

广西河池化工股份有限公司

GUANGXI HECHI CHEMICAL CO., LTD.

二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年八月

重要提示

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

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人汤广斌先生、主管会计工作负责人莫理兵女士、会计机构负责人卢勇帐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司简介	1
第二节 会计数据和业务数据摘要	2
第三节 股本变动及股东情况	3
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节、董事会报告	7
第六节、重要事项	9
第七节、财务会计报告	16
第八节、备查文件	73

第一节 公司简介

- 一、公司的法定中文名称：广西河池化工股份有限公司
公司英文名称：GUANGXI HECHI CHEMICAL Co., Ltd
- 二、公司法定代表人：汤广斌
- 三、公司董事会秘书：韩德穆
联系地址：广西河池市
联系电话：0778- - 2266832
联系传真：0778- - 2266882
电子信箱：hdemu@163.com
公司证券事务代表：覃丽芳
联系地址：广西河池市
联系电话：0778- - 2266867
联系传真：0778- - 2266867
电子信箱：qlifang75@163.com
- 四、公司注册及办公地址：广西河池市
邮政编码：547007
公司国际互联网网址：<http://www.hechihuagong.com.cn>
电子信箱：hchg000953@126.com
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点：广西河池市河池化工股份有限公司董事会秘书处
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：河池化工
股票代码：000953
- 七、公司首次注册日期：1993年7月
注册地点：广西河池市
企业法人营业执照注册号：451200000002988
税务登记号：452701200887558
公司聘请的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所有限公司
办公地点：北京市

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据（单位：人民币元）

	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减%
营业利润	-12,740,843.86	-33,079,797.13	61.48
利润总额	-12,846,837.82	-29,017,528.01	55.73
归属于上市公司股东的净利润	-12,846,837.82	-29,017,528.01	55.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,472,843.86	-33,070,997.13	62.28
经营活动产生的现金流量净额	-55,858,586.24	-38,318,086.42	-45.78
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减%
总资产	1,076,416,117.06	1,145,985,762.84	-6.07%
所有者权益	128,746,875.44	139,948,366.18	-8.00%

二、主要财务指标（单位：人民币元）

	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减%
基本每股收益	-0.0437	-0.0987	55.72
稀释每股收益	-0.0437	-0.0987	55.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.0424	-0.1125	62.31
加权平均净资产收益率(%)	-9.62	-11.27	1.65
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-9.34	-12.85	3.51
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.19	-0.13	-46.15
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减%
归属于上市公司股东的每股净资产	0.44	0.48	-8.33%

三、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号--非经常性损益》（2007年修订）的要求，披露报告期非经常损益情况（单位：人民币元）：

非经常性损益明细	金额
1. 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	-268,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-105,993.96
非经常性损益合计	-373,993.96
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-373,993.96
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-373,993.96

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股本变动情况表 (数量单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	144,611,947	49.18				7,240	7,240	144,619,187	49.18
1、国家持股	144,493,589	49.14						144,493,589	49.14
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	118,358	0.04				7,240	7,240	125,598	0.04
二、无限售条件股份	149,447,490	50.82				-7,240	-7,240	149,440,250	50.82
1、人民币普通股	149,447,490	50.82				-7,240	-7,240	149,440,250	50.82
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	294,059,437	100.00						294,059,437	100.00

注:(1)境内自然人持股(即高管持股)减少是因为:根据中国证监会证监公司字[2007]56号《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第五条规定,本公司高管所持本公司股份总数的25%转为无限售条件股份所致。

(2)报告期内,由于公司换届选举,离任董事所持股份自离任之日起锁定6个月,故限售股份中的高管持股数增加。

(二) 股票发行与上市情况

- 1、截止报告期末,公司前三年未发行新股;
- 2、报告期内,公司股份总数及结构未发生变动。
- 3、截止报告期末,公司无内部职工股。

(三) 报告期内,限售股份变动情况表

股东名称	期初 限售股数	本年解除 限售股数	本年增加 限售股数	期末 限售股数	限售原因	解除限售日期
广西河池化学工业集团公司	144,493,589	0	0	144,493,589	未达到解限条件	2009-11-21
高管股	118,358	0	7,240	125,598	高管持股	
合计	144,611,947	0	7,240	144,619,187		

二、公司股东情况

(单位:股)

公司股东总数		27866				
公司前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 的股份数量	
广西河池化学工业集团公司	国家股	49.14	144,493,589	144,493,589	100,000,000	
大连铭源石油化工有限公司	未知	0.61	1,802,577	0	0	
王刚	境内自然人	0.60	1,770,000	0	0	
纪序	境内自然人	0.50	1,480,069	0	0	
大象创业投资有限公司	未知	0.43	1,250,000	0	0	
幸运雄	境内自然人	0.41	1,210,000	0	0	
湖南成卓金属材料有限公司	未知	0.41	1,197,819	0	0	
诺德信房地产策划(深圳)有限公司	未知	0.41	1,194,894	0	0	
陈淑芬	境内自然人	0.40	1,190,404	0	0	
王砚	境内自然人	0.39	1,160,000	0	0	
公司前 10 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数量		股份种类			
大连铭源石油化工有限公司	1,802,577		人民币普通股			
王刚	1,770,000		人民币普通股			
纪序	1,480,069		人民币普通股			
大象创业投资有限公司	1,250,000		人民币普通股			
幸运雄	1,210,000		人民币普通股			
湖南成卓金属材料有限公司	1,197,819		人民币普通股			
诺德信房地产策划(深圳)有限公司	1,194,894		人民币普通股			
陈淑芬	1,190,404		人民币普通股			
王砚	1,160,000		人民币普通股			
广西富满地农资股份有限公司	1,025,954		人民币普通股			
上述股东关联关系或 一致行动的说明	公司控股股东与其他前十名股东之间不存在关联关系,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。 公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系,也未知前十名流通股股东是否属于《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。					

三、控股股东及实际控制人情况

报告期内,本公司实际控制人未发生实际变化。

1、控股股东情况

控股股东名称：广西河池化学工业集团公司

法定代表人：汤广斌

注册资本：15,903 万元

成立日期：1993 年 7 月

主要经营业务或管理活动：水泥、尿素、复混肥、液体二氧化碳、草酸、塑料编织袋、塑料制品、甲酸、工业甲醇、甲酸钠、硫酸铵、元明粉、硫磺、设备制造安装、运输、五金交电、化工建材、技术培训、咨询。

2、实际控制人情况

实际控制人名称：中国化工集团公司

法定代表人：任建新

注册资本：570,000 万元

成立日期：2004 年 4 月

主要经营业务或管理活动：化工原料、化工产品、塑料、轮胎、橡胶制品、膜设备、化工设备的生产与销售；机械产品、电子产品、仪器仪表、建材、纺织品、轻工产品、林产品、林化产品的生产与销售；化工装备、化学清洗、防腐、石油化工、水处理技术的研究、开发、设计和施工；技术咨询、信息服务、设备租赁。

3、实际控制人情况

实际控制人名称：中国昊华化工（集团）总公司

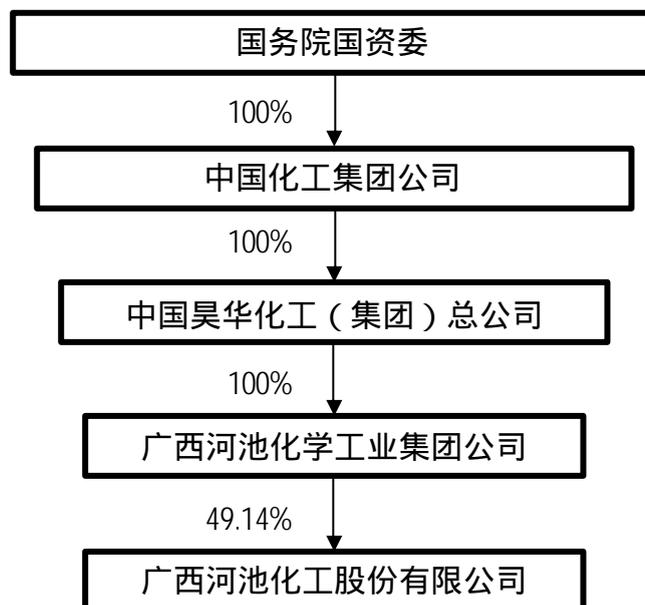
法定代表人：胡冬晨

注册资本：373,328 万元

成立日期：1993 年 12 月

主要经营业务或管理活动：化工原料、化工产品（不含危险化学品）、化学矿、石油化工、化工装备、机械、电子产品、仪器仪表、建材、纺织品、轻工产品、林产品等。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事及高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
罗展雄	监事	33,462	0	8,366	25,096	二级市场卖出
马永康	监事	33,462	0	8,366	25,096	二级市场卖出

注：公司未实行股权激励，公司董事、监事和高级管理人员均未持有公司股票期权或被授予限制性股票。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘及解聘情况。

1、报告期内，因公司第五届董事会、监事会任期届满，经公司于2010年6月9日召开的临时董事会和监事会审议，通过了公司董事会和监事会换届事宜，本次董事会会议提名董事候选人汤广斌、李春啟、赵光辉、曹建国、韦文甫、周潇、张青、王若晨、梁栋组成公司第六届董事会；监事会会议提名监事候选人张志勇、罗展雄和由职工代表出任的监事马永康共同组成公司第六届监事会。

上述董、监事换届选举已经公司2010年6月29日召开的2010年第三次临时股东大会审议通过。相关公告已于2010年6月11日、2010年6月30日刊登在《证券时报》及巨潮网站（www.cninfo.com.cn）上。

2、报告期内，经公司于2010年6月29日召开的董事会审议通过，选举汤广斌先生为公司第六届董事会董事长；选举李春啟先生为公司第六届董事会副董事长；聘任赵光辉先生为公司总经理；聘任韩德穆先生为公司董事会秘书；聘任曹建国、韦文甫、周潇先生为公司副总经理；聘任莫理兵女士为公司总会计师（财务负责人）。

相关公告已于2010年6月30日刊登在《证券时报》及巨潮网站（www.cninfo.com.cn）上。

3、报告期内，经公司于2010年6月29日召开的监事会审议通过，选举张志勇先生为公司第六届监事会主席。

相关公告已于2010年6月30日刊登在《证券时报》及巨潮网站（www.cninfo.com.cn）上。

第五节、董事会报告

一、公司经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内公司总体经营情况

2010年上半年,公司实现营业总收入28,700.83万元,比上年同期的31,947.00万元减少3,246.17万元;实现营业利润-1,109.55万元,比上年同期的-3,307.98万元减亏2,198.43万元;归属于母公司的净利润为-1,120.15万元,比上年同期的-2,901.75万元减亏1,781.60万元。

2010年上半年,公司生产经营亏损主要受以下方面因素影响:一是报告期内受旱灾影响,导致销量减少;二是受市场等因素影响,产品销售价格下跌,营业收入减少。

(二) 公司主营业务及其经营状况

公司主营业务范围:从事化肥等产品的生产与销售。

1、报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况如下:

单位:人民币万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
化学肥料制造业	27,113.32	26,610.44	1.85	-10.34	-13.06	3.06
合计	27,113.32	26,610.44	1.85	-10.34	-13.06	3.06

2、占公司主营业务收入10%以上的产品销售情况

单位:人民币万元

产品名称	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
尿素	25,493.81	24,783.60	2.79	-7.99	-10.95	3.23

(三) 报告期内,公司利润构成与上年度相比发生重大变化的说明。

1、管理费用本期较上年同期下降65.03%,主要是因为上年同期生产装置停产检修时间长,确认停工损失较大;

2、财务费用本期较上年同期上升30.92%,主要是因为本期借款利息增加所致。

(四) 本报告期没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 本报告期没有投资收益占净利润10%以上的单个参股公司。

(六) 经营中的问题与困难

目前公司经营中较为突出的问题有以下几点:一是生产成本偏高,公司利润空间有限;二是流动资金紧张,制约公司主业发展;三是受自然灾害影响,化肥市场低迷,存在较多不确定因素。

针对上述困难和不利条件,公司拟采取以下措施:一是加强生产管理,做到稳产、高产出效益;二是管好、开好各项技改项目,通过项目促进节能降耗、提升产量。

二、公司投资情况

(一) 报告期内，公司未募集资金也不存在报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(二) 报告期内非募集资金投资的重大项目进度及收益情况：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末数	工程进度或收益
净化半水煤气脱硫（后续）工程		4,928,268.79		4,928,268.79	90%
全低变工程		3,413,167.45		3,413,167.45	80%
合计		8,341,436.24		8,341,436.24	

第六节、重要事项

一、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及其他有关法律、法规，在完善公司治理，加强公司规范化运作，履行信息披露义务，维护股东权益等方面做了大量工作，取得了较好的成效；此外，为规范公司对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为以及提高年报信息披露的质量和透明度，依据《公司法》、《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在实际工作中得到了较好的执行。

公司董事会认为，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求基本不存在差异。随着公司的发展，公司将一如既往地按照有关法律、法规要求规范运作，不断推进公司治理工作，确保公司健康发展。

二、公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。公司半年度不进行利润分配、也不进行公积金转增股本。

三、报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项

本公司于 2009 年 5 月 4 日收到广西河池化学工业集团公司（以下简称“河化集团”）转来广西壮族自治区来宾市中级人民法院（以下简称“来宾中院”）发出的应诉通知书（2009）来民二初字第 15 号。通知书告知：来宾中院已受理中国信达资产管理公司南宁办事处（以下简称“信达南宁办事处”）与河化集团借款合同纠纷一案的诉讼请求，本公司作为本案第二被告应诉。

2009 年 11 月 16 日，公司收到了来宾市中级人民法院就本案一审判决作出的（2009）来民二初字第 15 号《民事判决书》。根据一审判决第二项关于信达南宁办事处享有优先受偿权的设备资产，除在诉讼中本公司返还的甲醇工程和 301 变电站系统设备外，没有本公司的其他设备资产。

2010 年 1 月，公司收到广西壮族自治区高级人民法院（以下简称“广西区高院”）《二审案件应诉通知书》（[2010]桂民二终字第 4 号），通知书中称：因信达南宁办事处不服来宾市中级人民法院作出的一审判决，故向广西区高院提起上诉。目前案件还在审理当中，尚未做出判决。

该案诉讼相关情况请详见 2009 年 5 月 5 日、2009 年 5 月 19 日、2009 年 11 月 18 日、2010 年 1 月 6 日刊登于《证券时报》及巨潮网站上的《重大诉讼事项公告》、《重大诉讼进展公告》（公告编号：2009-022、025、049）以及《关于重大诉讼事项后续进展公告》（公

告编号：2010-002)。

四、报告期内，公司收购、出售资产或重组情况

- 1、报告期内，公司无收购资产的情况。
- 2、报告期内，公司无出售资产的情况。
- 3、报告期内，公司无资产重组的情况。

五、报告期内，公司重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司根据生产经营需要，与各关联方签订了日常关联交易协议，该等协议已经公司 2009 年年度股东大会审议通过。本报告期公司与各关联方发生日常关联交易情况如下表： (单位：人民币万元)

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额	本期发生额
采购原材料	包装袋	金塑公司	约1500	635.86
采购燃料动力	煤	金城江工贸公司	约8000	1,304.91
采购商品	化肥	骏化集团	约8000	1,015.27
接受劳务	工程劳务	金鸿公司	约1200	216.97
	技术咨询	天科股份	约300	0.00
	综合服务及其他	河化集团	约350	21.07
销售产品和商品	化肥	河化集团	约100	52.66
		富满地农资	约3000	1,220.65
	水及原材料	河化集团	约300	93.76
		建材公司	约300	0.00
		金塑公司	约250	65.29
		金鸿公司	约50	7.72
其他	支付担保费	昊华总公司	约280	22.77
	支付利息	中化财务公司	约800	135.70
	支付利息	中农化	约300	100.00

报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易总额为 146.42 万元。

(二) 公司与关联方发生资产、股权转让的关联交易事项。

- 1、公司未与关联方发生资产转让的关联交易事项。
- 2、公司未与关联方发生股权转让的关联交易事项。

(三) 公司未发生与关联方共同对外投资的关联交易。

(四) 公司与关联方发生债权、债务往来、担保等事项

1、公司与关联方债权、债务往来情况。

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额(万元)	余额(万元)	发生额(万元)	余额(万元)
中国化工财务有限公司	0.00	0.00	0.00	10,000.00
广西河池化学工业集团公司	0.00	0.00	5000.00	5000.00
合计	0.00	0.00	5000.00	15,000.00

2、公司与关联方发生担保情况。

(1) 公司于 2006 年 8 月 28 日召开临时董事会，并经 2006 年 9 月 16 日公司第三次临时股东大会审议通过了关于与湖北沙隆达股份有限公司进行信贷互保的议案。公司为湖北沙隆达股份有限公司(以下简称“沙隆达”)提供额度为人民币不超过 12,000 万元的流动资金担保，沙隆达为本公司提供人民币不超过 12,000 万元的项目担保，互保期限为自签订互保协议之日起五年内。报告期内，本公司为沙隆达 10,000 万元流动资金贷款提供连带责任保证；沙隆达为本公司在中国农业银行河池分行所借 10,000 万元固定资产借款提供连带责任保证。

(2) 除上述事项外的其他接受关联方担保情况

担保单位	借款银行	期末担保总额	担保期	担保种类
中国昊华化工(集团)总公司	湛江市商业银行	130,000,000.00	3 年	保证担保

(五) 公司在集团财务公司办理存款业务事宜

为优化财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，报告期内本公司与中国化工财务有限公司(以下简称“财务公司”)签署了《金融服务协议》，由财务公司为公司提供存款、结算、信贷及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他业务。该项关联交易经公司 2010 年 5 月 25 日召开 2010 年第二次临时股东大会审议并通过实施。

财务公司作为一家经中国银行业监督管理委员会批准设立的非银行金融机构，具有为企业集团成员单位提供金融服务的各项资质，其建立了较为完整合理的内控制度，各项指标均达到《企业集团财务公司管理办法》的规定。财务公司与本公司进行的金融服务业务为正常的商业服务，协议的执行将对公司的生产经营和建设有一定促进作用，不存在损害上市公司利益的情形，不会产生实际控制人及下属企业占用公司资金的情况，公司利益得到了合理保证。

截止 2010 年 6 月 30 日，公司在中国化工财务有限公司存款余额为 212.75 万元。

六、报告期内，公司重大合同的签订和履行情况。

(一) 报告期内，公司托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租

赁公司资产的情况。

1、报告期内，公司托管、承包、租赁其他公司资产的情况。

报告期内，为降低生产成本，满足主业发展的需要，经研究决定，公司与广西金塑有限公司签订了《租赁经营协议书》，向金塑公司租赁塑料编织袋生产线进行包装袋生产，租金为60万元/年，租赁期3年。

2、报告期内，其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况。

(1)报告期内，公司控股子公司海南莺歌海洋生物技术有限公司继续将现有对虾养殖基地393.68亩虾塘对外租赁经营，年租金约为人民币60万元，该事项已经公司2006年年度董事会审议通过，相关内容详见2007年3月24日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网站www.cninfo.com.cn上的《2006年度董事会决议公告》（公告编号：2007-010）。

(2)报告期内，公司为进一步推进主业发展，全力集中资金进行合成氨醇技术改造，与河池市五丰农资有限公司签订了《高浓度复合肥厂租赁经营协议书》，公司将NPK生产装置向其租赁经营，年收取租金人民币57.20万元，租赁期5年。

(二)报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(三)报告期内，公司无其他合同签订和履行情况。

七、承诺事项及其履行情况

(一)公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺事项及履行情况：广西河池化学工业集团有限公司在股权分置改革中承诺持有的本公司股份36个月内不上市交易或者转让。报告期内，广西河池化学工业集团有限公司严格履行了承诺。

(二)报告期末，持股5%以上的原非流通股股东所持无限售条件流通股数量以及股改限售股份上市日持股数量相比的增减变动情况

报告期末，由于股改承诺的解限条件未到，持股5%以上的原非流通股股东——广西河池化学工业集团有限公司所持的限售股份未上市，故报告期内，广西河池化学工业集团有限公司所持无限售条件的流通股股份数量为零。

八、报告期内，公司尚未实施股权激励计划

九、报告期内，公司、公司董事会及董事均没有受中国证券监督管理委员会稽查、行政处罚、通报批评的情形，也没有受到深圳证券交易所公开谴责的情形。

十、报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票的情况。

十一、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

作为广西河池化工股份有限公司的独立董事，我们根据证监发（2003）56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，按照深圳交易所《关于做好上市公司2010年半年度报告披露工作的通知》的有关规定，在对有关情况进行调查了解，并听取公司董事会、监事会和管理层有关人员意见的基础上，本着实事求是的原则，对河池化工累计和当期对外担保情况发表如下独立意见：

1、报告期内，公司严格执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）文件规定，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，也不存在将资金直接或间接提供给关联方使用的情形。

2、报告期内，公司不存在为公司股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及公司的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保的情形；也不存在与《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）相违背的担保事项。

截至2010年6月30日，公司累计对外提供担保10000万元，占最近一期经审计净资产的71.45%，不存在为其他关联方提供担保的情况，也不存在逾期担保的情况。

十二、报告期内，公司接待券商、基金的调研，主要媒体的采访活动

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的有关要求，本着公开、公平、公正的原则，在接待调研及采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待政策，未发生有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。公司将按有关要求，进一步做好公平信息披露工作。

报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年02月08日	公司董秘办公室	实地调研	个人投资者	公司生产经营情况

十三、其他重大事件

（一）报告期内，证券投资情况。

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
1	基金	519686	交银上证180ETF 联接基金	1,000,000.00	1,000,000	744,000.00	100.00%	-268,000.00
期末持有的其他证券投资								
报告期已出售证券投资损益								

合计	1,000,000.00	744,000.00	100.00%	-268,000.00
----	--------------	------------	---------	-------------

(二) 报告期内，公司未持有其他上市公司股权情况。

(三) 报告期内，公司持有非上市金融企业股权情况 (单位：人民币万元)

所持对象名称	初始 投资金额	持有数量 (万股)	占该公司股 权比例	期末 账面值	报告期 损益	报告期所有者 权益变动	会计核算科目	股份 来源
国海证券有限责任公司	4000	4000	5%	4000	0	0	长期股权投资	购入

(四) 报告期内，公司未持有拟上市公司股权情况。

(五) 其他重大事项。

1、报告期内，经公司 2010 年 4 月 8 日召开的 2009 年年度董事会会议审议，同意注销控股子公司广西河化生物工程有限责任公司，2010 年 6 月 3 日经灵山县工商行政管理局核准并完成了有关注销登记手续。

2、报告期内，经公司 2010 年 4 月 8 日召开的 2009 年年度董事会会议审议，同意注销控股子公司海南莺歌海洋生物技术有限公司。截止本报告披露日，海南莺歌海洋生物技术有限公司已于 2010 年 7 月 29 日经海南省工商行政管理局核准并完成了有关注销登记手续。

十四、报告期内，公司披露过的重要事项信息索引

编号	刊登内容	刊登时间
001	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010-01-06
002	关于重大诉讼事项后续进展公告	2010-01-06
003	2009 年度董事会决议公告	2010-04-12
004	2009 年度监事会决议公告	2010-04-12
005	2009 年度日常关联交易执行情况及 2010 年度日常关联交易预测公告	2010-04-12
006	2009 年年度报告摘要	2010-04-12
007	关于召开二〇〇九年年度股东大会的通知	2010-04-12
008	关于股票实行退市风险警示的公告	2010-04-12
009	2010 年第一季度报告正文	2010-04-24
010	业绩预告公告	2010-04-24
011	2009 年度股东大会决议公告	2010-05-06
012	临时董事会决议公告	2010-05-08
013	关于中国化工财务有限公司为公司提供金融服务的关联交易公告	2010-05-08
014	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	2010-05-08
015	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的提示性公告	2010-05-21
016	2010 年第二次临时股东大会决议公告	2010-05-26

编号	刊登内容	刊登时间
017	2010年临时董事会决议公告	2010-06-11
018	2010年临时监事会决议公告	2010-06-11
019	召开2010年第三次临时股东大会通知	2010-06-11
020	2010年第三次临时股东大会决议公告	2010-06-30
021	董事会决议公告	2010-06-30
022	监事会决议公告	2010-06-30

公司公告均指定披露于《证券时报》巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

第七节、财务会计报告

(公司半年度财务报告未经审计)

资产负债表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金		138,932,250.85	138,932,250.85	225,207,666.73	224,893,222.96
交易性金融资产		744,000.00	744,000.00	1,012,000.00	1,012,000.00
应收票据		850,000.00	850,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
应收账款		27,325,911.59	27,325,911.59	19,624,714.95	19,337,574.82
预付款项		52,210,898.93	52,210,898.93	81,940,569.31	81,850,320.09
应收利息					
应收股利					
其他应收款		14,372,006.64	13,866,694.69	11,121,147.48	18,340,894.57
买入返售金融资产					
存货		203,737,250.17	203,715,650.17	152,186,693.15	151,943,002.17
一年内到期的非流动资产		26,371.94	26,371.94	126,937.15	126,937.15
其他流动资产		1,442,890.70	1,442,890.70	1,442,813.90	1,442,813.90
流动资产合计		439,641,580.82	439,114,668.87	495,662,542.67	501,946,765.66
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		53,140,821.68	58,672,538.89	53,140,821.68	58,672,538.89
投资性房地产					
固定资产		556,608,594.26	550,616,660.12	586,976,649.86	577,490,915.52
在建工程		20,309,254.74	20,309,254.74	3,271,406.50	3,271,406.50
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		6,609,898.20	3,581,463.46	6,794,911.45	730,117.56
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		105,967.36	105,967.36	139,430.68	139,430.68
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		636,774,536.24	633,285,884.57	650,323,220.17	640,304,409.15
资产总计		1,076,416,117.06	1,072,400,553.44	1,145,985,762.84	1,142,251,174.81

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

资产负债表（续）

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款		245,900,000.00	245,900,000.00	250,400,000.00	250,400,000.00
交易性金融负债					
应付票据		110,000,000.00	110,000,000.00	169,500,000.00	169,500,000.00
应付账款		58,293,077.42	58,252,457.02	70,473,817.37	69,894,254.71
预收款项		92,663,080.19	92,390,130.57	111,791,468.82	111,518,519.20
应付职工薪酬		5,391,673.74	5,391,673.74	6,217,676.33	6,144,335.10
应交税费		763,570.57	763,570.57	2,245,807.69	1,118,719.10
应付利息		4,426,208.32	4,426,208.32	4,110,829.86	4,110,829.86
应付股利		60,662.40	60,662.40	68,035.03	60,662.40
其他应付款		261,270,627.98	260,794,759.64	206,295,360.91	205,964,139.65
一年内到期的非流动负债		28,404,976.52	28,404,976.52	35,419,074.93	35,419,074.93
其他流动负债				2,000,000.00	2,000,000.00
流动负债合计		807,173,877.14	806,384,438.78	858,522,070.94	856,130,534.95
非流动负债：					
长期借款		140,495,364.48	140,495,364.48	147,515,325.72	147,515,325.72
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		140,495,364.48	140,495,364.48	147,515,325.72	147,515,325.72
负债合计		947,669,241.62	946,879,803.26	1,006,037,396.66	1,003,645,860.67
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		294,059,437.00	294,059,437.00	294,059,437.00	294,059,437.00
资本公积		44,568,230.39	44,568,230.39	44,568,230.39	44,568,230.39
减：库存股					
专项储备		1,645,347.08	1,645,347.08		
盈余公积		35,087,755.07	35,087,755.07	35,087,755.07	35,087,755.07
未分配利润		-246,613,894.10	-249,840,019.36	-233,767,056.28	-235,110,108.32
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		128,746,875.44	125,520,750.18	139,948,366.18	138,605,314.14
少数股东权益					
所有者权益合计		128,746,875.44	125,520,750.18	139,948,366.18	138,605,314.14
负债和所有者权益总计		1,076,416,117.06	1,072,400,553.44	1,145,985,762.84	1,142,251,174.81

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

利润表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		287,008,322.20	286,777,278.53	319,469,982.77	316,984,053.18
其中：营业收入		287,008,322.20	286,777,278.53	319,469,982.77	316,984,053.18
二、营业总成本		299,481,166.06	299,670,301.60	352,558,983.14	346,862,724.62
其中：营业成本		274,889,389.52	274,889,389.52	316,200,118.88	312,048,711.07
营业税金及附加		1,087.33	1,087.33	56,900.16	56,900.16
销售费用		4,228,603.32	4,216,452.75	4,087,840.10	3,956,198.09
管理费用		7,211,171.42	7,410,536.69	21,191,826.40	19,754,191.91
财务费用		14,895,601.97	14,895,522.81	11,377,737.58	11,378,906.77
资产减值损失		-1,744,687.50	-1,742,687.50	-355,439.98	-332,183.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-268,000.00	-268,000.00	-8,800.00	-8,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,462,894.01	18,003.24	18,003.24
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）		-12,740,843.86	-14,623,917.08	-33,079,797.13	-29,869,468.20
加：营业外收入		17,981.44	17,981.44	4,269,600.00	4,269,600.00
减：营业外支出		123,975.40	123,975.40	207,330.88	200,231.68
其中：非流动资产处置损失				97,607.88	39,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,846,837.82	-14,729,911.04	-29,017,528.01	-25,800,099.88
减：所得税费用					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,846,837.82	-14,729,911.04	-29,017,528.01	-25,800,099.88
归属于母公司所有者的净利润		-12,846,837.82	-14,729,911.04	-29,017,528.01	-25,800,099.88
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		-0.0437		-0.0987	
（二）稀释每股收益		-0.0437		-0.0987	
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		-12,846,837.82	-14,729,911.04	-29,017,528.01	-25,800,099.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,846,837.82	-14,729,911.04	-29,017,528.01	-25,800,099.88
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

现金流量表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		264,925,696.30	264,825,696.30	280,258,629.73	278,775,900.23
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		51,941,491.74	52,043,511.80	6,879,088.14	6,662,444.72
经营活动现金流入小计		316,867,188.04	316,869,208.10	287,137,717.87	285,438,344.95
购买商品、接受劳务支付的现金		335,047,416.96	335,041,252.26	293,620,541.26	293,509,285.68
支付给职工以及为职工支付的现金		19,470,854.00	19,262,580.60	18,245,264.14	17,918,785.27
支付的各项税费		412,068.36	411,640.84	2,122,346.50	2,118,373.30
支付其他与经营活动有关的现金		17,795,434.96	17,697,876.87	11,467,652.39	11,056,719.15
经营活动现金流出小计		372,725,774.28	372,413,350.57	325,455,804.29	324,603,163.40
经营活动产生的现金流量净额		-55,858,586.24	-55,544,142.47	-38,318,086.42	-39,164,818.45
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				18,003.24	18,003.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				49,363,800.92	49,363,800.92
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				49,381,804.16	49,381,804.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,191,479.50	8,191,479.50	24,411,384.92	24,411,384.92
投资支付的现金					
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				100,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计		8,191,479.50	8,191,479.50	24,511,384.92	24,511,384.92
投资活动产生的现金流量净额		-8,191,479.50	-8,191,479.50	24,870,419.24	24,870,419.24
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		121,900,000.00	121,900,000.00	140,400,000.00	140,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		121,900,000.00	121,900,000.00	140,400,000.00	140,400,000.00
偿还债务支付的现金		131,400,000.00	131,400,000.00	126,500,000.00	126,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,497,650.14	12,497,650.14	10,362,230.97	10,362,230.97
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		227,700.00	227,700.00		
筹资活动现金流出小计		144,125,350.14	144,125,350.14	136,862,230.97	136,862,230.97
筹资活动产生的现金流量净额		-22,225,350.14	-22,225,350.14	3,537,769.03	3,537,769.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-86,275,415.88	-85,960,972.11	-9,909,898.15	-10,756,630.18
加：期初现金及现金等价物余额		225,207,666.73	224,893,222.96	73,809,537.33	73,314,415.34
六、期末现金及现金等价物余额		138,932,250.85	138,932,250.85	63,899,639.18	62,557,785.16

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本期数							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						少数 股东 权益	
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-233,767,056.28		139,948,366.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-233,767,056.28		139,948,366.18
三、本年增减变动金额				1,645,347.08		-12,846,837.82		-11,201,490.74
（一）净利润						-12,846,837.82		-12,846,837.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						-12,846,837.82		-12,846,837.82
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备				1,645,347.08				1,645,347.08
1.本期提取				2,700,000.00				2,700,000.00
2.本期使用				1,054,652.92				1,054,652.92
四、本期期末余额	294,059,437.00	44,568,230.39		1,645,347.08	35,087,755.07	-246,613,894.10		128,746,875.44

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

合并所有者权益变动表（二）

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	上年数							少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-101,750,599.17		271,964,823.29	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-101,750,599.17		271,964,823.29	
三、本年增减变动金额						-132,016,457.11		-132,016,457.11	
（一）净利润						-132,016,457.11		-132,016,457.11	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						-132,016,457.11		-132,016,457.11	
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配									
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（六）专项储备									
1.本期提取				2,701,950.70				2,701,950.70	
2.本期使用				2,701,950.70				2,701,950.70	
四、本期期末余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-233,767,056.28		139,948,366.18	

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本期数						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-235,110,108.32	138,605,314.14
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-235,110,108.32	138,605,314.14
三、本年增减变动金额				1,645,347.08		-14,729,911.04	-13,084,563.96
（一）净利润						-14,729,911.04	-14,729,911.04
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-14,729,911.04	-14,729,911.04
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备				1,645,347.08			1,645,347.08
1.本期提取				2,700,000.00			2,700,000.00
2.本期使用				1,054,652.92			1,054,652.92
四、本期期末余额	294,059,437.00	44,568,230.39		1,645,347.08	35,087,755.07	-249,840,019.36	125,520,750.18

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	上年数						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-102,972,965.64	270,742,456.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-102,972,965.64	270,742,456.82
三、本年增减变动金额						-132,137,142.68	-132,137,142.68
（一）净利润						-132,137,142.68	-132,137,142.68
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-132,137,142.68	-132,137,142.68
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取				2,701,950.70			2,701,950.70
2.本期使用				2,701,950.70			2,701,950.70
四、本期期末余额	294,059,437.00	44,568,230.39			35,087,755.07	-235,110,108.32	138,605,314.14

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

广西河池化工股份有限公司

2010 年半年度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

广西河池化工股份有限公司(股票代码 000953,以下简称“本公司”)成立于一九九三年七月三日,系经广西体改委桂体改股(1993)32 号文批准,由广西河池化学工业集团公司作为独家发起人,将广西河池氮肥厂整体改组,以定向募集方式募集社会法人股和内部职工股设立的股份公司。经广西壮族自治区河池市工商行政管理局注册登记,公司取得注册号为 451200000002988 号的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会批准,本公司于 1999 年 9 月 3 日向社会公开发行 4,500 万股人民币普通股股票,向基金配售 500 万股。其中:社会公众股于 1999 年 12 月 2 日上市交易,向基金配售部分于 2000 年 2 月 14 日上市流通。1999 年 9 月 22 日经广西壮族自治区工商行政管理局批准,本公司已办理了相应的变更手续。

2000 年 4 月 26 日,经 1999 年度股东大会审议通过,以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股,并由广西公信会计师事务所有限公司于 2000 年 4 月 29 日出具桂公信验字[2000]048 号验资报告验证,并办理了相应的变更手续。

2002 年 5 月 16 日,经 2001 年度股东大会审议通过,向全体股东实施每 10 股送 1 股的分配方案,本公司总股本已变更为 196,039,625 股。

2003 年 5 月 26 日,经 2002 年度股东大会审议通过,向全体股东每 10 股派发现金 0.60 元(含税),同时以资本公积转增股本每 10 股转增 5 股。本次增股后,本公司总股本已变更为 294,059,437 股。该变更事项已由上海东华会计师事务所有限公司于 2003 年 6 月 30 日出具东华桂验字[2003]032 号验资报告验证,并办理了相应的变更手续。

法定代表人为汤广斌,实收资本为 294,059,437.00 元。

注册地址:广西省河池市六甲镇。

组织形式:股份有限。

总部地址:广西省河池市六甲镇。

经营范围:尿素、复合肥(有效期至 2010 年 1 月)、液体二氧化碳、甲酸、硫酸铵、元明粉、草酸、硫磺、合成氨、工业甲醇的生产销售(涉及危险化学品的应取得生产许可证后方可生产);经营本企业自产产品及技术的出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外);经营进料加工和“三来一补”业

务；第一类压力容器，第二类低、中压容器的安装改造维修；涂装工程，建构筑物防腐，金属镀层；道路普通货物运输；大中型货车维修（二类汽车维修）。

本财务报告于二〇一〇年八月十六日经本公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本年度报表项目的计量属性未发生变化。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

5. 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额

进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

6. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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。

持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计

入投资损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产的减值准备

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7. 应收款项坏账准备的核算

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 200 万元以上的款项。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	估计损失
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	15%
其中：已确定无法收回的	100%

8. 存货的核算方法

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

外购商品、产成品和库存商品发出时按先进先出法计价。

周转材料领用时采用一次摊销法。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 长期股权投资

(1) 初始计量

企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠

计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（3）后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

10.投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用资产采用与同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

11.固定资产的核算方法

（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，并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备和运输设备。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	10-45 年	2.16-9.48%
通用设备	5%	8-28 年	3.36-11.88%
专用设备	5%	13-35 年	2.76-7.32%
运输设备	5%	8-28 年	3.36-11.88%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。已计提减值准备的固定资产，应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，按照尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

12. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的

差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（2）无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（3）研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）定期复核使用寿命

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。每个会计期间结束，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（5）无形资产的减值

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减

去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。其中处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

14. 长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，其余均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

15. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

（1）长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（2）固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础

确定资产组的可收回金额。

16. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

借款费用已经发生;

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。对

于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折

现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

18. 收入确认核算

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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。

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：

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。

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) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

19. 政府补助的核算方法

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

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

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

五、企业合并及合并财务报表

（一）合并财务报表的编制方法

财务报表合并范围按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（二）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司 （单位：万元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
海南莺歌海洋生物技术有限公司	有限公司	海南	养殖	3,000.00	海洋生物技术研究、开发；	3,000.00
广西河化生物工程有限责任公司	有限公司	广西	制造	1,908.00	氨基酸及其衍生物、核酸及其衍生物、酶制剂、有机物生产销售等。	1,908.00

续上表：

子公司全称	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	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
海南莺歌海洋生物技术有限公司	-	100%	100%	是	-	-	-
广西河化生物工程有限责任公司	-	100%	100%	否	-	-	-

注：经公司 2010 年 4 月 8 日召开的董事会会议审议，同意注销广西河化生物工程有限责任公司，该公司于 2010 年 6 月 3 日经灵山县工商行政管理局核准并完成了有关注销登记手续。

（三）合并范围发生变更的说明

报告期内，公司不再纳入合并范围的原子公司情况如下：

公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不再成为子公司的原因
广西河化生物工程有限责任公司	广西	制造	100%	100%	公司将其注销

减少广西河化生物工程有限责任公司股权的基准日为 2010 年 6 月 3 日，确定该基准日的方法是依据广西河化生物工程有限责任公司在工商、税务部门的注销时间确定。

广西河化生物工程有限责任公司在基准日和年初的资产负债状况如下：

公司名称	2010年6月3日（处置日）			2010年1月1日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
广西河化生物工程有限责任公司	6,252,725.31	7,715,619.32	-1,462,894.01	6,898,284.18	7,719,135.43	-820,851.25

广西河化生物工程有限责任公司在本年年初至基准日的经营成果如下：

公司名称	2010年1月-2010年6月		
	收入	费用	利润总额
广西河化生物工程有限责任公司	0	644,042.76	-642,042.76

六、税项

1. 所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，根据国发[2000]33号文，从 2001 年至 2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。2008 年 1 月 1 日执行《企业所得税法》，上述所得税优惠继续有效。

2. 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率按 13%或 17%的税率计算销项税。

根据财税[2005]87 号《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》，本公司 2010 年度销售尿素产品暂免征收增值税；根据财税[2001]113 号文的有关规定，本公司 2010 年度销售复合肥产品免征增值税。

3. 营业税

本公司按应税营业额的 3%或 5%计缴营业税。装卸收入适用 3%的税率，租赁收入适用 5%税率。

4. 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 1%计缴城市维护建设税。

5. 教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 3%—4%计缴教育费附加。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本年无会计政策变更情形。

2. 会计估计的变更

本公司本年无会计估计变更情形。

3. 前期会计差错更正

本公司本年无前期会计差错更正情形。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 6 月 30 日，上期指 2009 年 1-6 月，本期指 2010 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			55,493.62			319,207.68
其中：人民币	55,493.62	1.00	55,493.62	319,207.68	1.00	319,207.68
银行存款			84,757,475.27			152,820,998.15

	期末余额			期初余额		
其中：人民币	84,757,475.27	1.00	84,757,475.27	152,820,998.15	1.00	152,820,998.15
其他货币资金			54,119,281.96			72,067,460.90
其中：人民币	54,119,281.96	1.00	54,119,281.96	72,067,460.90	1.00	72,067,460.90
合计			138,932,250.85			225,207,666.73

(2) 期末余额较期初余额减少 86,275,415.88 元，主要原因为本期归还借款及支付到期票据。

(3) 其他货币资金主要为票据的保证金。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产类别

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	744,000.00	1,012,000.00
合计	744,000.00	1,012,000.00

(2) 期末金额较期初金额减少 26.48%，主要原因为本期持有的交银上证 180ETF 联接基金市价持续下跌。

3. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	850,000.00	3,000,000.00
合计	850,000.00	3,000,000.00

(2) 本期不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据以及期末已背书但尚未到期的应收票据情况。

(3) 期末余额较期初余额减少 71.66%，主要原因为本期将上期收到的四川省农业生产资料集团有限公司银行承兑汇票 300 万元贴现所致。

4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收款项	11,563,498.82	35.27%	2,276,059.11	19.68%	8,669,493.78	34.65%	2,247,119.06	25.92%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	4,088,471.71	12.47%	2,980,114.58	72.89%	4,133,748.61	16.52%	2,974,488.75	71.96%
其他不重大应收款项	17,134,886.70	52.26%	204,771.95	1.20%	12,219,252.70	48.83%	176,172.33	1.44%

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
合计	32,786,857.23	100.00%	5,460,945.64	16.66%	25,022,495.09	100.00%	5,397,780.14	21.57%

注：单项金额重大的款项划分标准为单项金额在 200 万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项划分标准是单项金额在 200 万元以下，但账龄在三年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
广西海鄂农资有限公司	2,689,621.50	26,896.22	1.00%	按账龄正常计提
广东省农业生产资料总公司	2,364,919.25	23,649.19	1.00%	按账龄正常计提
广西桂西北农资公司	2,271,711.48	22,717.11	1.00%	按账龄正常计提
广西河池市乐民贸易有限责任公司	2,182,246.59	2,182,246.59	100.00%	账龄长且难以收回
邦力达农资连锁有限公司	2,055,000.00	20,550.00	1.00%	按账龄正常计提
广西河池化工总厂	1,221,114.11	1,221,114.11	100.00%	账龄长且难以收回
东方海利水产品开发有限公司	956,398.00	956,398.00	100.00%	账龄长且难以收回
湖南邵阳物资采购站	229,880.00	229,880.00	100.00%	账龄长且难以收回
河南省安阳市文峰区第二五交化公司	120,740.61	120,740.61	100.00%	账龄长且难以收回
河南新乡郊区劳动服务公司	63,976.85	63,976.85	100.00%	账龄长且难以收回
其他	177,803.92	177,803.92	100.00%	账龄长且难以收回
合计	14,333,412.31	5,045,972.60	35.20%	

(3) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	25,751,190.74	78.54%	257,511.91	1.00%	17,498,461.09	69.93%	174,984.62	1.00%
1-2 年(含 2 年)	708,445.09	2.16%	35,422.25	5.00%	1,094,873.90	4.38%	54,743.69	5.00%
2-3 年(含 3 年)	56,503.10	0.17%	5,650.31	10.00%	113,164.90	0.45%	11,316.49	10.00%
3 年以上	6,270,718.30	19.13%	5,162,361.17	82.32%	6,315,995.20	25.24%	5,156,735.34	81.65%
合计	32,786,857.23	100.00%	5,460,945.64	16.66%	25,022,495.09	100.00%	5,397,780.14	21.57%

(4) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 本期本公司不存在全额收回或转回以前年度全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(6) 本期本公司无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(7) 本期本公司无实际核销的应收账款。

(8) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
广西海鄂农资有限公司	非关联方	2,689,621.50	1年以内	8.20%
广东省农业生产资料总公司	非关联方	2,364,919.25	1年以内	7.21%
广西桂西北农资公司	非关联方	2,271,711.48	1年以内	6.93%
广西河池市乐民贸易有限责任公司	非关联方	2,182,246.59	3年以上	6.66%
邦力达农资连锁有限公司	非关联方	2,055,000.00	1年以内	6.27%
合计		11,563,498.82		35.27%

(9) 期末应收账款中关联方欠款详见附注九、6。

(10) 本期本公司无终止确认的应收账款。

(11) 本期本公司未发生以应收账款为标的进行证券化业务。

5.其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款项	49,598,107.30	72.77%	47,473,107.30	95.72%	49,290,810.57	73.89%	47,165,810.57	95.69%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	9,547,094.47	14.01%	5,947,239.98	62.29%	9,723,719.67	14.58%	8,041,867.13	82.70%
其他不重大应收款项	9,005,300.17	13.21%	358,148.02	3.98%	7,692,965.54	11.53%	378,670.60	4.92%
合计	68,150,501.94	100.00%	53,778,495.30	78.91%	66,707,495.78	100.00%	55,586,348.30	83.33%

注：单项金额重大的款项划分标准为单项金额在 200 万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项划分标准是单项金额在 200 万元以下，但账龄在三年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
河南新机股份有限公司	11,810,000.00	11,810,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
东方海利水产品开发有限公司	11,746,859.35	11,746,859.35	100.00%	账龄长且难以收回
海南省昌江南疆生物技术有限公司	9,638,909.50	9,638,909.50	100.00%	账龄长且难以收回
海南海利化工股份有限公司	6,190,000.00	6,190,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
海南金螺实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
广西索芙特集团有限公司	2,500,000.00	375,000.00	15.00%	按账龄正常计提
海南金三元公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
东方龙洋海洋生物工程有限公司	2,312,338.45	2,312,338.45	100.00%	账龄长且难以收回
南宁市世威生物工程有限责任公司	1,914,000.00	1,914,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
三亚东旭水产开发有限公司	1,653,640.50	1,653,640.50	100.00%	账龄长且难以收回

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
广西壮族自治区第五建筑公司	815,898.66	815,898.66	100.00%	账龄长且难以收回
海南东方海利水产品开发公司	650,000.00	650,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
香港冠城科技股份有限公司	573,969.00	573,969.00	100.00%	账龄长且难以收回
四川合众酵母生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
其他	1,199,026.55	1,199,026.55	100.00%	账龄长且难以收回
合计	56,904,642.01	54,779,642.01	96.27%	

(3) 按信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	5,543,205.04	8.13%	55,432.05	1.00%	3,529,943.32	5.29%	35,299.43	1.00%
1-2年(含2年)	869,870.94	1.28%	43,493.55	5.00%	1,458,621.21	2.19%	72,931.07	5.00%
2-3年(含3年)	2,592,224.19	3.80%	259,222.42	10.00%	2,704,401.01	4.05%	270,440.10	10.00%
3年以上	59,145,201.77	86.79%	53,420,347.28	90.32%	59,014,530.24	88.47%	55,207,677.70	93.55%
合计	68,150,501.94	100.00%	53,778,495.30	78.91%	66,707,495.78	100.00%	55,586,348.30	83.33%

(4) 期末其他应收款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 本期本公司不存在全额收回或转回以前年度全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

(6) 本期本公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(7) 本期本公司无实际核销的其他应收款。

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

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
河南新机股份有限公司	非关联方	11,810,000.00	3年以上	17.33%
东方海利水产品开发有限公司	非关联方	11,746,859.35	3年以上	17.24%
海南省昌江南疆生物技术有限公司	非关联方	9,638,909.50	3年以上	14.14%
海南海利化工股份有限公司	非关联方	6,190,000.00	3年以上	9.08%
海南金螺实业有限公司	非关联方	3,000,000.00	3年以上	4.40%
合计		42,385,768.85		62.19%

(9) 期末其他应收款中关联方欠款详见附注九、6。

(10) 本期本公司无终止确认的其他应收款。

(11) 本期本公司未发生以其他应收款为标的进行证券化业务。

6. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1年以内(含1年)	40,205,196.59	77.01%	59,118,131.44	72.15%

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1-2年(含2年)	7,968,524.45	15.26%	19,702,996.26	24.05%
2-3年(含3年)	2,855,444.86	5.47%	1,837,526.27	2.24%
3年以上	1,181,733.03	2.26%	1,281,915.34	1.56%
合计	52,210,898.93	100.00%	81,940,569.31	100.00%

(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	时间	未结算原因
遵义市煤炭销售有限公司	非关联方	12,974,138.64	1年以内	货款尚未开票结算
广西河池群山农业生产资料有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	货物尚未采购入库
河池市鑫业商贸有限公司	非关联方	7,110,360.54	1年以内	货款尚未开票结算
河池市长年煤炭供销有限公司	非关联方	5,301,815.23	1年以内	货款尚未开票结算
贵州青酒集团鸿运贸易有限公司	非关联方	4,742,954.21	1年以内	货款尚未开票结算
合计		40,129,268.62		

(3) 期末预付账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 预付款项期末较期初减少36.28%，主要原因是上期末预付的煤款在本报告期内结算所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	128,653,989.40	673,156.24	127,980,833.16	116,247,486.19	673,156.24	115,574,329.95
在产品	9,632,102.30		9,632,102.30	9,689,335.50	-	9,689,335.50
库存商品	66,163,741.09	39,426.38	66,124,314.71	26,844,641.01	39,426.38	26,805,214.63
低值易耗品				97,427.02	-	97,427.02
包装物				20,386.05	-	20,386.05
合计	204,449,832.79	712,582.62	203,737,250.17	152,899,275.77	712,582.62	152,186,693.15

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	673,156.24					673,156.24
库存商品	39,426.38					39,426.38
合计	712,582.62					712,582.62

(3) 存货跌价准备情况

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(%)
原材料	可变现净值		-

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	可变现净值	-	-

(4) 原材料期末账面价值较期初账面价值增加 10.73%，主要原因是公司增加原材料储备所致。

(5) 库存商品期末账面价值较期初账面价值增加 146.68%，主要原因是本期销售量减少，导致商品库存量增加所致。

(6) 期末库存商品中有 13,000.00 吨，价值约为 20,340,060.00 元的尿素抵押给中国农业银行河池分行。

8. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
中化化肥原料有限责任公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00
国海证券有限责任公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
新乡中大电子有限公司	成本法	21,401,448.06	22,990,821.68	-	-	22,990,821.68
合计		61,551,448.06	63,140,821.68	=	=	63,140,821.68

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
中化化肥原料有限责任公司	0.99%	0.99%	-	-	-	-
国海证券有限责任公司	5.00%	5.00%	-	-	-	-
新乡中大电子有限公司	37.17%	37.17%	-	10,000,000.00	-	-
合计	=	=	=	10,000,000.00	=	=

(2) 公司本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(3) 长期股权投资所有权受限制的情况详见附注八、15。

9. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,141,308,014.38	2,092,208.86	200,000.00	1,143,200,223.24
其中：房屋及建筑物	190,771,716.05	500,000.00		191,271,716.05
通用设备	61,406,791.41	914,833.49		62,321,624.90
专用设备	877,303,849.41	677,375.37	200,000.00	877,781,224.78
运输设备	11,825,657.51			11,825,657.51
二、累计折旧合计	546,316,734.40	32,260,264.46		578,576,998.86
其中：房屋及建筑物	67,060,872.79	3,268,947.72		70,329,820.51
通用设备	27,248,631.15	1,959,339.92		29,207,971.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	447,213,769.65	26,819,693.98		474,033,463.63
运输设备	4,793,460.81	212,282.84		5,005,743.65
三、固定资产减值准备累计金额合计	8,014,630.12			8,014,630.12
其中：房屋及建筑物	5,387,883.72			5,387,883.72
通用设备	17,987.69			17,987.69
专用设备	2,600,082.95			2,600,082.95
运输设备	8,675.76			8,675.76
四、固定资产账面价值合计	586,976,649.86			556,608,594.26
其中：房屋及建筑物	118,322,959.54			115,554,011.82
通用设备	34,140,172.57			33,095,666.14
专用设备	427,489,996.81			401,147,678.20
运输设备	7,023,520.94			6,811,238.10

注：本期折旧额 32,260,264.46 元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	5,923,774.73	2,524,818.49	1,540,016.69	1,858,939.55	
通用设备	175,568.00	132,928.99	17,987.69	24,651.32	
专用设备	16,399,555.50	12,497,145.34	2,600,082.95	1,302,327.21	
运输设备	350,748.27	329,656.55	8,675.76	12,415.96	
合计	22,849,646.50	15,484,549.37	4,166,763.09	3,198,334.04	

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	17,577,289.04
通用设备	7,093,939.61
专用设备	10,225,101.43
运输设备	2,740,796.63
合计	37,637,126.71

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
扩建二尿厂土建	土地权属于河化集团	不适用
扩建造气厂土建	土地权属于河化集团	不适用
扩建精炼厂土建	土地权属于河化集团	不适用
煤球厂项目	土地权属于河化集团	不适用
合成塔项目	土地权属于河化集团	不适用

(5) 固定资产抵押情况

项目	账面原值	已提累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	867,619,228.89	467,697,103.17	217,554.27	399,704,571.45

项目	账面原值	已提累计折旧	减值准备	账面净值
合计	867,619,228.89	467,697,103.17	217,554.27	399,704,571.45

10. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合成氨扩能改造工程	1,246,865.36		1,246,865.36	-	-	-
吹风气回收工程	5,630.28		5,630.28	2,768.12		2,768.12
合成氨尿素装置	177,688.00		177,688.00			
净化半水煤气脱硫(二期)工程	4,928,268.79		4,928,268.79			
尿素造粒塔扩一尿厂后续改造	1,429,528.00		1,429,528.00	1,327,020.96		1,327,020.96
造气系统改造(造气炉)	2,801,817.24		2,801,817.24			
f1000 氨醇改中压醇	1,546,925.51		1,546,925.51			
全低变工程	3,413,167.45		3,413,167.45			
120000MN3/H 变换气复压吸附脱碳(变压吸附)	2,191.88		2,191.88			
造气空气、煤气鼓风机、电除尘工程	3,312,095.88		3,312,095.88	1,255,644.55		1,255,644.55
车间技改项目	2,229,121.61	784,045.26	1,445,076.35	1,470,018.13	784,045.26	685,972.87
合计	21,093,300.00	784,045.26	20,309,254.74	4,055,451.76	784,045.26	3,271,406.50

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例
合成氨扩能改造工程	5,977.00		1,246,865.36			133.04%
吹风气回收工程		2,768.12	2,862.98			
合成氨尿素装置	1,071.34		177,688.00			82.98%
净化半水煤气脱硫(二期)工程	2,268.34		4,928,268.79			89.80%
尿素造粒塔扩一尿厂后续改造	1,831.59	1,327,020.96	102,507.04			29.60%
造气系统改造(造气炉)	2,093.10		2,801,817.24			100.42%
车间技改项目		1,470,018.13	759,103.48			
f1000 氨醇改中压醇			1,546,925.51			
全低变工程			3,413,167.45			
120000MN3/H 变换气复压吸附脱碳(变压吸附)			2,191.06			
造气空气、煤气鼓风机、电除尘工程		1,255,644.55	2,056,451.33			
合计		4,055,451.76	17,037,848.24			

接上表：

项目名称	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
合成氨扩能改造工程	100%				自筹及贷款	1,246,865.36
吹风气回收工程	100%				自筹及贷款	5,630.28
合成氨尿素装置	100%				自筹及贷款	177,688.00
净化半水煤气脱硫（二期）工程	90%				自筹及贷款	4,928,268.79
尿素造粒塔扩一尿厂后续改造					自筹及贷款	1,429,528.00
造气系统改造(造气炉)					自筹	2,801,817.24
车间技改项目					自筹及贷款	2,229,121.61
f1000 氨醇改中压醇					自筹及贷款	1,546,925.51
全低变工程					自筹及贷款	3,413,167.45
120000MN3/H 变换气复压吸附脱碳(变压吸附)					自筹及贷款	2,191.88
造气空气、煤气鼓风机、电除尘工程					自筹及贷款	3,312,095.88
合 计						21,093,300.00

（3）在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
车间技改项目	784,045.26	-	-	784,045.26	
合 计	784,045.26	=	=	784,045.26	

（4）期末在建工程较期初增加 1903.78 万元，主要原因为本期新增项目所致。

11.无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	23,085,518.00	-	-	23,085,518.00
非专利技术	15,396,153.00	-	-	15,396,153.00
土地使用权	7,689,365.00	-	-	7,689,365.00
二、累计摊销额合计	16,290,606.55	185,013.25	-	16,475,619.80
非专利技术	14,666,035.44	94,880.90	-	14,760,916.34
土地使用权	1,624,571.11	90,132.35	-	1,714,703.46
三、无形资产账面净值合计	6,794,911.45		-	6,609,898.20
非专利技术	730,117.56	-	-	635,236.66
土地使用权	6,064,793.89	-	-	5,974,661.54
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	6,794,911.45			6,609,898.20
非专利技术	730,117.56			635,236.66
土地使用权	6,064,793.89			5,974,661.54

注：本期摊销额 185,013.25 元。

(2) 本期本公司未发生资本化的开发项目支出。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
道路及绿化支出	266,367.83		134,028.53	26,371.94	105,967.36	转入一年内到期的非流动资产
合计	266,367.83		134,028.53	26,371.94	105,967.36	

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-246,613,894.10	-233,767,056.28
合计	-246,613,894.10	-233,767,056.28

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2013	-101,750,599.17	-101,750,599.17	
2014	-132,016,457.11	-132,016,457.11	
2015	-12,846,837.82		
合计	-246,613,894.10	-233,767,056.28	

14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	60,984,128.44	64,165.50	1,808,853.00		1,808,853.00	59,239,440.94
存货跌价准备	712,582.62					712,582.62
长期股权投资减值准备	10,000,000.00					10,000,000.00
固定资产减值准备	8,014,630.12					8,014,630.12
在建工程减值准备	784,045.26					784,045.26
合计	80,495,386.44	64,165.50	1,808,853.00		1,808,853.00	78,750,698.94

15. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产				
存货	20,340,060.00			20,340,060.00
长期股权投资	40,000,000.00			40,000,000.00
固定资产	438,781,885.46		39,077,314.01	399,704,571.45
合计	499,121,945.46		39,077,314.01	460,044,631.45

(2) 资产所有权受到限制的原因为:

2009年9月18日, 公司与中国农业银行河池分行签订合同号为“NO45101200900003617”的借款合同, 借款金额为10,000,000.00元, 公司以13,000.00吨, 价值约为20,340,060.00元的尿素作为质押。

公司与中国工商银行河池分行和中国农业银行河池分行签订借款合同, 借款金额为324,400,000.00元。其中短期借款金额为185,900,000元, 长期借款金额为100,000,000.00元, 共将价值399,704,571.45元机械设备抵押。

2009年11月9日, 公司与中国昊华化工(集团)总公司和中国化工财务有限公司签订合同号为“WDHT-1230200912009”号的委托贷款合同, 中国昊华化工(集团)总公司委托中国化工财务有限公司贷款100,000,000.00元给本公司, 本公司以持有的国海证券有限责任公司4000万股权作为质押。

16. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	185,900,000.00	220,400,000.00
保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	
合计	245,900,000.00	250,400,000.00

(2) 抵押借款系用库存尿素和固定资产中的专用设备抵押, 详见附注八、15。

(3) 保证借款详见附注九、5。

17. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,000,000.00	169,500,000.00
合计	110,000,000.00	169,500,000.00

注: 下一会计期间将到期的金额 110,000,000.00 元。

(2) 期末余额较期初余额减少 35.10%, 主要原因是票据到期承兑所致。

18. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	54,034,821.61	92.70%	66,229,400.20	93.98%
1-2年(含2年)	1,944,669.36	3.34%	2,174,513.40	3.09%

账龄结构	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
2-3年(含3年)	1,708,002.91	2.93%	1,824,189.81	2.59%
3年以上	605,583.54	1.03%	245,713.96	0.35%
合计	58,293,077.42	100.00%	70,473,817.37	100.00%

(2) 期末应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注九、6。

(3) 本期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	39,962,783.90	43.13%	57,726,919.56	51.64%
1-2年(含2年)	50,745,694.16	54.76%	51,945,651.55	46.47%
2-3年(含3年)	480,900.85	0.52%	515,921.05	0.46%
3年以上	1,473,701.28	1.59%	1,602,976.66	1.43%
合计	92,663,080.19	100.00%	111,791,468.82	100.00%

(2) 期末预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注九、6。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额预收账款金额为 50,639,500.41 元, 为预收中国化工农化总公司贸易款。

20. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	933,391.10	16,007,756.50	16,460,280.50	480,867.10
二、职工福利费	-	331,254.80	331,254.80	-
三、社会保险费	5,170,468.96	3,889,784.13	4,204,463.05	4,855,790.04
其中：1. 医疗保险费	-	1,340,981.82	1,283,674.68	57,307.14
2. 基本养老保险费	4,099,317.97	2,237,860.48	2,446,794.68	3,890,383.77
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	834,324.44	136,652.79	105,595.58	865,381.65
5. 工伤保险费	223,071.55	84,767.94	283,308.81	24,530.68
6. 生育保险费	13,755.00	89,521.10	85,089.30	18,186.80
四、住房公积金	1,700.60	1,271,377.00	1,261,066.00	12,011.60
五、工会经费和职工教育经费	81,026.13	310,534.89	351,056.02	40,505.00
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
八、其他	31,089.54	40,855.62	69,445.16	2,500.00
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	6,217,676.33	21,851,562.94	22,677,565.53	5,391,673.74

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		1,135,338.06
2. 增值税	126,776.54	22,313.13
3. 营业税		61,515.19
4. 城市维护建设税	949.87	1,556.30
5. 教育附加	202.37	336,726.73
6. 防洪保安费	621,146.41	658,435.14
7. 代扣代缴个人所得税	14,498.38	29,923.14
合 计	763,570.57	2,245,807.69

22. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
分期付息到期还本的长期借款利息	4,426,208.32	4,110,829.86	尚未支付
合 计	4,426,208.32	4,110,829.86	

23. 应付股利

(1) 按明细列示

投资者名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
广西河化(集团)编织袋厂	6,552.00	6,552.00	未领取
广西华信会计师事务所有限公司	218.40	218.40	未领取
柳江县农资公司	11,880.00	11,880.00	未领取
南宁市农业生产资料公司	12,012.00	12,012.00	未领取
广西富满地农资股份有限公司	30,000.00	30,000.00	未领取
其他		7,372.63	
合计	60,662.40	68,035.03	

24. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内(含 1 年)	169,771,038.00	64.98%	145,284,927.14	70.43%
1-2 年(含 2 年)	38,984,994.46	14.92%	24,417,890.94	11.84%

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
2-3年(含3年)	24,655,027.17	9.44%	11,800,358.96	5.72%
3年以上	27,859,568.35	10.66%	24,792,183.87	12.02%
合计	261,270,627.98	100.00%	206,295,360.91	100.00%

(2) 期末应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注九、6。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	性质或内容	金额	原因
河池市财政局	欠款	79,688,855.05	根据公司资金情况逐步偿还
中国化工农化总公司	往来	10,000,000.00	逐步偿还
合计		89,688,855.05	

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
中国化工财务公司	借款	100,000,000.00
河池市财政局	欠款	90,538,855.05
广西河池化学工业集团公司	往来及借款	50,013,545.60
中国化工农化总公司	往来	5,000,000.00
合计		245,552,400.65

(5) 期末余额较期初增加主要是向广西河池化学工业集团公司借款 5000 万所致。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	28,404,976.52	35,419,074.93
合计	28,404,976.52	35,419,074.93

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	28,404,976.52	35,419,074.93
合计	28,404,976.52	35,419,074.93

(3) 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	期末余额				期初余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
亚洲开发银行	1998/11/5	2013/5/15	6.7909%	USD	4,182,800.00	28,404,976.52	6.50%	USD	5,187,175.97	35,419,074.93

26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

27. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	95,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	45,495,364.48	47,515,325.72
合 计	140,495,364.48	147,515,325.72

(2) 抵押借款系向中国农业银行河池分行借款 1 亿元用于合成氨尿素装置节能降耗扩能改造，该借款经湖北沙隆达股份有限公司提供保证，并用专用设备抵押。

(3) 保证借款系河池市财政局担保向亚洲开发银行借入的化肥行业贷款。

(4) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额				期初余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国农业银行河池分行	2008/1/21	2013/1/22	8.41%	RMB		95,000,000.00	8.41%	RMB	-	100,000,000.00
亚洲开发银行	1998/11/5	2013/5/15	6.7909%	USD	6,699,460.23	45,495,364.48	6.50%	USD	6,958,689.80	47,515,325.72

(5) 期末余额较期初余额减少系偿还亚洲开发银行借款 9,034,059.65 元所致。

28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	144,611,947				7,240	7,240	144,619,187
1. 国家持股	144,493,589						144,493,589
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5. 高管股份	118,358				7,240	7,240	125,598
二、无限售条件流通股份	149,447,490				-7,240	-7,240	149,440,250
1. 人民币普通股	149,447,490				-7,240	-7,240	149,440,250
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
4.其他							
股份合计	294,059,437						294,059,437

29.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	2,700,000.00	1,054,652.92	1,645,347.08
合计		2,700,000.00	1,054,652.92	1,645,347.08

注：根据《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)规定,高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。

30.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	43,326,534.80	-	-	43,326,534.80
其他资本公积	1,241,695.59	-	-	1,241,695.59
合计	44,568,230.39			44,568,230.39

31.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,087,755.07	-	-	35,087,755.07
合计	35,087,755.07			35,087,755.07

32.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-233,767,056.28	-101,750,599.17
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-233,767,056.28	-101,750,599.17
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-12,846,837.82	-132,016,457.11
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-246,613,894.10	-233,767,056.28

33.营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	271,133,224.95	302,409,059.51
其他业务收入	15,875,097.25	17,060,923.26
主营业务成本	266,104,404.08	306,063,797.75
其他业务成本	8,784,985.44	10,136,321.13

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	254,938,136.14	247,836,018.98	277,076,300.67	278,303,407.19
高浓度复合肥	7,596,636.57	7,159,952.33	23,046,439.51	22,768,679.71
商品液氨	983,638.45	1,100,209.07		
甲醇	7,614,813.79	10,008,223.70	265,748.72	1,074,183.27
L-丙氨酸			2,020,570.61	3,917,527.58
合计	271,133,224.95	266,104,404.08	302,409,059.51	306,063,797.75

(3) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学肥料制造业	271,133,224.95	266,104,404.08	302,409,059.51	306,063,797.75
合计	271,133,224.95	266,104,404.08	302,409,059.51	306,063,797.75

(4) 主营业务(分地区)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	271,133,224.95	266,104,404.08	302,409,059.51	306,063,797.75
合计	271,133,224.95	266,104,404.08	302,409,059.51	306,063,797.75

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
湖北农业生产资料公司	20,030,203.46	6.98%
马山推广站	17,885,388.46	6.23%
贵港市华龙化肥经营部	12,893,095.00	4.49%
河池市兴丰农资有限公司	12,752,675.16	4.44%
宾阳县黎塘恒达农资经贸公司	10,919,630.00	3.80%
合计	74,480,992.08	25.95%

34. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,016.18	4,836.82	3% 或 5%
城市维护建设税	10.17	10,385.94	1%
教育费附加	40.66	41,543.71	3% 或 4%

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
防洪费	20.32	133.69	1%
合计	<u>1,087.33</u>	<u>56,900.16</u>	

35. 财务费用

(1) 按明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,479,341.63	11,566,964.57
减：利息收入	520,467.99	130,809.96
汇兑损益	-376,539.97	-46,712.60
其他	1,313,268.30	-11,704.43
合计	<u>14,895,601.97</u>	<u>11,377,737.58</u>

(2) 本期财务费用较上期增加 55.61%，主要原因为上期美元汇率变动较大，汇兑收益增加。

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-268,000.00	-8,800.00
合计	<u>-268,000.00</u>	<u>-8,800.00</u>

37. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		23,801.34
持有至到期投资期间取得的投资收益		-
其他		-
合计		<u>23,801.34</u>

38. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	-1,744,687.50	-355,439.98
2. 存货跌价损失		
3. 固定资产减值损失		
合计	<u>-1,744,687.50</u>	<u>-355,439.98</u>

39. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产利得小计		39,000.00
其中：处置固定资产利得		39,000.00

项 目	本期金额	上期金额
2. 债务重组利得		
3. 政府补助		4,229,800.00
4. 其他	17,981.44	800.00
合 计	17,981.44	4,269,600.00

40. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产损失合计		97,607.88
其中：处置固定资产损失		97,607.88
2. 公益性捐赠支出		
3. 非常损失		
4. 盘亏损失		
5. 赔款及违约金	18,800.00	6,200.00
6. 自查税及滞纳金		
7. 罚款支出		103,523.00
8. 其他	105,175.40	
合计	123,975.40	207,330.88

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益 = $P \div SS = SO + SI + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO - Sk$

稀释每股收益 = $[P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - 所得税率)] \div (SO + SI + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

指标		本期数	上期数
P	归属于母公司所有者的净利润	-12,846,837.82	-29,017,528.01
	扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-12,472,843.86	-33,070,997.13
S0：期初股份总数		294,059,437.00	294,059,437.00
S1：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：报告期因发行新股或债转股等增加股份数			
Mi：增加股份下一月份起至报告期期末的月份数			
Sj：报告期因回购或缩股等减少股份数			
Mj：减少股份下一月份起至报告期期末的月份数			
M0：报告期月份数		6	6
Sk：报告期缩股数			
S：发行在外的普通股加权平均数		294,059,437.00	294,059,437.00

公司报告期和上年同期没有发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股。

42.其他综合收益情况

本期本公司无其他综合收益。

43.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助		4,229,800.00
利息收入	520,467.99	
罚款收入		
保险赔款	39,513.00	
往来款	51,381,510.75	2,649,288.14
合计	51,941,491.74	6,879,088.14

(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
仓储运输费	2,216,770.90	2,648,549.12
装卸费	972,471.11	
中介机构费	2,485,600.00	2,176,572.00
业务招待费	668,520.56	571,079.30
往来款	3,000,000.00	
保险费	520,515.47	1,683,882.47
排污费	0	508,780.00
其他	7,931,556.92	3,878,789.50
合计	17,795,434.96	11,467,652.39

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
工程技术咨询可行性报告款		100,000.00
合计		100,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
担保费	227,700.00
合计	227,700.00

注：支付的其他与筹资活动有关的现金的说明：中国昊华化工（集团）总公司为本公司向湛江商业银行申请 3000 万元流动资金借款及 1 亿元银行承兑汇票提供担保，年担保费率为 6.6‰。本期本公司向中国昊华化工（集团）总公司支付担保费 22.77 万元。

44.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量净额		
净利润	-12,846,837.82	-29,017,528.01
加：资产减值准备	-1,744,687.50	-341,577.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,260,264.46	29,730,965.09
无形资产摊销	185,013.25	197,274.12
长期待摊费用摊销	134,028.53	268,099.74
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）		97,607.88
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）	268,000.00	8,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	14,451,956.06	10,495,971.22
投资损失（收益以“-”号填列）		-18,003.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-51,772,648.00	20,365,596.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,553,681.73	7,022,031.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,239,993.49	-77,127,322.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,858,586.24	-38,318,086.42
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	138,932,250.85	63,899,639.18
减：现金的期初余额	225,207,666.73	73,809,537.33
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	-86,275,415.88	-9,909,898.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	138,932,250.85	63,899,639.18
其中：1.库存现金	55,493.62	289,920.41
2.可随时用于支付地银行存款	84,757,475.27	57,556,490.73
3.可随时用于支付的其他货币资金	54,119,281.96	6,053,228.04
4.可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5.存放同业款项	-	-
6.拆放同业款项	-	-

项 目	期末数	期初数
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	138,932,250.85	63,899,639.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广西河池化学工业集团公司	国有	广西河池	汤广斌	生产、销售水泥、塑料编织袋及提供维修、运输服务等	15,903 万元

接上表：

母公司名称	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
广西河池化学工业集团公司	49.14%	49.14%	中国昊华化工（集团）总公司	70871602-0

3. 本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
海南莺歌海洋生物技术有限公司	全资子公司	有限公司	海南	韦文甫

接上表：

企业名称	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
海南莺歌海洋生物技术有限公司	海洋生物技术研究、开发； 农业种植；水产养殖等	3000	100%	100%	70886115-6

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
广西河池化学工业（集团）建筑材料股份合作有限公司	同一母公司	20086696-8
广西河池化学工业（集团）金城江工贸公司	同一母公司	20086513-X
广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	同一母公司	73763375-0
广西河池化学工业集团公司桂林化肥销售部	同一母公司	75124811-1
中国化工农化总公司	同一最终控制人	10001139-9
中国化工财务有限公司	同一最终控制人	0001962-2
湖北大田化工股份有限公司	同一最终控制人	17897158-4
湖北沙隆达股份有限公司	同一最终控制人	70696228-7
河南骏化国际贸易有限公司	同一最终控制人	75227790-X

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
广西富满地农资股份有限公司	其他关联方	19822162-5
广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	其他关联方	67503122-7
广西河池金塑有限责任公司	其他关联方	67503125-1

5. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

(金额单位：元)

企业名称	交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
广西河池金塑有限责任公司	采购	编织袋	6,358,681.83	100.00%	3,071,747.25	100.00%
广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	接受劳务	劳务费	2,169,660.31	11.17%	1,500,236.39	31.84%
广西河池化学工业集团公司	接受劳务	劳务费	210,735.00	1.08%	1,253,991.00	26.61%
广西河池化工(集团)金城工贸公司	采购	煤款	13,049,062.58	7.60%	9,799,581.42	6.58%
湖北大田化工股份有限公司	采购	原材料			10,532,076.00	3.80%
河南骏化国际贸易有限公司	采购	尿素款	10,152,713.6	100%	29,777,322.00	10.75%
中国化工农化总公司	其他	利息	1,000,000.00	6.91%		
中国昊华化工(集团)总公司	其他	担保费	227,700.00	1.57%		
中国化工财务有限公司	其他	利息	1,357,000.00	9.37%		
小计			<u>34,525,553.32</u>		<u>55,934,954.06</u>	
广西河池化学工业集团公司	销售	材料款	937,615.31	56.22%	1,498,829.70	14.34%
广西河池金塑有限责任公司	销售	材料款	652,891.47	39.15%	754,757.72	76.25%
广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	销售	材料款	77,247.10	4.63%	104,388.11	1.00%
广西河池化工(集团)建筑材料股份合作有限公司	销售	材料款			123,907.03	1.19%
广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	销售	尿素款	424,773.10	0.16%	9,234,311.69	3.33%
广西河池化学工业集团公司桂林化肥销售部	销售	尿素款	101,810.50	0.04%		
广西富满地农资股份有限公司	销售	尿素款	12,206,476.40	4.50%	13,224,647.81	4.77%
小计			<u>14,400,813.88</u>		<u>24,940,842.06</u>	

(2) 关联方托管情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

关联担保明细情况

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
广西河池化工股份有限公司	湖北沙隆达股份有限公司	10000 万元	2007 年 8 月	2012 年 9 月	否
湖北沙隆达股份有限公司	广西河池化工股份有限公司	10000 万元	2008 年 1 月	2013 年 1 月	否
中国昊华化工（集团）总公司	广西河池化工股份有限公司	13000 万元	2009 年 8 月	2012 年 8 月	否

中国昊华化工（集团）总公司为本公司向湛江市商业银行申请 3000 万元流动资金借款及 1 亿元银行承兑汇票提供担保，年担保费率为 6.6%。本期本公司向中国昊华化工（集团）总公司支付担保费 22.77 万元。

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国化工财务公司	50,000,000.00	2009/11/9	2010/11/9	附注八、15
中国化工财务公司	50,000,000.00	2009/12/23	2010/12/23	附注八、15
合计	<u>100,000,000.00</u>			

注：本期中国昊华化工（集团）总公司委托中国化工财务有限公司向本公司发放 1 亿元的借款，借款年利率为 5.31%。本期本公司向中国化工财务有限公司支付了 135.70 万元的利息。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款			
	广西河池化学工业集团公司桂林化肥销售部	5,160.00	5,400.00
	广西河池化工（集团）金城江工贸公司	855,097.98	206,924.80
小计		<u>860,257.98</u>	<u>212,324.80</u>
其他应收款			
	广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	315,082.11	315,082.11
	广西河池金塑有限责任公司		292,123.93
	广西河池金谷农业生产资料有限责任公司	21,585.70	
小计		<u>336,667.81</u>	<u>607,206.04</u>
预付账款			
	广西河池化工（集团）金城江工贸公司	4,470,483.69	
	广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	1,500,000.00	
小计		<u>5,970,483.69</u>	
预收账款			
	中国化工农化总公司	50,639,500.41	50,639,500.41
	广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	1,432,760.80	1,857,533.90
	广西河池金谷农业生产资料有限责任公司	45,224.95	45,224.95
小计		<u>52,117,486.16</u>	<u>52,542,259.26</u>
应付账款			
	湖北大田股份有限公司	25,636.00	25,636.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	河南骏化国际贸易有限公司	127,710.51	127,710.51
	广西河池化工(集团)金城江工贸公司		2,006,342.98
小计		<u>153,346.51</u>	<u>2,159,689.49</u>
其他应付款			
	中国化工农化总公司	5,000,000.00	10,253,903.33
	广西河池化学工业集团公司	50,013,545.60	2,042,550.29
	广西河池金塑有限责任公司	588,883.86	
	广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	10,000.00	29,187.40
	中国化工财务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
小计		<u>155,612,429.46</u>	<u>112,325,641.02</u>

十、股份支付

无。

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

我公司已收到海南省工商行政管理局准予注销登记通知书【琼核注通内字(2010)第1000395044号】，海南省工商行政管理局已于2010年7月29日核准注销海南莺歌海洋生物技术有限公司，相关注销登记手续已办理完毕。

海南莺歌海洋生物技术有限公司注销后，其全部资产、负债、权益由本公司承继，其注销对本公司合并报表未造成重大影响。

十四、非货币性资产交换

无。

十五、债务重组

无。

十六、借款费用

无。

十七、外币折算

本期计入当期损益的汇兑收益为-376,539.97 元。

十八、租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 房屋、建筑物	17,577,289.04	10,179,149.80
2. 通用设备	7,093,939.61	-
3. 专用设备	10,225,101.43	52,146.77
4. 运输工具	2,740,796.63	4,359.60
合计	37,637,126.71	10,235,656.17

十九、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	1,012,000.00	-268,000.00	-	-	744,000.00
其中：交银上证 180ETF 联接基金	1,012,000.00	-268,000.00	-	-	744,000.00
上述合计	1,012,000.00	-268,000.00	-	-	744,000.00

二十、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款项	11,563,498.82	36.43%	2,276,059.11	19.68%	8,669,493.78	36.62%	2,247,119.06	25.92%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	3,040,177.73	9.58%	1,931,820.60	63.54%	3,011,084.63	12.72%	1,915,039.28	63.60%
其他不重大应收款项	17,134,886.70	53.99%	204,771.95	1.20%	11,993,065.20	50.66%	173,910.45	1.45%
合计	31,738,563.25	100.00%	4,412,651.66	13.90%	23,673,643.61	100.00%	4,336,068.79	18.32%

注：单项金额重大的款项划分标准为单项金额在 200 万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项划分标准是单项金额在 200 万元以下，但账龄在三年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
广西海鄂农资有限公司	2,689,621.50	26,896.22	1.00%	按账龄正常计提
广东省农业生产资料总公司	2,364,919.25	23,649.19	1.00%	按账龄正常计提
广西桂西北农资公司	2,271,711.48	22,717.11	1.00%	按账龄正常计提
广西河池市乐民贸易有限责任公司	2,182,246.59	2,182,246.59	100.00%	账龄长且难以收回
邦力达农资连锁有限公司	2,055,000.00	20,550.00	1.00%	按账龄正常计提
广西河池化工总厂	1,221,114.11	1,221,114.11	100.00%	账龄长且难以收回
湖南邵阳物资采购站	229,880.00	229,880.00	100.00%	账龄长且难以收回
河南省安阳市文峰区第二五交化公司	120,740.61	120,740.61	100.00%	账龄长且难以收回
河南新乡郊区劳动服务公司	63,976.85	63,976.85	100.00%	账龄长且难以收回
其他	85,907.94	85,907.94	100.00%	账龄长且难以收回
合计	13,285,118.33	3,997,678.62	30.09%	

(3) 按信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏帐准备	计提比例	余额	比例	坏帐准备	计提比例
1年以内(含1年)	25,751,190.74	81.14%	257,511.91	1.00%	17,272,273.59	72.96%	172,722.74	1.00%
1-2年(含2年)	708,445.09	2.23%	35,422.25	5.00%	1,094,873.90	4.62%	54,743.69	5.00%
2-3年(含3年)	56,503.10	0.18%	5,650.31	10.00%	113,164.90	0.48%	11,316.49	10.00%
3年以上	5,222,424.32	16.45%	4,114,067.19	78.78%	5,193,331.22	21.94%	4,097,285.87	78.90%
合计	31,738,563.25	100.00%	4,412,651.66	13.90%	23,673,643.61	100.00%	4,336,068.79	18.32%

(4) 期末应收款项中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 本期本公司不存在全额收回或转回以前年度全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(6) 本期本公司无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(7) 本期本公司无实际核销的应收账款。

(8) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
广西海鄂农资有限公司	非关联方	2,689,621.50	1年以内	8.20%
广东省农业生产资料总公司	非关联方	2,364,919.25	1年以内	7.21%
广西桂西北农资公司	非关联方	2,271,711.48	1年以内	6.93%
广西河池市乐民贸易有限责任公司	非关联方	2,182,246.59	3年以上	6.66%
邦力达农资连锁有限公司	非关联方	2,055,000.00	1年以内	6.27%
合计		11,563,498.82		35.27%

(9) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
广西河池化学工业集团公司桂林化肥销售部	同一母公司	855,097.98	3.13%
广西河池化学工业(集团)金城江工贸公司	同一母公司	5,160.00	0.01%
合计		212,084.80	

(10) 本期本公司无终止确认的应收账款。

(11) 本期本公司未发生以应收账款为标的进行证券化业务。

2.其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款项	25,208,268.44	61.42%	21,119,362.34	83.78%	32,944,331.81	69.66%	22,938,903.29	69.63%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	7,470,119.29	18.20%	5,703,069.90	76.35%	7,307,862.78	15.45%	5,645,928.63	77.26%
其他不重大应收款项	8,362,458.81	20.38%	351,719.61	4.21%	7,038,779.95	14.88%	365,248.05	5.19%
合计	41,040,846.54	100.00%	27,174,151.85	66.21%	47,290,974.54	100.00%	28,950,079.97	61.22%

注：单项金额重大的款项划分标准为单项金额在 200 万元以上的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项划分标准是单项金额在 200 万元以下，但账龄在三年以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
河南新机股份有限公司	11,810,000.00	11,810,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
海南海利化工股份有限公司	6,190,000.00	6,190,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
广西索芙特集团有限公司	2,500,000.00	375,000.00	15.00%	按账龄正常计提
海南金三元公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
海南莺歌海洋生物技术有限公司	2,308,268.44	344,362.34	14.92%	公司长期亏损,预计部分无法收回
南宁市世威生物工程有限责任公司	1,914,000.00	1,914,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
广西壮族自治区第五建筑公司	815,898.66	815,898.66	100.00%	账龄长且难以收回
海南东方海利水产品开发公司	650,000.00	650,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
香港冠城科技股份有限公司	573,969.00	573,969.00	100.00%	账龄长且难以收回
四川合从酵母生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
其他	898,778.47	898,778.47	100.00%	账龄长且难以收回
合计	30,560,914.57	26,472,008.47	86.62%	

(3) 按信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例

1年以内(含1年)	4,900,363.68	11.94%	49,003.64	1.00%	3,226,162.13	6.82%	32,261.62	1.00%
1-2年(含2年)	869,870.94	2.12%	43,493.55	5.00%	1,340,036.11	2.83%	67,001.81	5.00%
2-3年(含3年)	2,592,224.19	6.32%	259,222.42	10.00%	2,907,453.42	6.15%	290,745.34	10.00%
3年以上	32,678,387.73	79.62%	26,822,432.24	82.08%	39,817,322.88	84.20%	28,560,071.20	71.73%
合计	41,040,846.54	100.00%	27,174,151.85	66.21%	47,290,974.54	100.00%	28,950,079.97	61.22%

(4) 期末其他应收款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 本期本公司不存在全额收回或转回以前年度全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

(6) 本期本公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(7) 本期本公司无实际核销的其他应收款。

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

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
河南新机股份有限公司	非关联方	11,810,000.00	3年以上	28.78%
海南海利化工股份有限公司	非关联方	6,190,000.00	3年以上	15.08%
广西索芙特集团有限公司	非关联方	2,500,000.00	3年以上	6.09%
海南金三元公司	非关联方	2,400,000.00	3年以上	5.85%
海南莺歌海洋生物技术有限公司	子公司	2,308,268.44	3年以上	5.62%
合计		25,208,268.44		61.42%

(9) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	同一母公司	315,082.11	2.27%
合计		315,082.11	2.27%

(10) 本期本公司无终止确认的其他应收款。

(11) 本期本公司未发生以其他应收款为标的进行证券化业务。

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
海南莺歌海洋生物有限公司	成本法	36,360,782.82	36,360,782.82	-	-	36,360,782.82
广西河池生物工程有限公司	成本法	19,080,000.00	19,080,000.00	-	19,080,000.00	-
中化化肥原料有限责任公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00
国海证券有限责任公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
新乡中大电子有限公司	成本法	21,401,448.06	22,990,821.68	-	-	22,990,821.68
合计		116,992,230.88	118,581,604.50		19,080,000.00	99,501,604.50

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
海南莺歌海洋生物有限公司	100.00%	100.00%		- 30,829,065.61		-
广西河化生物工程有限公司	100.00%	100.00%		-		-
中化化肥原料有限责任公司	0.99%	0.99%		-	-	-
国海证券有限责任公司	5.00%	5.00%		-	-	-
新乡中大电子有限公司	37.17%	37.17%		- 10,000,000.00	-	-
合计				<u>40,829,065.61</u>		

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	271,133,224.95	300,388,488.90
其他业务收入	15,644,053.58	16,595,564.28
主营业务成本	266,104,404.08	302,146,270.17
其他业务成本	8,784,985.44	9,902,440.90

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	254,938,136.14	247,836,018.98	277,076,300.67	278,303,407.19
高浓度复合肥	7,596,636.57	7,159,952.33	23,046,439.51	22,768,679.71
商品液氨	983,638.45	1,100,209.07		
甲醇	7,614,813.79	10,008,223.70	265,748.72	1,074,183.27
合计	<u>271,133,224.95</u>	<u>266,104,404.08</u>	<u>300,388,488.90</u>	<u>302,146,270.17</u>

(3) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学肥料制造业	271,133,224.95	266,104,404.08	300,388,488.90	302,146,270.17
合计	<u>271,133,224.95</u>	<u>266,104,404.08</u>	<u>300,388,488.90</u>	<u>302,146,270.17</u>

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	271,133,224.95	266,104,404.08	300,388,488.90	302,146,270.17
合计	<u>271,133,224.95</u>	<u>266,104,404.08</u>	<u>300,388,488.90</u>	<u>302,146,270.17</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例
湖北农业生产资料公司	20,030,203.46	6.98%

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例
马山推广站	17,885,388.46	6.23%
贵港市华龙化肥经营部	12,893,095.00	4.49%
河池市兴丰农资有限公司	12,752,675.16	4.44%
宾阳县黎塘恒达农资经贸公司	10,919,630.00	3.80%
合计	74,480,992.08	25.95%

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		18,003.24
持有至到期投资取得的投资收益		-
其他	-1,462,894.01	-
合计	-1,462,894.01	18,003.24

(2) 本期金额较上期金额减少 1,486,695.35 元，主要原因为子公司河化生物工程有限公司注销后本公司对其确认的投资损失。

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	-14,279,911.04	-25,800,099.88
加：资产减值准备	-1,742,687.50	-332,183.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,423,571.27	28,724,472.13
无形资产摊销	94,880.90	89,115.30
长期待摊费用摊销	134,028.53	268,099.74
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）		97,408.68
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）	268,000.00	8,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	14,451,823.34	10,495,979.35
投资损失（收益以“-”号填列）	1,462,894.01	-18,003.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-51,772,648.00	16,268,230.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,943,180.27	-4,744,893.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,190,913.71	-64,221,743.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,544,142.47	-39,164,818.45
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

项目	本期金额	上期金额
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	138,932,250.85	62,557,785.16
减：现金的期初余额	224,893,222.96	73,314,415.34
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	-85,960,972.11	-10,756,630.18

二十一、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-9.62%	-0.0437	-0.0437
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-9.34%	-0.0424	-0.0424

2.按照证监会《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]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 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		4,229,800.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-268,000.00	-8,800.00	

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(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	-105,993.96	-69,923.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>-373,993.96</u>	<u>4,053,469.12</u>	
减：所得税影响金额			
扣除所得税影响后的非经常性损益	-373,993.96	4,053,469.12	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-373,993.96	4,053,469.12	
归属于少数股东的非经常性损益			

第八节、备查文件

包括下列文件：

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、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原稿；
- (四) 在其他证券市场公布的半年度报告文本。

文件存放地：广西河池化工股份有限公司董事会秘书处

广西河池化工股份有限公司董事会

董事长：汤广斌

二〇一〇年八月十六日