

柳州化工股份有限公司

600423

2014 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、公司负责人覃永强、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.....	5
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	15
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告（未经审计）.....	25
第十节	备查文件目录.....	103

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		
自治区、区	指	广西壮族自治区
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	柳化集团控股子公司广东中成化工股份有限公司
湖南中成	指	公司控股子公司湖南中成化工有限公司
振华实业、东莞振华	指	公司控股子公司东莞振华泰丰实业发展有限公司
湖南桂成	指	广东中成控股子公司湖南柳化桂成化工有限公司
柳益公司	指	柳州柳益化工有限公司

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
公司的外文名称	Liuzhou Chemical Industry Co. LTD
公司的外文名称缩写	LZCIC
公司的法定代表人	覃永强

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龙立萍	汪娟
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	0772-2519434	0772-2519434
传真	0772-2510401	0772-2510401
电子信箱	lliping0772@163.com	wangjuan305614@163.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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

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

注册登记日期	2014 年 4 月 9 日
注册登记地点	柳州市北雀路 67 号
企业法人营业执照注册号	450200000016746
税务登记号码	450205723064200
组织机构代码	72306420-0

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	1,509,841,142.91	1,627,093,819.35	1,362,385,371.69	-7.21
归属于上市公司股东的净利润	-18,859,618.52	-16,113,336.60	-25,050,720.22	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-20,254,334.70	-17,472,018.72	-26,226,654.95	不适用
经营活动产生的现金流量净额	367,291,685.38	349,272,425.12	153,030,441.88	5.16
	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	1,280,300,689.70	1,577,528,374.84	1,452,677,008.23	-18.84
总资产	5,379,783,333.20	5,233,725,473.68	4,253,909,524.88	2.79

(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)	-0.05	-0.04	-0.06	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.04	-0.06	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	-0.05	-0.04	-0.07	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.20	-1.06	-1.68	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	-1.29	-1.15	-1.76	减少0.14个百 分点

报告期，公司收购了湖南中成 95.5%的股权和振华实业 95%的股权，而收购前公司控股股东——柳化集团对湖南中成和振华实业拥有实质控制权，因而形成了同一控制下企业合并，所

以对上期数据进行了追溯调整。

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	175,781.34
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	1,463,608.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,801.34
所得税影响额	-251,474.86
合计	1,394,716.18

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期经营情况分析

报告期，受气候变化和农民用肥习惯改变影响，尿素市场需求减少，国内产能过剩，市场竞争加剧，销售价格同比下降约 400 元/吨，销售数量同比下降 4 万吨，对公司营业收入影响较大。与此同时，硝酸系列产品市场也十分低迷，浓硝酸、稀硝酸、硝酸铵等产品价格同比下降，硝酸铵销量同比减少了 19%。报告期，公司根据市场行情及客户需求，加大对稀硝酸、双氧水、液氨、尿素硝酸铵溶液产品的市场开拓，给公司业绩带来积极的影响。

截至报告期末，公司总资产为 537,978.33 万元，归属于母公司的股东权益为 128,030.07 万元。报告期，公司实现营业收入 150,984.11 万元，营业利润亏损 1,747.60 万元，净利润亏损 1,885.96 万元，归属于母公司所有者的净利润亏损 1,885.96 万元，每股亏损 0.05 元。

(二) 报告期主要工作情况汇报

报告期，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，狠抓稳定生产和经济运行，重点开展了以下一些工作：

1、强化基础管理，促进高产低耗

上半年，公司进一步推进工艺精细化管理工作，继续加大开展工艺过程风险管理及各生产装置开、停车方案的风险辨识、风险评价等的检查力度，加大对作业票证执行力及有效性的评估工作，进一步规范工艺检查制度，严格按照工艺管理制度进行工艺考核，通过细化管理，促进系统高产低耗运行。

公司生产部门积极深入生产现场一线，全面掌握生产运行情况，及时解决生产中存在的问题，坚持定期组织召开煤炭使用会议，认真抓好配煤和型煤的生产及协调工作，保障生产系统的平稳运行，创下了总氨月产 58,326 吨的历史最好成绩。

2、加快重点项目建设进度，促进项目投产生效

报告期，公司完成了新增配制硝酸铵尿素溶液肥的改造工作，并已顺利投放市场，为公司的生产经营增加了新的渠道；完成了对一型煤生产装置的系列改造，简化了工艺流程，降低了劳

动强度，减少了粉尘排放，改善了工作环境；加快推进硝酸装置的技术升级改造工作，项目的实施，有利于降低公司硝酸系列产品生产成本，提高公司产品的市场竞争力。

3、加快实施完成相关股权并购，增强公司盈利能力

为解决同业竞争，去年四季度公司提出了并购广东中成相关股权的方案。报告期，公司加强与各级政府主管部门沟通，加紧准备相关汇报和报务材料，报告期，并购事项得到了自治区国资委的行为批准和评估核准，并提交公司股东大会审议通过，全面完成了对湖南中成化工有限公司 95.5%的股权以及东莞振华泰丰实业发展有限公司 95%的股权的并购工作，湖南中成和振华实业于报告期纳入合并报表范围。

并购使公司保险粉和双氧水产能规模快速扩大，增加了雕白块、氧化锌、甲酸钠等产品种类，产品规模的扩大、产业链的进一步延长，增强了公司赢利能力，报告期为公司贡献净利润 1,958.66 万元。

4、强化安全、环保红线意识，实现安全、环保稳步发展

上半年，公司一如既往地抓好安全环保管理工作，通过落实安全生产责任，执行“一岗双责”的工作职责；加强安全教育培训，创建“企业安全文化”；加强现场检查，落实隐患整改；加强环保应急管理，落实预案的有效实施；加强排污口管理，做好在线监控的维护工作等措施，实现安全、环保稳步发展。

5、顺利完成换届工作

报告期内，公司顺利完成了董事会、监事会和经营层的换届选举工作，保障了公司战略的稳步推进和实施。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,509,841,142.91	1,627,093,819.35	-7.21
营业成本	1,302,621,228.75	1,373,897,667.67	-5.19
销售费用	71,831,935.47	96,539,324.34	-25.59

管理费用	66,690,499.15	78,375,260.68	-14.91
财务费用	81,096,938.10	84,944,852.33	-4.53
经营活动产生的现金流量净额	367,291,685.38	349,272,425.12	5.16
投资活动产生的现金流量净额	-333,042,071.93	-55,249,550.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	97,379,331.52	-286,113,275.86	不适用
资产减值损失	-128,634.53	2,974,758.38	-104.32

发生重大变动情况说明

- 1) 本期销售费用较上年同期下降 25.59%，主要是报告期部分产品销售数量减少，运输费下降所致。
- 2) 本期管理费用较上年同期下降 14.91%，主要是报告期内公司加强成本控制及基础管理，设备修理费用下降所致。
- 3) 本期投资活动产生的现金流量净额变动绝对数较大，主要是本期收购湖南中成及振华实业的股权，投资支出增大。
- 4) 本期筹资活动产生的现金流量净额变动绝对数较大，主要原因是本期短期借款增加。
- 5) 本期资产减值损失较上年同期下降 104.32%，系收回赊销期较长的货款，计提的坏账准备减少所致。

2、资产负债表主要项目变化情况表

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	579,098,039.45	513,424,341.53	12.79
应收票据	61,979,131.06	101,895,340.69	-39.17
应收账款	216,956,915.66	185,412,260.84	17.01
预付款项	386,832,284.67	368,434,080.76	4.99
其他应收款	15,529,152.47	15,442,298.46	0.56
存货	599,480,598.40	526,877,915.99	13.78

其他流动资产	16,560,532.91	26,573,203.43	-37.68
固定资产	2,959,893,466.75	3,105,342,194.67	-4.68
在建工程	433,391,453.40	276,777,750.70	56.58
短期借款	1,987,810,000.00	1,747,400,000.00	13.76
应付票据	762,100,000.00	488,231,284.00	56.09
应付账款	454,703,047.07	345,614,281.38	31.56
预收款项	103,462,785.98	222,668,115.69	-53.53
应付职工薪酬	11,584,524.28	7,918,835.45	46.29
应交税费	9,646,195.22	7,525,617.98	28.18
应付利息	8,925,000.00	28,679,992.15	-68.88
其他应付款	41,793,764.16	30,445,183.76	37.28
一年内到期的非流动负债	114,148,076.49	159,910,241.48	-28.62
长期借款	58,548,018.01	38,548,018.01	51.88
资本公积	566,347,518.87	846,160,655.34	-33.07
专项储备	7,745,355.62	2,711,008.87	185.70
未分配利润	217,716,666.13	240,165,561.55	-9.35

资产负债表主要项目发生重大变化的原因说明

- 1) 应收票据期末较期初下降 39.17%，主要是票据到期解付。
- 2) 其他流动资产期末较期初下降 37.68%，主要是待抵扣增值税减少所致。
- 3) 在建工程期末较期初增加 56.58%，主要是工程项目支出增加。
- 4) 应付票据期末较期初增加 56.09%，主要是报告期用票据支付电费及主要原材料。
- 5) 应付账款期末较期初增加 31.56%，主要是材料采购款未结算。
- 6) 预收款项期末较期初下降 53.53%，主要是经济不景气，市场低迷，预收款减少所致。
- 7) 应付职工薪酬期末较期初增加 46.29%，主要是期末部分社会保险未支付所致。
- 8) 应付利息期末较期初下降 68.88%，主要是因为本期支付了上年利息。
- 9) 其他应付款期末较期初增加 37.28%，主要是应付运输费增加。
- 10) 长期借款期末较期初增加 51.88%，主要是公司增加银行长期贷款所致。

11) 资本公积期末较期初下降 33.07%，主要是本期发生同一控制合并，投资款项与被投资公司净资产相应份额的资本公积抵扣所致。

12) 专项储备期末较期初增加 185.70%，主要是本期安全费用支出大幅减少。

3、其他

(1) 经营计划进展说明

2014 年，公司计划实现营业收入 32 亿元，报告期实现营业收入 15.10 亿元，完成年计划的 47.19%。上半年营业收入未达到计划目标的 50%，主要是尿素、硝酸铵等产品销售价格和销售量下降影响。

(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 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化学肥料制造业	1,294,908,016.44	1,080,138,247.80	16.59	-0.45	-2.45	增加 1.71 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
尿素	267,326,991.11	264,616,455.41	1.01	-38.12	-24.46	减少 17.90 个百分点
双氧水 (50%)	156,977,658.36	110,590,302.55	29.55	139.52	126.51	增加 4.04 个百分点
保险粉	180,732,965.07	131,206,841.55	27.40	-2.53	-3.21	增加 0.51 个百分点

报告期，尿素供需矛盾突出，售价下滑，同时由于气候原因及用肥习惯改变使得销量减少，导致营业收入、毛利率等同比下降幅度较大。

报告期，双氧水（50%）营业收入、营业成本与去年同期相比分别增加 139.52%、126.51%，增加幅度较大，主要有两个方面的原因：一是期间双氧水市场有所回暖，公司加大了双氧水的生产和销售；二是报告期完成了对湖南中成的并购，双氧水产能规模加大，产量增加。

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	805,930,453.06	11.81
广西区外	634,320,442.00	-25.31

（三） 核心竞争力分析

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 2013 年年度报告》相关内容。

（四） 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	24,679.82
对外股权投资额增减变动数	22,613.61
上年同期投资额	2,066.21
投资额增减幅度(%)	1,094.45

被投资的公司情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	总投资额 (万元)	报告期投资额 (万元)	占被投资公司 权益的比例(%)	备注
湖南中成化工有限公司	保险粉、双氧水的生产和销售	23,018.30	20,018.30	95.5%	新收购公司
东莞振华泰丰实业发展有限公司	编织袋生产和销售	4,661.52	4,661.52	95%	新收购公司

经公司第四届董事会第三十次会议审议通过，并经公司 2013 年度股东大会审议通过，公司以 23,018.30 万元的交易价格受让广东中成所持湖南中成 95.5% 的股权以及以 4,661.52 万元的交

易价格受让广东中成所持振华实业 95%的股权，交易价格合计为 27,679.82 万元（具体内容详见 2014 年 3 月 29 日、2014 年 6 月 6 日、2014 年 6 月 28 日披露于上海证券报和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公司《关于拟收购股权的关联交易进展公告》及 2014 年 6 月 27 日披露的公司《2013 年度股东大会会议决议公告》）。2013 年 11 月，公司根据双方签订的《股权转让意向书》，预付了 3000 万元股权转让意向款，截至报告期末，所有的股权转让款已全部付清。

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。

3、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	柳州柳化钾肥有限公司	钾肥生产	硫酸钾、工业盐酸	2,800	100	3,633	2,621	443	
2	柳州市柳化复混肥料有限公司	生产、销售复肥	复混肥料、复合肥料	2,130	100	31,173	-306	-400	
3	广西柳州中成化工有限公司	化工化肥产品的销售、研发	保险粉	10,000	100	16,633	8,695	-416	尚未投产
4	湖南中成化工有限公司	化工	保险粉、双氧水	10,000	100	96,702	22,967	1,787.39	
5	东莞振华泰丰实业发展有限公司	包装物	编织袋	1,280	100	9,382	3,800	171.27	

报告期，钾肥产品市场向好，公司根据市场变化及时调整生产负荷，提高产品产量，期间实现净利润 443 万元。

报告期，公司完成了复合肥系统的扩能改造，新增年产 15 万吨复合肥生产装置，该装置已于 5 月末试车投产。受传统肥料市场持续低迷和新系统试车影响，控股子公司——柳州市柳化复混肥料有限公司本报告期亏损 400 万元。

广西柳州中成化工有限公司尚在建设之中，计划将于 8 月份投入生产。

报告期内，公司收购了广东中成所持的湖南中成 95.5% 股权及振华实业 95% 的股权，收购定价以经区国资委核准备案的评估净资产为依据。根据交易双方签订的协议，评估基准日（2013 年 9 月 30 日）至 2013 年 12 月 31 日期间的损益归原股东所有，2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期间损益归新股东所有。报告期，湖南中成实现营业收入 33,499.16 万元，营业利润 2,044.96 万元，净利润 1,787.39 万元。报告期，振华实业实现营业收入 4,632.54 万元，营业利润 252.61 万元，净利润 171.27 万元。

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	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	20,000.00	基本建成投产	8,779.16	18,742.67	尚未产生收益
并购广东中成相关股权	27,679.82	实施完成	24,679.82	27,679.82	1,958.66

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度股东大会审议通过了公司《2013 年度利润分配方案》，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2013 年度母公司经营出现亏损，净利润为-98,339,293.13 元，期末公司累计可供分配利润为 322,797,429.60 元。鉴于公司 2013 年出现亏损，且目前融资困难，资金非常紧张，根据《公司章程》的有关规定，2013 年公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

报告期内，公司严格执行了股东大会的这一决定。

（二）半年度提出的利润分配、公积金转增预案

半年度，不分配不转增。

三、其他披露事项

（一）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	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
广东中成化工股份有限公司	湖南成95.5%的股权以及振华实业95%的股权	2014年6月26日	27,679.82	0	1,958.66	是	以区国资委核定的评估净值为定价依据	是	是		母公司的控股子公司

经公司第四届董事会第三十次会议审议通过及广西区国有资产监督管理委员会批准，并经公司 2013 年度股东大会审议通过，公司以 23,018.30 万元的交易价格受让广东中成所持湖南中成 95.5% 的股权以及以 4,661.52 万元的交易价格受让广东中成所持振华实业 95% 的股权，交易价格合计为 27,679.82 万元（具体内容详见 2014 年 3 月 29 日、2014 年 6 月 6 日、2014 年 6 月 28 日披露于上海证券报和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公司《关于拟收购股权的关联交易进展公告》及 2014 年 6 月 27 日披露的公司《2013 年度股东大会会议决议公告》）。

截至公司半年报披露日，所涉及的股权已经过户完毕，相关的工商变更登记备案手续已经办理完毕。

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

2014 年 4 月 23 日，公司第四届董事会第三十一次会议以五票赞成、零票反对、零票弃权，审议通过了关于预计公司 2014 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 2014 年 4 月 25 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 2013 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	2014 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	蒸汽、材料等	500	213.68
		接受劳务	汽车运费	450	189.51
			设备维修及工程安装费	3,500	1,205.80
		其他	土地租赁费	400	132.03
		小计		4,850	1,741.02
柳州化学工业集团有限公司	母公司	其他	土地租赁费等	500	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	10,200	31,107.88
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、双氧水、尿素、编织袋等	4,750	4,913.04
		接受劳务	加工费		3,071.43
		小计		4,750	7,984.47
广西柳化氯碱有限公司	其他关联人	购销商品	液碱、氢气、纯碱、编织袋等	2,000	2,251.29
柳州市大力服务公司	其他关联人	接受劳务	装车服务费等	300	5.04
合计				22,600	43,304.17

公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2014 年日常性关联交易的议案》，由于预计此关联交易时公司还没有收购湖南中成及振华实业的股权，因此预计的关联交易金额不包括这两家公司与关联方发生的交易金额。2014 年 6 月 26 日公司成功收购了广东中成所持湖南中成 95.5% 的股权及所持振华实业 95% 的股权，湖南中成、振华实业成为公司的控股子公司，在收购之前湖南中成向广东中成销售保险粉、双氧水等产品发生 25,719.24 万元的交易、振华实业向广东中成销售保险粉桶等产品发生 1,762.19 万元的交易，同时湖南中成向湖南桂成采购纯碱、富氧等发生 3,789.44 万元的交易，接受湖南桂成提供劳务 3,071.43 万元。在收购之后，这些已经发生的交易就转变成了公司的关联交易，使得公司与广东中成、湖南桂成截至报告期末实际发生的关联交易大幅增加。

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，实现零库存采购的同时采购有保障，减少存货对资金的占用。

公司的各项关联交易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较低，关联交易的存在对公司独立性没有影响。

(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

详见本章第三节资产交易、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	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	公司 2005 年实施股权分置改革时非流通股股东	在股权分置改革完成后,当公司盈利能力增长超过一定幅度时启动管理层股权激励计划,具体股权激励对象和股权认购限额由董事会决定。该股权激励计划需得到国资委的批准。同时,柳化集团还承诺和保证,如果柳化股份其他非流通股股东没有履行承诺,则代为履行承诺并承担连带责任。	2005 年 10 月 24 日	否	否	一是该承诺没有明确具体的履行期限,二是《国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法》仍处于试点阶段,相关规则尚需国资管理部门进一步具体明确。	报告期已提请股东大会豁免履行该承诺义务。 公司第四届董事会第三十二次会议以及公司 2014 年第一次临时股东会审议通过了关于豁免履行该承诺的议案。
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	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或境外直接或间接与股份公司进行同业竞争。	2003 年 7 月 17 日	否	否	2010 年,柳化集团收购了与本公司业务有重叠的企业——广东中成,与本公司形成了同业竞争。	计划通过收购相关股权的形式解决。 报告期内,经公司第四届董事会第三十次会议审议通过及区国有资产监督管理委员会批准,并经公司 2013 年度股东大会审议通过,公司以 23,018.30 万元的交易价格受让广东中成所持湖南中成 95.5% 的股权以及以 4,661.52 万元的交易价格受让广东中成所持振华实业 95% 的股权,交易

								价格合计为 27,679.82 万元。目前相关股权已经过户完毕。
与再融资相关的承诺	其他	柳化股份	2012 年公司发行公司债券时承诺：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 2014 年 6 月 26 日召开的 2013 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 2014 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 2014 年度审计机构，具体见刊载于 2014 年 6 月 27 日上海证券报和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 的《公司 2013 年度股东大会会议决议公告》。

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》、《公司内部控制管理手册》和中国证监会、上海证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内控体系，加强信息披露工作及投资者关系管理工作，规范公司运作，提高公司治理水平。目前公司的治理实际情况基本符合中国证监会的有关要求。

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。2014年3月27日，公司完成本次债券的第二期兑息工作（详见2014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2014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-，评级展望：负面，2011年公司债券不可作为债券质押式回购交易的质押券。（详见2014年6月24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》。）

3、报告期内，公司董事会、监事会完成了换届选举。（详见2014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>的公司《第四届董事会第三十二次会议决议公告》、《第四届监事会第十一次会议决议公告》以及2014年7月2日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《2014年第一次临时股东大会会议决议公告》。）

4、2014年6月30日，公司第五届董事会第一次会议通过了选举覃永强先生为董事长、廖能成先生为副董事长等议案，第五届监事会第一次会议通过了选举庞邦永先生为公司第五届监事会召集人的议案。（详见2014年7月2日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《第五届董事会第一次会议决议公告》及《第五届监事会第一次会议决议公告》。）

5、公司第五届董事会第一次会议选举覃永强先生为公司董事长，目前公司法定代表人已经变更为覃永强先生。（详见2014年7月9日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《关于法定代表人变更的公告》。）

6、公司实际控制人柳州市国资委将持有的公司间接控股股东柳化控股100%股权无偿划转给柳州市产业投资有限公司持有。（详见2014年7月24日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《关于股东控制结构变动的公告》。）

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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数(户)				36,789		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)				0		
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
邹海斌	境内自然人	0.47	1,860,100	1,440,100	0	未知
厉立新	境内自然人	0.45	1,803,867	688,867	0	未知
闻伟	境内自然人	0.39	1,557,900	0	0	未知
陈志彬	境内自然人	0.31	1,257,199	1,257,199	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
王昌秀	境内自然人	0.30	1,213,400	1,213,400	0	未知
杨玉梅	境内自然人	0.28	1,103,800	374,800	0	未知
宣岚	境内自然人	0.28	1,100,893	0	0	未知

洪金汉	境内自然人	0.27	1,060,400	1,060,400	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		股份种类及数量	
柳州化学工业集团有限公司			144,958,192		人民币普通股	
邹海斌			1,860,100		人民币普通股	
厉立新			1,803,867		人民币普通股	
闻伟			1,557,900		人民币普通股	
陈志彬			1,257,199		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	
王昌秀			1,213,400		人民币普通股	
杨玉梅			1,103,800		人民币普通股	
宣岚			1,100,893		人民币普通股	
洪金汉			1,060,400		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。			

三、 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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
袁志刚	董事、总经理	447,100	453,900	6,800	二级市场购入

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
廖能成	董事长	离任	换届选举
苏东升	董事	离任	换届选举
袁正中	独立董事	离任	辞职
童张法	独立董事	离任	换届选举
黄良活	监事	离任	换届选举
樊惠足	监事	离任	换届选举
覃永强	总经理	离任	换届选举
袁志刚	董事会秘书、副总经理	离任	换届选举
覃永强	董事长	选举	换届选举
冯国祥	董事	选举	换届选举
张雄斌	独立董事	选举	换届选举
黎鹏	独立董事	选举	换届选举
陆有汉	监事	选举	换届选举
韦伟	监事	选举	换届选举
袁志刚	总经理	选举	换届选举
龙立萍	董事会秘书	选举	换届选举

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表 2014 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	579,098,039.45	513,424,341.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	61,979,131.06	101,895,340.69
应收账款	五、3	216,956,915.66	185,412,260.84
预付款项	五、4	386,832,284.67	368,434,080.76
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	15,529,152.47	15,442,298.46
买入返售金融资产			
存货	五、6	599,480,598.40	526,877,915.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	16,560,532.91	26,573,203.43
流动资产合计		1,876,436,654.62	1,738,059,441.70
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、8	39,489,923.12	39,489,923.12
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,959,893,466.75	3,105,342,194.67
在建工程	五、10	433,391,453.40	276,777,750.70
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	五、11	10,829,853.00	11,019,693.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	51,051,734.66	54,407,984.90
递延所得税资产	五、13	8,690,247.65	8,628,485.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,503,346,678.58	3,495,666,031.98
资产总计		5,379,783,333.20	5,233,725,473.68
流动负债：			
短期借款	五、15	1,987,810,000.00	1,747,400,000.00
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	762,100,000.00	488,231,284.00
应付账款	五、17	454,703,047.07	345,614,281.38
预收款项	五、18	103,462,785.98	222,668,115.69

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	11,584,524.28	7,918,835.45
应交税费	五、20	9,646,195.22	7,525,617.98
应付利息	五、21	8,925,000.00	28,679,992.15
应付股利			
其他应付款	五、22	41,793,764.16	30,445,183.76
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	114,148,076.49	159,910,241.48
其他流动负债			
流动负债合计		3,494,173,393.20	3,038,393,551.89
非流动负债：			
长期借款	五、24	58,548,018.01	38,548,018.01
应付债券	五、25	506,951,737.17	506,487,826.03
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	38,638,195.57	32,534,623.93
非流动负债合计		605,309,250.30	578,741,767.52
负债合计		4,099,482,643.50	3,617,135,319.41
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	566,347,518.87	846,160,655.34
减：库存股			

专项储备	五、30	7,745,355.62	2,711,008.87
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	217,716,666.13	240,165,561.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,280,300,689.70	1,577,528,374.84
少数股东权益			39,061,779.43
所有者权益合计		1,280,300,689.70	1,616,590,154.27
负债和所有者权益总计		5,379,783,333.20	5,233,725,473.68

法定代表人：覃永强 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

2014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		310,954,552.26	220,573,233.36
交易性金融资产			
应收票据		26,034,623.92	69,742,137.16
应收账款	十一、1	222,942,047.71	172,084,533.04
预付款项		355,071,538.89	316,588,198.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	3,892,420.43	1,269,278.62
存货		411,521,843.60	380,461,683.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,587,925.31	26,573,203.43
流动资产合计		1,342,004,952.12	1,187,292,267.86
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	415,308,669.01	159,684,094.88
投资性房地产			

固定资产		2,383,229,134.54	2,503,013,071.57
在建工程		232,863,816.52	116,893,574.76
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		51,051,734.66	54,407,984.90
递延所得税资产		7,229,930.23	7,032,404.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,089,683,284.96	2,841,031,130.79
资产总计		4,431,688,237.08	4,028,323,398.65
流动负债：			
短期借款		1,463,400,000.00	1,239,400,000.00
交易性金融负债			
应付票据		490,000,000.00	215,504,000.00
应付账款		261,829,537.75	211,872,601.05
预收款项		107,734,513.17	161,998,428.86
应付职工薪酬		4,475,715.66	4,342,091.03
应交税费		3,067,102.01	4,638,696.75
应付利息		8,925,000.00	26,775,000.00
应付股利			
其他应付款		21,228,474.06	15,713,249.35
一年内到期的非流动负债		114,148,076.49	159,910,241.48
其他流动负债			
流动负债合计		2,474,808,419.14	2,040,154,308.52
非流动负债：			
长期借款		58,548,018.01	38,548,018.01
应付债券		506,951,737.17	506,487,826.03
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		35,338,195.57	32,234,623.93
非流动负债合计		600,837,950.75	577,270,467.97
负债合计		3,075,646,369.89	2,617,424,776.49

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		578,460,147.96	599,610,043.48
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		289,090,570.15	322,797,429.60
所有者权益（或股东权益）合计		1,356,041,867.19	1,410,898,622.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,431,688,237.08	4,028,323,398.65

法定代表人：覃永强 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
2014 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		1,509,841,142.91	1,627,093,819.35
其中：营业收入	五、33	1,509,841,142.91	1,627,093,819.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,527,317,128.22	1,644,682,968.50
其中：营业成本	五、33	1,302,621,228.75	1,373,897,667.67
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	5,205,161.28	7,951,105.10
销售费用	五、35	71,831,935.47	96,539,324.34
管理费用	五、36	66,690,499.15	78,375,260.68
财务费用	五、37	81,096,938.10	84,944,852.33
资产减值损失	五、39	-128,634.53	2,974,758.38
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填	五、38		-53,351.63

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）		-17,475,985.31	-17,642,500.78
加：营业外收入	五、40	1,704,806.87	1,955,869.21
减：营业外支出	五、41	58,615.83	176,782.96
其中：非流动资产处置损失		58,615.83	130,000.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,829,794.27	-15,863,414.53
减：所得税费用	五、42	3,029,824.25	2,141,412.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,859,618.52	-18,004,827.00
归属于母公司所有者的净利润		-18,859,618.52	-16,113,336.60
少数股东损益			-1,891,490.40
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.04
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-18,859,618.52	-18,004,827.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,859,618.52	-16,113,336.60
归属于少数股东的综合收益总额			-1,891,490.40

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：19,586,610.13 元。

法定代表人：覃永强 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

2014 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	1,022,917,945.45	1,246,015,963.77
减：营业成本	十一、4	907,366,418.68	1,056,619,359.60
营业税金及附加		2,672,180.11	5,329,919.57
销售费用		45,956,751.53	54,440,995.65
管理费用		40,542,539.40	45,548,179.13
财务费用		60,620,367.20	65,853,454.79
资产减值损失		1,316,837.03	-1,711,443.94
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）		-35,557,148.50	19,882,147.34
加：营业外收入		1,652,763.50	1,640,784.78
减：营业外支出			73,758.55
其中：非流动资产处置损失			73,758.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,904,385.00	21,449,173.57
减：所得税费用		-197,525.55	792,329.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,706,859.45	20,656,844.00
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	
（二）稀释每股收益		-0.08	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-33,706,859.45	20,656,844.00

法定代表人：覃永强 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
2014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		1,344,698,127.84	1,435,425,910.03
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
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	7,446,796.05	2,516,392.44
经营活动现金流入小计		1,352,144,923.89	1,438,119,124.66
购买商品、接受劳务支付的现金		800,625,752.33	882,953,862.86
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		108,863,617.89	121,558,147.76
支付的各项税费		56,297,409.79	69,579,741.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	19,066,458.50	14,754,947.50
经营活动现金流出小计		984,853,238.51	1,088,846,699.54
经营活动产生的现金流量净额		367,291,685.38	349,272,425.12
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		10,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44(3)	3,001,620.76	
投资活动现金流入小计		3,011,620.76	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,365,092.44	33,199,450.53
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		246,798,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、44(4)	7,890,400.25	
投资活动现金流出小计		336,053,692.69	55,261,550.53
投资活动产生的现金流量净额		-333,042,071.93	-55,249,550.53
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		1,477,810,000.00	1,182,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,477,810,000.00	1,182,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,263,162,164.99	1,343,573,462.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,268,503.49	124,349,813.86
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(5)		190,000.00
筹资活动现金流出小计		1,380,430,668.48	1,468,113,275.86
筹资活动产生的现金流量净额		97,379,331.52	-286,113,275.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,770.25	-29,929.16
五、现金及现金等价物净增加额		131,600,174.72	7,879,669.57
加：期初现金及现金等价物余额		337,497,864.73	301,353,480.63
六、期末现金及现金等价物余额		469,098,039.45	309,233,150.20

法定代表人：覃永强

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

2014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		904,565,699.35	739,798,336.28
收到的税费返还			176,822.19
收到其他与经营活动有关的现金		4,944,830.52	1,273,034.96
经营活动现金流入小计		909,510,529.87	741,248,193.43
购买商品、接受劳务支付的现金		523,798,480.56	325,450,738.77
支付给职工以及为职工支付的现金		83,596,460.34	89,398,307.43
支付的各项税费		26,717,265.93	41,560,056.89
支付其他与经营活动有关的现金		15,122,231.62	9,750,736.58
经营活动现金流出小计		649,234,438.45	466,159,839.67
经营活动产生的现金流量净额		260,276,091.42	275,088,353.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			1,165,038.10
投资活动现金流入小计			1,165,038.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,662,223.62	18,026,911.51
投资支付的现金			22,062,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		246,798,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		266,460,423.62	40,089,011.51
投资活动产生的现金流量净额		-266,460,423.62	-38,923,973.41
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		1,190,400,000.00	985,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,190,400,000.00	985,000,000.00
偿还债务支付的现金		992,162,164.99	1,189,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,559,294.50	111,230,876.71
支付其他与筹资活动有关的现金			190,000.00
筹资活动现金流出小计		1,079,721,459.49	1,301,020,876.71
筹资活动产生的现金流量净额		110,678,540.51	-316,020,876.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,089.41	-1,925.55
五、现金及现金等价物净增加额		104,487,118.90	-79,858,421.91
加：期初现金及现金等价物余额		206,467,433.36	127,662,933.94
六、期末现金及现金等价物余额		310,954,552.26	47,804,512.03

法定代表人：覃永强 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

2014 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	600,976,455.06		2,711,008.87	89,143,636.08		240,165,561.55		39,061,779.43	1,371,405,953.99
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他		245,184,200.28								245,184,200.28
二、本年初余额	399,347,513.00	846,160,655.34		2,711,008.87	89,143,636.08		240,165,561.55		39,061,779.43	1,616,590,154.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-279,813,136.47		5,034,346.75			-22,448,895.42		-39,061,779.43	-336,289,464.57
(一)净利润							-18,859,618.52			-18,859,618.52
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-18,859,618.52			-18,859,618.52
(三)所有者投入和减少资本		-279,813,136.47							-39,061,779.43	-318,874,915.90
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		-279,813,136.47						-39,061,779.43	-318,874,915.90
(四) 利润分配							-3,589,276.90		-3,589,276.90
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							-3,589,276.90		-3,589,276.90
(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				5,034,346.75					5,034,346.75
1. 本期提取				12,239,907.38					12,239,907.38
2. 本期使用				7,205,560.63					7,205,560.63
(七) 其他									
四、本期末余额	399,347,513.00	566,347,518.87		7,745,355.62	89,143,636.08		217,716,666.13		1,280,300,689.70

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	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

法定代表人：覃永强

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

2014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	599,610,043.48			89,143,636.08		322,797,429.60	1,410,898,622.16
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	599,610,043.48		0.00	89,143,636.08		322,797,429.60	1,410,898,622.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-21,149,895.52					-33,706,859.45	-54,856,754.97
(一)净利润							-33,706,859.45	-33,706,859.45
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-33,706,859.45	-33,706,859.45
(三)所有者投入和减少资本		-21,149,895.52						-21,149,895.52
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		-21,149,895.52						-21,149,895.52
(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. 本期提取				4,659,303.90				4,659,303.90
2. 本期使用				4,659,303.90				4,659,303.90
(七) 其他								
四、本期期末余额	399,347,513.00	578,460,147.96			89,143,636.08		289,090,570.15	1,356,041,867.19

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	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				7,473,485.87				7,473,485.87
2. 本期使用				7,473,485.87				7,473,485.87
(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

法定代表人：覃永强

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

柳州化工股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日—2014 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、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、双氧水(过氧化氢)生产；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、氨水(≤35%浓度)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(过氧化氢)(20%≤含量≤60%)、盐酸、液体 CO₂、液氧、液氮、氩气的批发经营；化工(危险化学品除外)、化肥产品销售；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。最终以登记机关核准为准。

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、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假设为基础，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，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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、完整地反映了公司 2014 年 06 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月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，采用与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. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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
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

10. 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。

11. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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，具有重大影响。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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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，如特许经营期、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认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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

21. 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。

22. 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，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。

23. 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。

24. 前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正。

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	免税，见注(3)
硝酸系列产品	17%，见注(4)
硫酸钾	13%，见注(5)
氨水	13%，见注(6)
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。

(6)公司生产销售的氨水执行13%的增值税率。

2、城建税及教育费附加

城建税按应交流转税额的7%缴纳(鹿寨分公司及东莞振华泰丰发展实业公司按流转税额的5%缴纳)，教育费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。

根据湘财综【2011】5 号文《湖南省财政厅 湖南省地方税务局关于调整地方教育附加征收标准的通知》从 2011 年 2 月 1 日（含）以后，地方教育费附加按其实际缴纳“三税”（增值税、营业税、消费税）税额的 2% 征收。

根据粤府办（2011）10 号文《广东省地方教育附加征收使用管理办法的通知》，广东省自从 2011 年 1 月 1 日起征收地方教育附加，按其实际缴纳的“三税”（增值税、营业税、消费税）税额的 2% 征收。

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。

子公司湖南中成化工有限公司获得编号为 GR201243000240 的高新技术企业证书，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），子公司湖南中成化工有限公司按 15% 缴纳企业所得税。

子公司柳州柳化钾肥有限公司、柳州柳益化工有限公司、柳州中成化工有限公司、柳州市大力包装用品有限责任公司和东莞振华泰丰实业发展有限公司执行 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	全资	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			
广西柳州中成化工有限公司	全资	广西鹿寨县鹿寨镇建中西路100号	化工化肥产品的销售、研发	10,000	化工化肥产品的销售、研发	10,000		100	100	是			

(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	全资	柳州市北雀路67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责任公司	全资	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		100	100	是			
柳州市柳化复混肥有限公司	全资	柳州市北雀路67号	生产、销售复肥	2,130	生产、销售复肥原料、塑料原料、旧编织袋、内膜袋、化肥销售	2,130		100	100	是			
湖南中成化工有限公司	全资	湖南省株洲市石峰区湘珠路216号	化工	10,000	生产销售保险粉、雕白块、双氧水等	10,000		100	100	是			
东莞振华泰丰实业发展有限公司	全资	东莞市麻涌镇第二涌工业区	包装	1,280	生产和销售特种包装制品、密封盖开包装铁桶等	1,280		100	100	是			

注：母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%。

母公司持有湖南中成化工有限公司股权比例为 95.5%，子公司东莞振华泰丰实业发展有限公司持有湖南中成化工有限公司股权比例为 4.5%；母公司持有东莞振华泰丰实业发展有限公司股权比例为 95%，子公司湖南中成化工有限公司持有东莞振华泰丰实业发展有限公司股权比例为 5%。

(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
柳州柳益化工有限公司	全资	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. 合并范围发生变更的说明

(1) 本公司无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) 本公司无有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

3. 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
湖南中成化工有限公司	229,668,103.47	17,873,900.75
东莞振华泰丰实业发展有限公司	37,999,826.65	1,712,709.38

(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

4. 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
湖南中成化工有限公司	直接控股股东对其拥有间接实质控制权	柳州化学工业集团有限公司	334,991,552.64	17,873,900.75	204,465,648.87
东莞振华泰丰实业发展有限公司	直接控股股东对其拥有间接实质控制权	柳州化学工业集团有限公司	46,325,356.49	1,712,709.38	42,430,780.91

注：公司 2014 年 6 月以现金方式收购广东中成化工股份有限公司持有的湖南中成化工有限公司 95.50% 的股权以及东莞振华泰丰实业发展有限公司 95% 的股权，收购价格分别为 23,018.3 万元和 4,661.52 万元。本期合并期末在编制比较报表时，对前期比较报表进行了调整。

主要科目调整情况如下：

项目	调整前金额	调整金额			调整后金额
		湖南中成账 面数	东莞振华账 面数	其他	
货币资金	272,386,055.20	240,310,870.35	727,415.98		513,424,341.53
应收账款	165,042,624.48	178,538.54	20,191,097.82		185,412,260.84
其他应收款	12,326,798.63	3,097,585.62	17,914.21		15,442,298.46
存货	485,643,583.13	35,425,769.30	5,808,563.56		526,877,915.99
固定资产	2,578,406,914.00	516,391,167.14	10,544,113.53		3,105,342,194.67
在建工程	194,173,976.83	82,603,773.87			276,777,750.70
总资产	4,302,662,601.06	890,201,559.46	50,534,120.66	-9,672,807.50	5,233,725,473.68
短期借款	1,457,400,000.00	290,000,000.00			1,747,400,000.00
应付票据	275,231,284.00	213,000,000.00			488,231,284.00
应付账款	186,558,704.85	154,054,591.01	5,000,985.52		345,614,281.38
应付职工薪酬	4,357,338.93	3,297,484.08	264,012.44		7,918,835.45

5. 本期未发生非同一控制下企业合并

6. 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

7. 本期未发生反向购买

8. 本期未发生吸收合并

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			43,548.52			28,196.07
其中：人民币			43,548.52			28,196.07
银行存款：			178,974,832.60			234,964,718.77
其中：人民币			170,154,098.98			233,628,739.76
美 元	1,433,611.60	6.1528	8,820,725.47	219,122.97	6.0969	1,335,970.84
欧 元	0.97	8.3946	8.15	0.97	8.4189	8.17
其他货币资金：			400,079,658.33			278,431,426.69
其中：人民币			400,079,658.33			278,431,426.69

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
合 计			579,098,039.45			513,424,341.53

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	26,000,000.00	29,346,512.85
银行承兑汇票保证金	374,079,658.33	249,084,913.84
合 计	400,079,658.33	278,431,426.69

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	61,979,131.06	101,895,340.69
合 计	61,979,131.06	101,895,340.69

(2) 截止 2014 年 06 月 30 日，无用于质押的应收票据**(3) 截止 2014 年 06 月 30 日，无转为应收账款的应收票据****(4) 截止 2014 年 06 月 30 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据**

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广西金桂浆纸业有限公司	2014-01-16	2014-07-16	6,228,967.37	
广东湛化企业集团公司	2014-01-23	2014-07-23	5,000,000.00	
广西金桂浆纸业有限公司	2014-02-21	2014-08-21	5,000,000.00	
广西金桂浆纸业有限公司	2014-04-30	2014-10-30	5,000,000.00	
广西金桂浆纸业有限公司	2014-04-23	2014-10-23	3,360,000.00	

(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**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	239,981,752.03	100	23,024,836.37	9.59
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	239,981,752.03	100	23,024,836.37	9.59
组合 2.采用不计提坏账准备的组合				
组合小计				
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	239,981,752.03	100	23,024,836.37	9.59

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	208,326,538.11	100.00	22,914,277.27	11.00
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	208,326,538.11	100.00	22,914,277.27	11.00
组合 2.采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	208,326,538.11	100.00	22,914,277.27	11.00
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	208,326,538.11	100.00	22,914,277.27	11.00

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；按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过半年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

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	203,444,324.23	84.77	10,172,216.22	176,450,995.16	84.7	8,822,549.74
1 至 2 年	21,428,579.43	8.93	2,142,857.94	9,865,040.65	4.74	986,504.07
2 至 3 年	3,021,229.07	1.26	604,245.82	6,698,395.63	3.22	1,339,679.12
3 至 4 年	2,826,569.69	1.18	1,413,284.85	5,882,408.42	2.82	2,941,204.22
4 至 5 年	2,844,090.34	1.19	2,275,272.27	3,026,790.64	1.45	2,421,432.51
5 年以上	6,416,959.27	2.67	6,416,959.27	6,402,907.61	3.07	6,402,907.61
合 计	239,981,752.03	100.00	23,024,836.37	208,326,538.11	100.00	22,914,277.27

(2) 本期无收回或转回的应收账款情况

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 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	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	65,092,750.99	1 年内	27.12
2	客户	16,199,114.07	1 年内	6.75
3	客户	10,784,642.92	1 年内	4.49
4	客户	5,644,307.60	1 年内	2.35
5	客户	5,279,365.00	1 年内	2.21
合 计		103,000,180.58		42.92

(6) 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(%)
柳州融水柳化化工有限公司	同一最终控制方	263,328.95	0.11
合 计		263,328.95	0.11

(7) 本期无终止确认的应收账款情况

(8) 本期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	2,881,442.02	6.1528	17,728,936.46	2,284,434.38	6.0969	13,927,967.98
合 计			17,728,936.46			13,927,967.98

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	325,832,089.69	84.23	361,845,078.67	98.21
1 至 2 年	57,688,031.15	14.91	3,936,615.00	1.07
2 至 3 年	1,160,430.82	0.30	680,797.74	0.18

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	2,151,733.01	0.56	1,971,589.35	0.54
合 计	386,832,284.67	100.00	368,434,080.76	100

(2) 截止 2014 年 06 月 30 日, 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
1	供应商	97,120,464.61	25.11	1 年以内	
2	供应商	33,845,836.83	8.76	1 年以内	
3	供应商	13,999,828.32	3.62	1 年以内	
4	供应商	5,409,395.00	1.40	1 年以内	
5	供应商	5,013,492.32	1.28	1 年以内	
合 计		155,389,017.08	40.17		

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

(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

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	26,659,465.29	100	11,130,312.82	41.75
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	26,651,974.79	99.97	11,130,312.82	41.76
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	7,490.50	0.03		
组合小计	26,659,465.29	100	11,130,312.82	41.75
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	26,659,465.29	100.00	11,130,312.82	41.75

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	26,811,804.91	100	11,369,506.45	42.40
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	26,669,047.40	99.47	11,369,506.45	42.63

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	142,757.51	0.53	0	
组合小计	26,811,804.91	100	11,369,506.45	42.40
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	26,811,804.91	100	11,369,506.45	42.40

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 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过半年以上的其他应收项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

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	4,870,385.23	18.27	243,519.26	4,742,257.84	17.78	237,112.89
1 至 2 年	215,000.00	0.81	21,500.00	1,000.00		100.00
2 至 3 年	13,299,120.00	49.9	2,659,824.00	13,298,120.00	49.86	2,659,624.00
3 至 4 年				310,000.00	1.16	155,000.00
4 至 5 年	310,000.00	1.16	248,000.00			
5 年以上	7,957,469.56	29.86	7,957,469.56	8,317,669.56	31.20	8,317,669.56
合 计	26,651,974.79	100.00	11,130,312.82	26,669,047.40	100.00	11,369,506.45

(2) 本期无收回或转回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(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情况

(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
1	13,298,120.00	购地款
2	6,000,000.00	往来款
3	1,276,023.56	往来款
4	1,200,000.00	往来款
合计	21,774,143.56	

(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(%)
1	客户	13,298,120.00	3-4 年	49.88
2	客户	6,000,000.00	5 年以上	22.51
3	客户	1,276,023.56	5 年以上	4.79
4	客户	1,200,000.00	5 年以上	4.50
5	客户	660,000.00	1 年以内	2.48
合 计		22,434,143.56		84.16

(7) 期末无应收关联方账款情况

(8) 本期无终止确认的其他应收款项情况

(9) 本期无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

(10) 其他应收款中无外币余额情况

6. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	369,572,451.31		369,572,451.31	320,239,549.05		320,239,549.05
包装物	1,490,103.55		1,490,103.55	2,133,873.93		2,133,873.93
低值易耗品				318,298.71		318,298.71
库存商品	240,729,942.45	19,632,579.48	221,097,362.97	211,733,624.15	19,632,579.48	192,101,044.67
自制半成品	7,320,680.57		7,320,680.57	12,085,149.63		12,085,149.63
合 计	619,113,177.88	19,632,579.48	599,480,598.40	546,510,495.47	19,632,579.48	526,877,915.99

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

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	19,632,579.48				19,632,579.48
合 计	19,632,579.48				19,632,579.48

(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) 其他需说明的事项

存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵增值税额	2,928,419.62	13,030,662.43
预缴所得税额	13,632,113.29	13,542,541.00
合 计	16,560,532.91	26,573,203.43

8. 长期股权投资**(1) 长期股权投资情况**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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	4,689,923.12		4,689,923.12	30	30				
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	权益法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00	30	30				
合 计		38,250,000.00	39,489,923.12		39,489,923.12						

(1) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资项目**9. 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、原价合计	4,908,412,270.60	5,211,698.33	1,322,247.65	4,912,301,721.28
房屋及建筑物	572,341,747.87	772,893.00		573,114,640.87
专用设备	3,368,976,418.45	1,683,356.05	965,811.97	3,369,693,962.53
通用设备	902,299,638.26	2,313,079.19	356,435.68	904,256,281.77
运输设备	48,501,134.01	219,627.21		48,720,761.22
其他设备	16,293,332.01	222,742.88		16,516,074.89
二、累计折旧合计	1,801,314,560.86	149,663,881.45	325,702.85	1,950,652,739.46
房屋及建筑物	203,325,351.96	10,278,032.09		213,603,384.05
专用设备	1,176,694,834.00	92,720,515.57	27,883.00	1,269,387,466.57
通用设备	376,862,464.59	44,539,016.25	297,819.85	421,103,660.99
运输设备	39,582,141.55	1,140,176.87		40,722,318.42
其他设备	4,849,768.76	986,140.67		5,835,909.43
三、固定资产减值准备累计金额合计	1,755,515.07			1,755,515.07

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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				
四、固定资产账面价值合计	3,105,342,194.67			2,959,893,466.75
房屋及建筑物	369,016,395.91			359,511,256.82
专用设备	2,190,526,069.38			2,098,550,980.89
通用设备	525,437,173.67			483,152,620.78
运输设备	8,918,992.46			7,998,442.80
其他设备	11,443,563.25			10,680,165.46

注：报告期内计入当期损益的折旧金额为 149,663,881.45 元，

(2) 截止 2014 年 06 月 30 日，无暂时闲置的固定资产

(3) 截止 2014 年 06 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 截止 2014 年 06 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 截止 2014 年 06 月 30 日，无持有待售的固定资产

(6) 截止 2014 年 06 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程	187,426,662.90		187,426,662.90	99,635,089.11		99,635,089.11
保险粉一系统	93,850,305.15		93,850,305.15	65,656,836.39		65,656,836.39
湖南中成三期双氧水工程	83,130,781.27		83,130,781.27	82,603,773.87		82,603,773.87
复混肥装置扩能及提升产品质量改造	13,525,378.39		13,525,378.39	3,767,150.35		3,767,150.35
3000Nm ³ /h 变压吸附制氧	8,018,101.48		8,018,101.48	4,308,446.79		4,308,446.79
二合成系统节能改造	3,363,891.23		3,363,891.23	3,363,891.23		3,363,891.23
变换 2#系统取消饱和和热水塔工艺改造及变换 3#系统增加焦炭过滤器	2,422,211.84		2,422,211.84	971,385.42		971,385.42
其他	41,654,121.14		41,654,121.14	16,471,177.54		16,471,177.54
合计	433,391,453.40		433,391,453.40	276,777,750.70		276,777,750.70

(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
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程	200,000,000.00	99,635,089.11	87,791,573.79			187,426,662.90	95	95%	6,235,401.64	6,235,401.64	6.8	贷款和自筹
保险粉一系统	70,000,000.00	65,656,836.39	28,193,468.76			93,850,305.15	99	99%				贷款和自筹
湖南中成双氧水三期工程	145,030,000.00	82,603,773.87	527,007.40			83,130,781.27	60	60%				贷款和自筹
复混肥装置扩能及提升产品质量改造	20,850,000.00	3,767,150.35	9,758,228.04			13,525,378.39	65	65%				自筹
3000Nm ³ h 变压吸附制氧	8,000,000.00	4,308,446.79	3,709,654.69			8,018,101.48	99	99%				贷款和自筹
二合成系统节能改造	10,000,000.00	3,363,891.23				3,363,891.23	40	40%				自筹
变换 2#系统取消氨和热水塔工艺改造及变换 3#系统增加焦炭过滤器	5,000,000.00	971,385.42	1,450,826.42			2,422,211.84	48	48%				自筹
合计	458,880,000.00	260,306,573.16	131,430,759.10			391,737,332.26			6,235,401.64	6,235,401.64		

11. 无形资产

(1) 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	15,907,550.00			15,907,550.00
土地使用权	14,984,000.00			14,984,000.00
专利	923,550.00			923,550.00
二、累计摊销额合计	4,887,857.00	189,840.00		5,077,697.00
土地使用权	4,184,306.84	149,839.98		4,334,146.82
专利	703,550.16	40,000.02		743,550.18
三、无形资产账面净值合计	11,019,693.00	-189,840.00		10,829,853.00
土地使用权	10,799,693.16	-149,839.98		10,649,853.18
专利	219,999.84	-40,000.02		179,999.82
四、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利				
五、无形资产账面价值合计	11,019,693.00	-189,840.00		10,829,853.00
土地使用权	10,799,693.16	-149,839.98		10,649,853.18
专利	219,999.84	-40,000.02		179,999.82

注：报告期内无形资产摊销计入当期损益的金额为 189,840.00 元。

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	54,407,984.90	7,013,025.00	10,369,275.24		51,051,734.66
合计	54,407,984.90	7,013,025.00	10,369,275.24		51,051,734.66

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	8,690,247.65	8,628,485.59
小 计	8,690,247.65	8,628,485.59

(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	7,348,242.37	6,220,286.78
合 计	7,348,242.37	6,220,286.78

注：由于子公司柳州柳益化工有限公司、柳州柳化钾肥有限公司和贵州柳化化工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，因此这三家子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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	暂时性差异金额
坏账准备	34,155,149.19
存货跌价准备	19,632,579.48
长期股权投资	2,783,552.86
固定资产减值准备	1,755,515.07
合 计	58,326,796.60

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	34,283,783.72	1,244,008.02	1,372,642.55		34,155,149.19
二、存货跌价准备	19,632,579.48				19,632,579.48
三、长期股权投资减值准备	2,783,552.86				2,783,552.86
四、固定资产减值准备	1,755,515.07				1,755,515.07
合 计	58,455,431.13	1,244,008.02	1,372,642.55		58,326,796.60

15. 短期借款**(1) 短期借款分类列示**

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	24,410,000.00	1,103,000,000.00
抵押借款		141,400,000.00

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	292,000,000.00	463,000,000.00
信用借款	1,671,400,000.00	40,000,000.00
合 计	1,987,810,000.00	1,747,400,000.00

注：(1)本期保证借款余额 29,200 万元，其中 15,900 万元系广西柳州化工控股有限公司为本公司提供保证担保，11,300 万元系柳州化学工业集团有限公司为本公司提供保证担保；2,000 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) 本期质押借款 2,441 万元系以子公司湖南中成化工有限公司银行承兑汇票作为质押，质押合同编号为 43010120140000160, 43010120140000921。

(2) 本期末无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	637,100,000.00	298,231,284.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	100,000,000.00
信用证	120,000,000.00	90,000,000.00
合 计	762,100,000.00	488,231,284.00

注：应付票据期末余额中下一会计年度（下半年）将要到期的金额为 762,100,000.00 元。

信用证付款为支付给广西电网柳州供电局的电费

17. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	419,515,160.31	92.26	330,072,404.46	95.5
1 至 2 年	19,818,339.82	4.36	4,739,967.37	1.37
2 至 3 年	2,003,510.30	0.44	1,269,399.52	0.37
3 年以上	13,366,036.64	2.94	9,532,510.03	2.76
合 计	454,703,047.07	100.00	345,614,281.38	100.00

(2) 本报告期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情况

(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

18. 预收款项**(1) 预收款项账龄列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	74,365,406.65	71.88	176,599,597.31	79.31
1 至 2 年	19,164,893.02	18.52	35,471,613.03	15.93
2 至 3 年	4,478,507.70	4.33	698,955.91	0.31
3 年以上	5,453,978.61	5.27	9,897,949.44	4.45
合 计	103,462,785.98	100.00	222,668,115.69	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**(3) 无账龄超过一年的大额预收款项情况****(4) 预收款项中外币余额情况**

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	1,278,424.70	6.1528	7,865,891.49	565,335.20	6.0969	3,446,792.18
合 计			7,865,891.49			3,446,792.18

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	944,547.22	86,685,349.83	85,896,227.48	1,733,669.57
二、职工福利费		1,757,927.63	1,580,892.13	177,035.50
三、社会保险费	2,056,332.80	23,680,158.24	21,423,314.85	4,313,176.19
其中：医疗保险费	565,663.80	5,356,928.58	5,311,673.77	610,918.61
基本养老保险费	1,367,453.00	15,135,813.40	13,249,920.90	3,253,345.50
失业保险费	123,216.00	1,540,895.94	1,315,783.91	348,328.03
工伤保险费		1,122,049.69	1,021,465.64	100,584.05
生育保险费		524,470.63	524,470.63	
四、住房公积金	212,539.80	7,843,372.00	7,046,014.80	1,009,897.00
五、工会经费	4,705,415.63	1,635,905.20	1,979,249.81	4,362,071.02
六、辞退福利		19,053.00	30,378.00	-11,325.00
七、其他				
合 计	7,918,835.45	121,621,765.90	117,956,077.07	11,584,524.28

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,362,071.02 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 30,378 元。

20. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	3,280,076.35	3,024,013.60
营业税	611.90	383.50
城市维护建设税	198,014.37	415,874.42
教育费附加	107,774.58	853,801.46
企业所得税	3,691,848.67	1,478,999.67
印花税	70,684.51	275,610.95
个人所得税	96,831.41	48,255.25
水利建设基金	117,082.23	1,041,208.20
其他	2,083,271.20	387,470.93
合 计	9,646,195.22	7,525,617.98

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
短期借款利息		1,904,992.15
合 计	8,925,000.00	28,679,992.15

22. 其他应付款**(1) 其他应付款账龄列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,846,404.89	73.81	18,407,465.89	60.46
1 至 2 年	4,574,556.03	10.95	98,290.82	0.32
2 至 3 年	5,966,513.48	14.28	10,824,750.50	35.55
3 年以上	406,289.76	0.96	1,114,676.55	3.67
合 计	41,793,764.16	100.00	30,445,183.76	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况**(3) 无账龄超过一年的大额其他应付款情况****(4) 金额较大的其他应付款**

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
其他应付款	25,321,962.19	应付运杂费
株洲市绿环精细化工技术开发公司	5,499,813.29	东莞振华应付的股权款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
双氧水桶的押金	4,413,663.90	湖南中成收取的押金
合 计	35,235,439.38	—

(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分类列示

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	114,148,076.49	159,910,241.48
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	114,148,076.49	159,910,241.48

(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
保证借款		45,000,000.00
信用借款	114,148,076.49	114,910,241.48
合 计	114,148,076.49	159,910,241.48

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	2011.12.12	2014.12.08	人民币	6.15		64,000,000.00
工商银行	2011.12.13	2014.12.09	人民币	6.15		50,000,000.00
合 计						114,000,000.00

c. 截止 2014 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) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		
信用借款	58,548,018.01	38,548,018.01
合 计	58,548,018.01	38,548,018.01

(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
农业银行	2013.12.05	2016.12.04	人民币	6.15		30,000,000.00
农业银行	2014.03.07	2017.03.06	人民币	6.15		20,000,000.00
财政局	1996.12.26	2025.12.26	人民币	2.10		3,878,018.01
财政局	2005.05.10	2020.05.10	人民币	2.28		3,670,000.00
交通银行	2011.10.14	2016.10.13	人民币	7.315		1,000,000.00
合 计						58,548,018.01

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
2012 公司债券	510,000,000.00	2012-3-27	5 年	510,000,000.00	-3,512,173.97	463,911.14		-3,048,262.83	506,951,737.17
合 计	510,000,000.00			510,000,000.00	-3,512,173.97	463,911.14		-3,048,262.83	506,951,737.17

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，本期计入利息调整的金额为 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
合 计	1,171,299.55			1,171,299.55

27. 其他非流动负债**(1) 其他非流动负债按类别列示**

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	38,638,195.57	32,534,623.93
合 计	38,638,195.57	32,534,623.93

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理技改项目	345,238.12		17,857.14		327,380.98	与资产相关
原料洗煤废水处理项目	214,285.91		10,714.26		203,571.65	与资产相关
事故应急处理池	499,999.88		25,000.02		474,999.86	与资产相关
5#硝酸尾气治理	657,143.00		28,571.40		628,571.60	与资产相关
农用硝酸铵改进性技术改造	1,980,000.00		165,000.00		1,815,000.00	与资产相关
2 台 130 吨/H 循环流化床锅炉	7,141,071.29		476,071.44		6,664,999.85	与资产相关

变压吸附脱碳	2,714,281.10		171,428.28		2,542,852.82	与资产相关
二氧化碳气提法 30 万吨大颗粒尿素生产装置技改项目	1,047,319.18		57,142.86		990,176.32	与资产相关
日产 450 吨硝酸项目	476,785.67		21,428.58		455,357.09	与资产相关
年产 8 万吨甲醇生产装置	785,714.32		35,714.28		750,000.04	与资产相关
间歇固定层造气炉连续气化改造项目	1,776,785.61		80,357.16		1,696,428.45	与资产相关
硝酸尾气 N2O 减排 CDM 项目	1,266,071.40		57,142.86		1,208,928.54	与资产相关
能源管理系统	2,800,000.00		100,000.02		2,699,999.98	与资产相关
醇烃化新工艺改造合成氨铜洗工段项目	1,842,857.12		76,785.72		1,766,071.40	与资产相关
磨煤机系统改造	1,253,571.37		48,214.32		1,205,357.05	与资产相关
集团管控运营系统	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
75t/h 三废流化混燃炉	283,500.00				283,500.00	与资产相关
硝酸铵冷凝液回收及治理	649,999.96		25,000.02		624,999.94	与资产相关
总排应急池改造	200,000.00				200,000.00	与资产相关
1#-14#煤气炉废热锅炉改为 DJM 型套管式废热锅炉	800,000.00				800,000.00	与资产相关
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程	3,000,000.00	4,500,000.00			7,500,000.00	与资产相关
保险粉(连二亚硫酸钠)清洁生产工艺研究	300,000.00	3,000,000.00			3,300,000.00	与资产相关
合计	32,534,623.93	7,500,000.00	1,396,428.36		38,638,195.57	与资产相关

28. 股本

股东	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
合计	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	526,220,557.24		28,134,663.35	498,085,893.89
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
其它资本公积	6,595,897.82		6,494,272.84	101,624.98
其它（同一控制企业合并期初数调整）	245,184,200.28		245,184,200.28	
合计	846,160,655.34		279,813,136.47	566,347,518.87

注：(1) 本公司 2014 年 6 月以现金方式收购广东中成化工股份有限公司持有的湖南中成化工有限公司 95.50% 的股权以及持有的东莞振华泰丰实业发展有限公司 95% 的股权，收购价格分别为 23018.3 万元和 4661.52 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，收购价与被收购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）27,859,325.87 元。

(2) 本公司 2014 年 6 月收购个人股东所持的柳州市大力包装用品有限责任公司 3.85% 的股权, 收购价 31 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, 收购价与柳州市大力包装用品有限责任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) 92,044.26 元。

(3) 本公司 2014 年 6 月收购个人股东持有的柳州市柳化复混肥料有限公司 0.9% 股权, 收购价 19.17 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, 收购价与柳州市柳化复混肥料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) 183,293.22 元。

(4) 购买少数股东股权行为完成后, 各子公司少数股东权益转入资本公积 (其他资本公积) 6,278,842.49 元。根据与东莞振华签订的《东莞振华泰丰实业发展有限公司股权转让补充协议》, 2013 年 10 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间的损益归原股东所有, 即该期间产生的盈利通过目标公司东莞振华泰丰实业发展有限公司采取利润分配的方式支付广东中成公司相应的股权份额, 若出现亏损则由广东中成公司按其所持 95% 股权份额现金补足给柳化股份。经大信会计师事务所审计确认, 该期间东莞振华泰丰实业发展有限公司亏损 226,768.79 元, 因湖南中成化工有限公司持有的振华泰丰的 5% 的股权未变, 同意由广东中成化工股份有限公司按所持股权比例的 95% 应承担的亏损金额 215,430.35 元, 用现金补足给新进股东柳州化工股份有限公司。

30. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,711,008.87	12,239,907.38	7,205,560.63	7,745,355.62
合 计	2,711,008.87	12,239,907.38	7,205,560.63	7,745,355.62

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

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	240,165,561.55	
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	240,165,561.55	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-18,859,618.52	
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		
其他	3,589,276.90	
期末未分配利润	217,716,666.13	

注：其他 3,589,276.90 元系子公司湖南中成化工有限公司向股东分配的利润。

33. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,440,250,895.06	1,570,006,911.36
其他业务收入	69,590,247.85	57,086,907.99
营业收入合计	1,509,841,142.91	1,627,093,819.35

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,234,506,092.61	1,336,499,970.59
其他业务成本	68,115,136.14	37,397,697.08
营业成本合计	1,302,621,228.75	1,373,897,667.67

(3) 主营业务按行业分项列示

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	1,294,908,016.44	1,080,138,247.80	1,300,728,999.17	1,107,262,072.74
有机化学产品业	129,041,593.00	140,238,722.81	221,291,159.38	183,336,754.44
煤炭			29,457,022.91	30,864,998.64
包装物	16,301,285.62	14,129,122.00	18,529,729.90	15,036,144.77
合计	1,440,250,895.06	1,234,506,092.61	1,570,006,911.36	1,336,499,970.59

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	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	267,326,991.11	264,616,455.41	431,998,579.32	350,299,504.76
双氧水(50%)	156,977,658.36	110,590,302.55	65,539,733.22	48,823,066.68
保险粉	180,732,965.07	131,206,841.55	185,420,620.99	135,561,234.97
其他	835,213,280.52	728,092,493.10	887,047,977.83	801,816,164.18
合计	1,440,250,895.06	1,234,506,092.61	1,570,006,911.36	1,336,499,970.59

(5) 主营业务按地区分项列示

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	805,930,453.06	602,700,840.28	720,777,808.94	587,335,181.32

广西区外	634,320,442.00	631,805,252.33	849,229,102.42	749,164,789.27
合计	1,440,250,895.06	1,234,506,092.61	1,570,006,911.36	1,336,499,970.59

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	248,774,387.74	16.48
2	83,696,597.68	5.54
3	52,194,619.66	3.46
4	51,061,752.25	3.38
5	36,793,554.72	2.44
合计	472,520,912.05	31.30

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%	1,197.60	27,709.90
城市维护建设税	5%、7%	2,971,774.12	4,524,152.56
教育费附加	3%	1,308,170.52	2,232,857.16
地方教育费附加	2%	872,113.69	997,280.71
关税		51,905.35	169,104.77
合计		5,205,161.28	7,951,105.10

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	53,534,761.93	72,274,534.78
装卸费	7,600,485.24	10,993,712.48
广告费	1,662,044.80	
租赁费	1,410,546.75	5,137,152.24
工资	1,385,796.37	881,993.49
折旧	858,616.21	1,250,252.82
差旅费	386,183.00	231,146.40
业务费	261,731.10	184,840.30
煤炭价格调节基金		546,198.12
其他	4,731,770.07	5,039,493.71
合计	71,831,935.47	96,539,324.34

36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	10,856,122.75	5,568,522.03
工资	9,887,180.18	12,239,046.93
大修理费	7,765,430.83	17,190,936.49
中小修理费	7,269,496.15	2,320,701.84
开办费	4,158,770.16	
劳动保险费	3,972,982.64	5,307,482.86
租赁费	3,465,000.00	3,465,000.00
折旧	3,406,834.59	2,633,697.60
排污费	1,778,434.52	1,903,472.79
防洪保安费	1,418,990.34	1,889,701.04
住房公积金	1,418,990.34	1,833,151.27
保险费	967,468.80	1,518,482.28
物料消耗	943,625.66	
房产税	694,767.30	2,163,841.70
累计摊销		2,364,655.36
其他	8,686,404.89	17,976,568.49
合 计	66,690,499.15	78,375,260.68

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,355,055.58	81,873,711.53
减：利息收入	3,815,415.79	2,467,272.54
汇兑损失		2,795,835.51
减：汇兑收益	554,893.09	
手续费支出	8,112,191.40	2,742,577.83
合 计	81,096,938.10	84,944,852.33

38. 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		
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	备注
柳州泰盛投资有限公司		-53,351.63	
合 计		-53,351.63	

(4) 无其他需说明的事项

39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-128,634.53	2,974,758.38
二、存货跌价损失		
合 计	-128,634.53	2,974,758.38

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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	234,397.17	234,397.17	261,368.19	261,368.19
其中：固定资产处置利得	234,397.17	234,397.17	261,368.19	261,368.19
罚款及赔偿收入			0.00	0.00
政府补助	1,463,608.36	1,463,608.36	1,619,950.52	1,443,128.33
其他	6,801.34	6,801.34	74,550.50	74,550.50
合 计	1,704,806.87	1,704,806.87	1,955,869.21	1,779,047.02

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益——公司收到与资产相关的政府补助	1,396,428.36	1,296,428.33	与资产相关
公司收到财政局补贴	26,100.00	2,940.00	与收益相关
增值税先征后返款		176,822.19	与收益相关
广西壮族自治区商务厅东南亚博览会补贴		33,760.00	与收益相关
收到柳州市科技局专利奖励	5,080.00		与收益相关
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	与收益相关
子公司柳州柳益化工有限公司收到的出口奖励		100,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
子公司柳州柳益化工有限公司收到财政局的集装箱补助	36,000.00		与收益相关
合 计	1,463,608.36	1,619,950.52	-

(3) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

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	58,615.83	58,615.83	130,000.86	130,000.86
其中：固定资产处置损失	58,615.83	58,615.83	130,000.86	130,000.86
罚没支出			2,004.20	2,004.20
对外捐赠			0.00	0.00
其他			44,777.90	44,777.90
合 计	58,615.83	58,615.83	176,782.96	176,782.96

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	3,091,586.31	2,197,779.87
递延所得税调整	-61,762.06	-56,367.40
合 计	3,029,824.25	2,141,412.47

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	-18,859,618.52	-16,113,336.60
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-20,254,334.70	-17,472,018.72
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)		-0.05	-0.04
基本每股收益(II)		-0.05	-0.04
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
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)		-0.05	-0.04
稀释每股收益(II)		-0.05	-0.04

(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	4,567,180.00	323,522.19
利息收入	2,530,576.27	1,605,339.72
租金收入		511,860.00
保险赔款	614.02	22,251.91
其他	348,425.76	53,418.62
合 计	7,446,796.05	2,516,392.44

(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	2,523,590.52	3,582,847.55
排污费	1,637,592.00	1,765,846.54
土地租赁费	3,465,000.00	3,465,000.00
财产保险费	969,363.00	1,099,055.09
科研费用	54,651.47	138,663.57
咨询费		744,339.62
手续费	8,112,191.40	2,339,312.54
其他	2,304,070.11	1,619,882.59
合 计	19,066,458.50	14,754,947.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		
其他	3,001,620.76	
合 计	3,001,620.76	

(4) 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
其他	7,890,400.25	
合 计	7,890,400.25	

(5) 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
信用证手续费		
债券评级费、验资费、托管费		
合 计		190,000.00

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	-18,859,618.52	-18,004,827.00
加：资产减值准备	-128,634.53	2,974,758.38

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,663,881.45	133,760,037.04
无形资产摊销	189,840.00	2,563,885.78
长期待摊费用摊销	10,369,275.24	9,349,221.05
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
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）	77,355,055.58	81,873,711.53
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）	-61,762.06	-56,367.55
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）	-72,602,682.41	51,463,648.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,920,628.91	-27,098,924.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	332,286,959.54	112,371,764.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	367,291,685.38	349,272,425.12
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	469,098,039.45	309,233,150.20
减：现金的年初余额	337,497,864.73	301,353,480.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	131,600,174.72	7,879,669.57

（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	276,798,200.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	276,798,200.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	36,668,658.00	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	240,129,542.00	
4、取得子公司的净资产	267,667,930.12	
流动资产	223,349,335.21	
非流动资产	644,933,021.84	

项 目	本期金额	上期金额
流动负债	600,614,426.93	
非流动负债		
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	469,098,039.45	309,233,150.20
其中：库存现金	43,548.52	39,057.59
可随时用于支付的银行存款	178,974,832.60	64,660,064.31
可随时用于支付的其他货币资金	290,079,658.33	244,534,028.30
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	469,098,039.45	309,233,150.20

六、关联方及关联交易**1. 本企业的母公司情况**

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

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳州柳化钾肥有限公司	全资	有限公司	柳州市北雀路67号	陆胜云	钾肥	2,800	100	100	78523150-2

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳州柳益化工有限公司	全资	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	陆胜云	化工	1,150	100	100	61934935-3
柳州市大力包装用品有限责任公司	全资	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	黄恒美	包装	260	100	100	19858295-7
贵州柳化化工有限公司	全资	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	全资	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	100	100	056028117
柳州市柳化复混肥料有限公司	全资	有限公司	柳州市北鹊路 67 号	陆胜云	化肥	2,130	100	100	27298142-0
湖南中成化工有限公司	全资	有限公司	湖南省株洲市石峰区湘珠路 216 号	袁志刚	化工	10,000	100	100	70724964-3
东莞振华泰丰实业发展有限公司	全资	有限公司	东莞市麻涌镇第二涌工业区	韦慧军	包装	1,280	100	100	61834514-X

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
柳州泰盛投资有限公司	参股	55229472-1
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	参股	07817477-2
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
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) 采购商品、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	蒸汽	1,650,749.54	100	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	材料	298,754.36	0.63	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	氢气	17,683,290.33	100	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	工业水	370,605.21	100	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	液碱	2,385,578.40	5.02	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	工业盐	108,283.66	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	采购商品	材料	792,376.24	1.67	市场价

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
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	运输费	1,895,148.50	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	维修安装	12,058,006.54	21.64	市场价
柳州市大力服务公司	接受劳务	装车服务费	50,418.44	0.67	市场价
柳州市大力气体厂	采购商品	乙炔	8,970.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	液氨	10,161,011.06	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	纯碱	15,467,026.44	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	水	2,568,070.92	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	富氧	12,851,060.42	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	电	63,809.53	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	脱氧软水	6,944,389.92	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	接受劳务	加工费	30,714,320.08	100	市场价
湖南智成化工有限公司	采购商品	水	70,516.86	100	市场价
湖南智成化工有限公司	接受劳务	修理费	62,375.00	100	市场价
合计			116,204,761.45		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广东中成化工股份有限公司	采购商品	材料	208,298.57	0.20	市场价
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	3.85	市场价
合计			30,002,307.75		

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

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
广东中成化工股份有限公司	销售商品	精甲醇	3,944,581.00	4.61	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	双氧水	84,790,396.10	30.12	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	保险粉	204,094,958.99	96.52	市场价

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
广东中成化工股份有限公司	销售商品	焦亚硫酸钠	627,000.00	57.38	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	保险粉桶	17,621,874.18	100	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	其他材料	15,673.00	0.46	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	其他材料	682,124.67	19.82	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	氯化铵	662,306.25	5.30	市场价
柳州化学工业集团有限公司	销售商品	其他材料	274.32	0.01	市场价
柳州市大力服务公司	销售商品	其他材料	221.27	0.01	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	其他材料	69,058.76	2.01	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	氧气	427,386.39	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	工业水	1,526.40	37.40	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	二氧化碳	2,450,374.47	100	市场价
柳州盛强生物科技有限公司	销售商品	材料	21,631.42	0.63	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	编织袋	1,075,000.00	5.64	市场价
柳州融水柳化化工有限公司	销售商品	其他材料	3,135.07	0.09	市场价
合 计			316,487,522.29		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
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
广东中成化工股份有限公司	销售商品	干品甲酸钠	20,236,050.02	100	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	焦亚硫酸钠	540,959.98	100	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	保险粉	211,240,306.54	100	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	保险粉桶	17,612,679.22	100	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

合 计			291,882,310.78		
-----	--	--	----------------	--	--

(3) 本期无关联托管情况**(4) 本期无关联承包情况****(5) 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 214.47 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。

(6) 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	35,000,000.00	2013.10.31	2014.10.15	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	28,000,000.00	2013.11.01	2014.10.20	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	2014.05.30	2015.05.25	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	2013.07.02	2014.07.01	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	2013.08.22	2014.08.21	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	2013.12.02	2014.10.15	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	10,000,000.00	2014.02.10	2015.02.09	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	2014.01.17	2015.01.17	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	19,000,000.00	2014.03.25	2015.03.25	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	2013.12.12	2014.12.10	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	2013.12.12	2014.12.10	否
合 计		292,000,000.00			

(7) 本期无关联方资金拆借情况**(8) 本期无关联方资产转让、债务重组情况****(9) 本期关联方股权收购情况**

根据公司与广东中成签订的《股权转让协议》以及 2013 年度股东大会会议决议,公司

2014 年 6 月以现金方式收购广东中成化工股份有限公司持有的湖南中成化工有限公司 95.50% 的股权以及东莞振华泰丰实业发展有限公司 95% 的股权, 收购价格分别为 23,018.3 万元和 4,661.52 万元。

(10) 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
应付账款	广西柳州化工控股有限公司		3,357,393.49
应付账款	湖南柳化桂成化工有限公司	2,237,714.39	2,782,911.53
应付账款	广东中成化工股份有限公司		106,750.04
应收账款	柳州融水柳化化工有限公司	263,328.95	
应收账款	广东中成化工股份有限公司		969,887.42
应收账款	柳州盛强生物科技有限公司		5,175.00
预付款项	广西柳化氯碱有限公司	2,547,413.67	
预付款项	柳州化学工业集团有限公司		28,973,368.87
预付款项	湖南智成化工有限公司	195,470.00	
预收款项	柳州市大力气体厂	688,301.34	
应付账款	柳州市大力气体厂		7,666.67

七、或有事项

截止 2014 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 2014 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

截止 2014 年 06 月 30 日本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2014 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) 应收账款按种类列示

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	243,690,313.34	100.00	20,748,265.63	8.51
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	243,690,313.34	100.00	20,748,265.63	8.51
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	243,690,313.34	100.00	20,748,265.63	8.51

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	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21
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	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21

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 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过半年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

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	218,974,918.76	89.86	10,948,745.94	167,056,759.01	87.17	8,352,837.94
1 至 2 年	12,504,640.91	5.13	1,250,464.09	9,110,781.75	4.75	911,078.18
2 至 3 年	2,339,498.04	0.96	467,899.61	2,126,713.22	1.11	425,342.64
3 至 4 年	2,574,345.17	1.06	1,287,172.59	5,879,078.39	3.07	2,939,539.20
4 至 5 年	2,514,635.31	1.03	2,011,708.25	2,699,993.16	1.41	2,159,994.53
5 年以上	4,782,275.15	1.96	4,782,275.15	4,782,275.15	2.49	4,782,275.15
合 计	243,690,313.34	100.00	20,748,265.63	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64

(2) 本期无收回或转回的应收账款

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 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

(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	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	65,092,750.99	1 年内	26.71
2	子公司	46,641,190.76	1 年内	19.14
3	非关联方	16,199,114.07	1 年内	6.65
4	非关联方	10,784,642.92	1 年内	4.43
5	非关联方	5,644,307.60	1-2 年	2.31
合 计		144,362,006.34		59.24

(6) 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(%)
柳州融水柳化化工有限公司	关联方	263,328.95	0.11
合 计		263,328.95	0.11

(7) 本期无终止确认的应收账款情况**(8) 本期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	890,386.50	6.1528	5,478,370.05	613,367.50	6.0969	3,739,640.32
合 计			5,478,370.05			3,739,640.32

2、其他应收款**(1) 其他应收款按种类列示**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	11,595,863.61	100.00	7,703,443.18	66.43
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的组合	11,595,863.61	100.00	7,703,443.18	66.43
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	11,595,863.61	100.00	7,703,443.18	66.43
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	11,595,863.61	100.00	7,703,443.18	66.43

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63
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	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63

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 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过半年以上的其他应收项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

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	4,068,863.61	35.09	203,443.18	1,336,082.76	15.13	66,804.14
1 至 2 年	30,000.00	0.26	3,000.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	7,497,000.00	64.65	7,497,000.00	7,497,000.00	84.87	7,497,000.00
合 计	11,595,863.61	100.00	7,703,443.18	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14

(2) 本期无收回或转回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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

(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
1	6,000,000.00	货款
2	1,276,023.56	运费
3	1,200,000.00	往来款
合 计	8,476,023.56	

(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(%)
1	非关联方	6,000,000.00	5 年以上	51.74
2	非关联方	1,200,000.00	5 年以上	10.35
3	非关联方	1,276,023.56	1 年以内	11.00
4	非关联方	297,000.00	5 年以上	2.56
5	非关联方	600,000.00	1 年以内	5.18
合 计		9,373,023.56		80.83

(7) 无应收关联方账款情况

(8) 无终止确认的其他应收款项

(9) 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

(10) 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	初始投资成本	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	70				
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	88				
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				
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	60				
柳州市柳化复混肥料有限公司	成本法	17,109,694.88	17,109,694.88	191,700.00	17,301,394.88	100	100				
湖南中成化工有限公司	成本法	219,333,038.81		219,333,038.81	219,333,038.81	95.50	95.50				
东莞振华泰丰实业发展有限公司	成本法	36,099,835.32		36,099,835.32	36,099,835.32	95	95				
惠州市金湾化学产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				
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	权益法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00	30	30				
合 计		415,116,969.01	159,684,094.88	255,624,574.13	415,308,669.01						

(2) 不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	978,281,307.54	1,192,333,410.53

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	44,636,637.91	53,682,553.24
营业收入合计	1,022,917,945.45	1,246,015,963.77

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	862,413,797.34	1,021,744,626.00
其他业务成本	44,952,621.34	34,874,733.60
营业成本合计	907,366,418.68	1,056,619,359.60

(3) 主营业务按行业分项列示

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	849,239,714.54	722,175,074.53	1,156,462,872.14	973,969,106.53
有机化学产品业	129,041,593.00	140,238,722.81	35,870,538.39	47,775,519.47
合计	978,281,307.54	862,413,797.34	1,192,333,410.53	1,021,744,626.00

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	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	272,321,643.91	276,836,959.36	521,096,302.72	456,782,526.32
双氧水(50%)	99,160,415.45	59,661,205.04	65,539,733.22	48,823,066.68
其他	606,799,248.18	525,915,632.94	605,697,374.59	516,139,033.00
合 计	978,281,307.54	862,413,797.34	1,192,333,410.53	1,021,744,626.00

(5) 主营业务按地区分项列示

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	641,215,088.82	560,876,037.21	813,791,830.43	693,402,487.59
广西区外	337,066,218.72	301,537,760.13	378,541,580.10	328,342,138.41
合计	978,281,307.54	862,413,797.34	1,192,333,410.53	1,021,744,626.00

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	239,588,691.25	23.42
2	89,290,333.00	8.73

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
3	83,696,597.68	8.18
4	51,061,752.25	4.99
5	36,793,554.72	3.60
合 计	500,430,928.90	48.92

5、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,706,859.45	20,656,844.00
加：资产减值准备	1,316,837.03	-1,711,443.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,605,788.52	116,578,348.34
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	10,369,275.24	9,194,196.05
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
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）	53,937,804.00	64,118,788.28
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）	-197,525.55	-277,814.40
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）	-31,060,159.91	42,276,875.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,037,058.93	89,739,303.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	202,047,990.47	-65,506,018.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	260,276,091.42	275,088,353.76
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	310,954,552.26	47,804,512.03
减：现金的年初余额	206,467,433.36	127,662,933.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	104,487,118.90	-79,858,421.91

十四、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 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	备注
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	175,781.34	
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）	1,463,608.36	
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	6,801.34	
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		
23. 所得税影响额	-251,474.86	
合 计	1,394,716.18	

(2) 计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由

2. 净资产收益率和每股收益

(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	-1.20	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.29	-0.05	-0.05

(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	-1.06	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.15	-0.04	-0.04

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(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%	备注
应收票据	61,979,131.06	101,895,340.69	-39,916,209.63	-39.17	注 1
其他流动资产	16,560,532.91	26,573,203.43	-10,012,670.52	-37.68	注 2
在建工程	433,391,453.40	276,777,750.70	156,613,702.70	56.58	注 3
应付账款	454,703,047.07	345,614,281.38	109,088,765.69	31.56	注 4
预收款项	103,462,785.98	222,668,115.69	-119,205,329.71	-53.53	注 5
应付职工薪酬	11,584,524.28	7,918,835.45	3,665,688.83	46.29	注 6
长期借款	58,548,018.01	38,548,018.01	20,000,000.00	51.88	注 7

(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%	备注
资产减值损失	-128,634.53	2,974,758.38	-3,103,392.91	-104.32	注 8
营业税金及附加	5,205,161.28	7,951,105.10	-2,745,943.82	-34.53	注 9

注：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，应当披露原因。

注 1：票据到期解付

注 2：待抵扣增值税减少

注 3：工程项目支出增加

注 4：材料采购款未结算

注 5: 经济不景气, 市场低迷, 预收款减少所致

注 6: 主要是期末部分社会保险未支付所致。

注 7: 公司增加银行长期贷款所致

注 8: 系收回赊销期较长的货款, 计提的坏账准备减少所致

注 9: 收入下降, 计提税款减少。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 13 日决议批准。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2014 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

