



四川北方硝化棉股份有限公司

SICHUAN NITROCELL CORPORATION

2012 年度报告
ANNUAL REPORT

二〇一三年三月二十日

第一节 重要提示、目录

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。

公司负责人李春建、主管会计工作负责人杜永强及会计机构负责人(会计主管人员)李小红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
赵其林	董事	出差	王立刚

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	33
第八节 公司治理	40
第九节 内部控制	45
第十节 财务报告	47
第十一节 备查文件目录	128

重大风险提示

公司面临的主要风险是市场风险和环保风险。

1、市场风险主要体现在：国内竞争对手数量增加，中小客户经营状况恶化，客户以承兑汇票支付货款的形式逐渐增多且款期延长，市场经营风险增加。公司将通过以下措施降低市场风险：持续实施差异化策略，提升产品品质和能力、提升产品的整体效益；强化应收账款管控，采取限额管理、客户评级、客户信用期管理，通过定期对账、责任考核等方式确保有效实施。

2、环保风险主要体现在：国家环保政策趋紧，环保监管标准持续提升。公司将采取以下措施降低环保风险：坚持不懈实施节能减排项目，减少污染物排放总量；加强黑液集中整治、硝化棉酸性废水处理等技术攻关；完善设施运行管理，加强事故应急预案管理。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	北化股份	股票代码	002246
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川北方硝化棉股份有限公司		
公司的中文简称	北化股份		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN NITROCELL CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	SNC		
公司的法定代表人	李春建		
注册地址	四川省泸州市高坝		
注册地址的邮政编码	646605		
办公地址	四川省成都市锦江工业园三色路 209 号火炬动力港南区 8 栋 9 楼		
办公地址的邮政编码	610063		
公司网址	www.sn-nc.com		
电子信箱	snc-office@vip.sina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏光源	李小燕
联系地址	四川省成都市锦江工业园区	四川省成都市锦江工业园区
电话	028-85925728	028-85925760
传真	028-85925665	028-85925665
电子信箱	snc2002@163.com	snc2002@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 08 月 23 日	四川省泸州市工商 行政管理局	510000000064385	510500742254077	74225407-7
报告期末注册	2012 年 05 月 24 日	四川省泸州市工商 行政管理局	510000000064385	510500742254077	74225407-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	张富根、彭军

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2012 年	2011 年		本年比上年增 减(%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入(元)	1,547,784,033.54	1,910,665,141.17	1,910,845,141.17	-19%	1,343,548,630.96	1,343,978,630.96
归属于上市公司股东的净利润(元)	12,117,702.83	32,490,796.82	32,348,763.43	-62.54%	21,636,963.51	21,572,946.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	10,264,680.24	30,903,033.88	30,761,000.50	-66.63%	19,608,240.13	19,544,222.94
经营活动产生的现金流量净额(元)	22,717,129.88	17,117,943.64	16,972,009.96	33.85%	71,816,681.02	71,782,934.78
基本每股收益(元/股)	0.0612	0.1642	0.1635	-62.57%	0.109	0.109
稀释每股收益(元/股)	0.0612	0.1642	0.1635	-62.57%	0.109	0.109
净资产收益率(%)	2.07%	5.46%	5.43%	-3.36%	3.6%	3.59%
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年 末增减(%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产(元)	735,876,347.12	728,841,440.71	729,897,995.31	0.82%	764,880,076.73	766,106,124.11
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	583,924,925.45	584,261,092.52	584,934,414.60	-0.17%	606,877,144.74	607,692,500.21

说明：公司在报告期内发生同一控制下企业合并，追溯调整了财务报表，相关公告参见 2013 年 3 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	12,117,702.83	32,348,763.43	583,924,925.45	584,934,414.60
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	12,117,702.83	32,348,763.43	583,924,925.45	584,934,414.60
按境外会计准则调整的项目及金额				

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
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）	-7,269.43	-2,613,723.71	-91,733.72	
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）	2,214,837.00	4,582,864.72	2,030,871.73	
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	-76,087.50			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	63,524.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	289,830.75	48,878.94	480,057.09	
所得税影响额	640,230.58	373,453.55	383,777.30	
少数股东权益影响额（税后）	-8,418.35	56,803.47	6,694.42	
合计	1,853,022.59	1,587,762.93	2,028,723.38	--

第四节 董事会报告

一、概述

2012年是公司发展历程中的又一里程碑——成立10周年。在国内外经济形势严峻的背景下，全力应对经营挑战，扎实推进再融资工作，通过开展市场运作、科技创新、环保攻关等重要工作，化解经营风险、深化内部管理、构筑核心能力；完成了年度各项目标任务，持续巩固了公司的行业地位和经营成果。

（一）总体经营情况

实现营业收入15.48亿元，同比下降19%；实现归属于上市公司股东的净利润1211.77万元，同比下降62.54%。重大燃爆死亡事故、质量事故、环保污染事故为0。

（二）重点工作完成情况

报告期内，公司持续强化市场运作，在国内外市场需求减少的背景下，销量同比增长6.36%。一是坚持差异化经营战略，充分发挥公司产品线柔性化的优势特点，实行产、供、销全系统差异化，在市场细分、产品定位、原材料采购、生产组织等方面有效适配，进一步满足市场需求；二是进一步优化结构、做实细分市场，体现在主动争取含能硝化棉订单，通过参加国际涂料展、现场走访等多种方式强化国际市场渠道建设，实现了外贸市场和含能硝化棉各增长34%的良好成绩；三是创新贸易方式，拓展大宗材料渠道，完善原材料量化评价体系，降低采购成本，提升采购质量。

公司坚持开展科技创新。一是深化开展了科技创新体系和科技人才体系建设；二是醋酸丁酸纤维素（CAB）、木浆粕制备含能硝化棉、竹浆粕硝化棉等“十二五”重点项目建设取得新进展；三是积极实施精制棉浓黑液处理、硝化棉酸性水资源化利用等环保技术研究；四是加强与科研院所的合作，积极参与中国纤维素行业协会工作，举办了首届“纤维素衍生物前沿技术论坛”，进一步提高行业影响力。

公司狠抓节能减排建设。一是公司节能减排整体形势向好，较好地完成了年度目标；二是公司顺利通过了国家环保部环保核查；三是通过清污分流、中水回用等项目建设提升了公司的节能减排水平。

公司将精细化管理、精益生产、合理化建设“三化”活动作为提升经营效益和发展质量的有效手段。一是公司进一步完善“三化”制度体系和考核体系；二是建立财务精细化管控模式，实施重点成本管理，提升了成本费用管控能力；三是不断优化考核模式，进一步优化公司生产经营目标设置和考核模式，对职能部门实施个性化考核，做好了目标分解，确保公司经营目标落地。

公司以成立“十周年”为契机，倡导“相互包容、共谋发展、互相融入、共建和谐”价值理念，“简单、务实”的工作文化，开展了征文演讲、摄影书法大赛等一系列纪念活动，设计制作了《企业形象宣传画册》，改版升级公司门户网站，营造了和谐、奋进的企业文化氛围。

二、主营业务分析

1、概述

公司主营业务为生产和销售硝化棉。报告期内公司主营业务构成未发生重大变化。

2012年，国内外经济形势复杂，下游行业房地产市场呈现“前低后升”格局，汽车行业增速明显放缓，油墨行业稳定增长。硝化棉行业需求进一步萎缩，全球需求降低约5%，国内需求降低约10%，行业竞争加剧；原材料棉短绒、精制棉价格降幅较大，产品成本前高后低。公司通过实施差异化策略，全力稳定产品销量，努力实现了国内市场略降、国际市场稳定增长的局面；公司积极采取措施稳定产品价格，但全年仍呈下调趋势，导致全年销售毛利率同比下降，经营效益大幅回落。

报告期内，公司实现营业总收入154,778.40万元，同比减少19.00%；实现营业利润1,762.30万元，同比减少52.15%；实现净利润1,383.85万元，同比减少57.93%；基本每股收益0.06元，同比减少62.57%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司的发展战略是：继续巩固硝化棉行业全球产销量第一地位，积极拓展至特种泵阀、纤维素等优势领域，经过“十二五”的发展，成为国内领先、国际知名的纤维素产业集团及特种化工集团，实现企业相关多元化发展。

回顾2012年，公司积极采取多项措施较好地完成了董事会目标，持续巩固了公司的行业地位；全力推进的再融资工作已获证监会发审会无条件审核通过，有利于公司优化产业结构，提升核心竞争力，促进公司稳健、协调发展。

2、收入

单位：万元

项目	2012年	2011年	同比增减
硝化棉产品	66,467.59	83,569.94	-20.46%
经销业务	85,376.03	100,554.85	-15.10%
技术服务	10.00	18.00	-44.44%
合计	151,853.61	184,142.79	-17.53%

说明：

①硝化棉产品：报告期内硝化棉产品销量同比稳中有升，但由于原材料价格下行、产品市场竞争等压力，公司逐步下调了产品售价，其中H型硝化棉产品售价同比下降较多，导致H型硝化棉收入同比下降约1.87亿元；

②经销业务：受行业经济环境影响，经销TDI产品和液体化工产品销量均下降，导致经销业务收入下降约1.52亿元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
硝化棉相关产品	销售量	44,277	41,567	6.52%
	生产量	44,302	42,662	3.84%
	库存量	3,056	2,874	6.33%
	市场占有率 (%)	19.54%	17.16%	13.87%

说明：市场占有率系国际市场占有率，资料来源：欧洲化学工业委员会 Cefic (EuropeanChemicalIndustryCouncil)。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	299,847,591.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	19.37%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	江西同启化工有限公司	140,171,421.73	9.06%
2	泸州北方化学工业有限公司	44,029,557.19	2.84%
3	嘉宝利化工集团股份有限公司	40,576,068.38	2.62%
4	上海吉福聚酯胺有限公司	39,717,008.55	2.57%
5	深圳市瑞鸿祥贸易有限公司	35,353,535.47	2.28%
合计	——	299,847,591.32	19.37%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
工业	主营业务营业成本	1,382,362,991.34	98.07%	1,664,722,213.77	96.37%	-16.96%
工业	其他业务营业成本	27,197,380.62	1.93%	68,339,726.81	3.63%	-60.20%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
硝化棉	直接材料	322,286,963.18	22.86%	444,422,682.00	25.64%	-27.48%
硝化棉	燃料动力	69,121,104.21	4.9%	75,357,573.80	4.35%	-8.28%
硝化棉	直接人工	51,009,086.78	3.62%	49,979,861.38	2.88%	2.06%
硝化棉	制造费用	66,255,832.38	4.7%	71,851,469.53	4.15%	-7.79%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	836,845,105.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	71.1%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	辽宁华锦通达化工股份有限公司	282,289,524.16	23.98%
2	甘肃银光聚银化工有限公司	262,283,913.71	22.29%
3	甘肃银达化工有限公司	118,831,778.12	10.1%
4	辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	116,073,065.24	9.86%
5	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	57,366,824.20	4.87%
合计	—	836,845,105.43	71.1%

4、费用

单位：元

项 目	2012年	2011年	本年比上年增减
销售费用	65,175,530.03	64,289,549.66	1.38%
管理费用	48,683,123.95	64,747,532.41	-24.81%
财务费用	2,443,022.89	3,849,223.73	-36.53%
所得税费用	6,281,853.00	5,952,278.73	-5.54%

财务费用同比降低36.53%，主要原因为本年公司严格控制带息负债规模和贷款期限，利息支出同比减少，以及受汇率变动影响，汇兑损益较去年同期大幅降低。

管理费用同比降低24.81%，主要原因为公司开展了财务精细化管理，实施了重点成本管控方案，成本费用管控取得成效。

5、研发支出

报告期，研发支出1094.79万元，占当期营业总收入0.71%，占当期净资产1.86%。

序号	项目名称	目的及目标	本年度进展	对公司未来发展的影响
1	竹浆粕硝化棉产业化	实现竹浆粕生产硝化棉的产业化。	1、开展了竹浆板切片的中试研究，基本确定了竹浆切片工业化的可行性； 2、利用竹浆卷切片进行了HC5棉，B棉、D棉小试工作，确定了竹浆产业化途径及主要工艺路线； 3、试制的竹浆硝化棉各项技术指标符合一等品要求，试制的竹浆原料B级硝化棉、D级硝化棉符合要求。	竹浆硝化棉产业化将丰富公司原材料种类，有利于自主选择原材料、控制成本，有效控制经营风险，巩固公司行业地位。
2	醋酸丁酸纤维素（CAB）中试线	建设一条500吨/年中试线。	1、开展CAB中试线设备及丁酸合成与淡酸回收工艺的调研，并对相关设备进行了选型； 2、编制了CAB中试线可研报告； 3、对CAB合成工艺进行深入研究； 4、试制的CAB样品主要指标达到国内领先水平。	CAB中试线的成功建设，将逐步打破国际化工巨头对CAB技术的垄断，为公司下一步实现CAB产业化奠定坚实基础，克服硝化棉产品单一的局限，提高公司的经济效益。
3	优化驱酸工艺、提高废酸回收率试验	酸性硝化棉驱酸度由20%降低到7%以下，提高废酸回收率。	1、确定降低驱酸度的工艺流程和平面布置； 2、编写降低驱酸度可研报告； 3、对硝化六组进行改造，安装P100驱酸机及其它设备和管线； 4、对硝化六组进行试生产调试后逐步完善其余三个硝化组的改造。	提高废酸的回收率，降低废酸的处理成本，有利于持续推进清洁生产。

6、现金流

单位：元

项目	2012年	2011年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	1,364,566,848.63	1,616,681,280.15	-15.59%
经营活动现金流出小计	1,341,849,718.75	1,599,709,270.19	-16.12%
经营活动产生的现金流量净额	22,717,129.88	16,972,009.96	33.85%
投资活动现金流入小计	2,860,904.00	586,540.00	387.76%
投资活动现金流出小计	38,655,715.47	71,236,399.63	-45.74%
投资活动产生的现金流量净额	-35,794,811.47	-70,649,859.63	-49.33%
筹资活动现金流入小计	250,000,000.00	180,000,000.00	38.89%
筹资活动现金流出小计	251,707,147.31	218,181,104.92	15.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,707,147.31	-38,181,104.92	-95.53%
现金及现金等价物净增加额	-14,795,022.05	-92,299,975.83	-83.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

①经营活动产生的现金流量净额同比增加33.85%，主要原因是支付的各项税费和其他与经营活动有关的现金同比分别减少11.72%和26.26%。

②投资活动现金流入同比增加387.76%，主要原因是本公司以284.66万元的价格向北方华锦化学工业集团有限公司转让子公司广州北方化工有限公司45%股权。

③筹资活动产生的现金流量净额同比增加387.76%，主要原因是公司本报告期内分配股利较上年大幅减少。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
化学原料及化学制品制造业	1,518,536,146.40	1,382,362,991.34	8.97%	-17.53%	-16.96%	-0.63%
分产品						
H 型硝化棉	509,583,336.24	429,951,542.26	15.63%	-26.83%	-23.13%	-4.06%
L 型硝化棉	17,505,793.14	11,691,506.53	33.21%	-13.45%	-15.22%	1.4%
含能硝化棉	92,020,426.00	65,313,043.09	29.02%	18.59%	-5.13%	17.74%
硝化棉溶液	45,566,332.76	41,316,828.92	9.33%	11.96%	19.89%	-6%
TDI	525,122,093.07	510,269,100.92	2.83%	-4.72%	-5.48%	0.78%
液体化工等	328,638,165.19	323,820,969.62	1.47%	-27.67%	-27.68%	0.01%
技术服务收入	100,000.00	0.00	100%	-44.44%		
分地区						
西南片区	65,079,696.72	48,391,436.61	25.64%	24.06%	5.51%	13.07%
西北片区	16,179,257.41	14,328,131.65	11.44%	-0.85%	-2.13%	1.16%
华东片区	141,251,364.41	114,941,367.10	18.63%	-27.54%	-23.9%	-3.88%
华南片区	1,067,933,485.88	1,011,920,284.73	5.25%	-19.64%	-19.03%	-0.71%
华北片区	70,211,782.28	55,274,487.14	21.27%	-29.17%	-33.78%	5.49%
国外市场	157,880,559.70	137,507,284.11	12.9%	5.53%	14.67%	-6.95%

相关说明：

1、公司营业成本比上年降低16.96%，主要原因为硝化棉产品原材料价格下降。

2、公司产品毛利率同比下降0.63%，主要原因为H型硝化棉价格降幅高于原材料价格降幅，导致H型硝化棉毛利率同比下降4.06%。

3、就地区而言，西南片区营业收入同比分别增加24.06%，主要原因系该片区的含能硝化棉销量增加；华东片区营业收入同比降低27.54%、毛利率同比降低3.88%，主要是由于H型硝化棉价格下调；华南片区营业收入降低19.64%，主要原因系经销TDI及液体化工产品的销量同比下降；国外市场营业收入同比增加5.53%、毛利率同比降低6.95%，主要原因是公司继续大力开拓国际市场，外贸销量增加，市场价格下降。

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	82,310,275.25	11.19%	97,105,297.30	13.3%	-2.11%	
应收账款	68,747,401.16	9.34%	64,823,466.22	8.88%	0.46%	
存货	105,966,032.81	14.4%	116,354,342.97	15.94%	-1.54%	
长期股权投资	5,782,125.92	0.79%	5,785,815.35	0.79%	0%	
固定资产	322,591,022.20	43.84%	260,727,106.83	35.72%	8.12%	报告期内工程竣工验收，在建工程转固所致。
在建工程	12,676,205.14	1.72%	50,798,631.16	6.96%	-5.24%	报告期内工程竣工验收，在建工程转固所致。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	30,000,000.00	4.08%	20,000,000.00	2.74%	1.34%	

五、核心竞争力分析

经过数十年的技术积累和发展，公司不论从规模还是实力都成为了行业内的佼佼者：一是规模优势和市场优势，公司作为全球最大的硝化棉制造商和销售商，单线生产能力大，销售网络体系完善，遍布全世界30多个国家和地区，经过多年精心运作，公司“SNC”品牌在市场享有良好声誉，通过不断加强渠道和服务体系建设，在销售渠道、物流配送、售后服务等方面具有突出优势；二是产品结构优势，通过不断技术积累和开发，公司目前已形成了精制棉制硝化棉、木浆粕硝化棉、硝基漆片、硝化棉溶液、精制棉等完善的产品结构，并能根据客户需求实现差异化生产，培育了优质客户资源；三是研发优势，公司自主创新能力较强，技术水平处于国内领先水平，拥有多项专利技术和专有技术；四是企业文化优势，公司传承军工企业优良传统，凝聚了团队合力与员工向心力，形成了强大的正能量。

报告期内，公司的核心竞争力没有发生变化。

六、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	31,478.86
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	20,277.46
报告期内变更用途的募集资金总额	1,933
累计变更用途的募集资金总额	17,251.46
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	54.8%
募集资金总体使用情况说明	
无。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

西安基地扩能改造项目	是	14,765	12,515	0	12,515	100%	2010年 12月31 日	-240	否	否
15000吨/年高品质硝化棉项目	是	18,094	4,992	0	4,992	100%	2010年 12月31 日	172	否	否
11500吨/年PAC项目	是	12,548	0						否	是
研发中心建设项目	是	1,933	0						否	是
承诺投资项目小计	--	47,340	17,507	0	17,507	--	--	-68	--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	47,340	17,507	0	17,507	--	--	-68	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	因受宏观经济环境影响,西安基地扩能改造项目和泸州基地高品质硝化棉项目在报告期内产能发挥不足,未达到预期产能,产品售价低于预期,未实现预期效益。11500吨/年PAC项目、研发中心建设项目公司已终止。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、鉴于PAC(聚阴离子纤维素醚)市场环境发生重大变化,供大于求矛盾突出,公司计划的年产11500吨生产能力建成后不具备规模优势,本着对股东负责的原则,公司有效规避投资风险,提高募集资金使用效率,经2009年第一次临时股东大会审议批准,公司终止了11500吨/年PAC项目。2、研发中心建设作为技术开发、创新的基础平台,功能设计应充分适应公司的战略发展需要。原研发中心建设项目定位为纤维素及其衍生物的研究开发,随着公司发展特种泵业等相关多元化的战略目标更加明晰,原规划设计与公司发展需求明显匹配不足。鉴于公司正处于业务发展、转型的关键时期,短期内难以形成较为可行、具备前瞻性的实施方案,为尽快发挥募集资金效益,经2012年第一次临时股东大会审议,公司终止了研发中心项目建设。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 1、2008年11月19日,2008年第一次临时股东大会审议批准,公司调整15000吨/年高品质木浆粕硝化棉项目实施方式,由新建改为改扩建,项目投资总额从18094万元调整为4992万元。2、2009年11月24日,2009年第一次临时股东大会审议批准,公司调整西安基地扩能改造项目实施内容,项目投资总额从14765万元调整为12515万元,调整后,产能水平、实施进度、实际效果、完成时间与原方案一致。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2008年11月25日,第一届第十八次董事会审议批准,以募集资金置换15000吨/年高品质木浆粕硝化棉项目配套设施的先期投入资金,置换资金总额为561.13万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、2011年11月28日,2011年第五次临时股东大会审议批准,计划使用不超过11000万元的闲置									

	募集资金暂时补充流动资金，该项资金已于 2012 年 5 月 18 日之前归还募集资金专户；2、2012 年 5 月 29 日，2012 年第二次临时股东大会审议批准，计划使用不超过 11200 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，该项资金已于 2012 年 11 月 19 日之前归还募集资金专户；3、2012 年 12 月 28 日，2012 年第五次临时股东大会审议批准，计划使用不超过 11200 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，截至 2012 年 12 月 31 日，已使用 11100 万元补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2011 年 6 月 16 日，经公司第三次临时股东大会审议批准，使用 2,770.46 万元节余募集资金永久性补充流动资金（不包含永久性补充流动资金的募集资金利息 873.58 万元），用于偿还银行借款、补充原材料采购资金等生产经营活动。节余原因为公司募投项目变更及利息收入所致。
尚未使用的募集资金用途及去向	其中 11,201 万元拟收购襄樊五二五泵业有限公司部分股权。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
西安基地扩能改造项目	西安基地扩能改造项目	12,515	0	12,515	100%	2010 年 12 月 31 日	-240	否	否
改扩建 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目	新建 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目	4,992	0	4,992	100%	2012 年 12 月 31 日	172	否	否
终止项目	11500 吨/年 PAC 项目、研发中心建设项目	0		0					否
部分节余资金	-	2,770.46		2,770.46			0		否
合计	--	20,277.46	0	20,277.46	--	--	-68	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、鉴于西安基地扩能改造项目实施过程中，项目周边功能规划发生变化，公司从客观实际出发，经过审慎评估与论证，为提高募集资金使用效率和效果，经 2009 年第一次临时股东大会审议批准，调整西安基地扩能改造项目实施内容，项目投资总额从 14765 万元调整为 12515 万元。2、鉴于外部环境的变化、资源供应影响和内部技术的进步，结合对全球硝化棉行业发展的研究判断，公司及时调整战略目标，在不扩大产								

	能的前提下，实现产品结构的调整和升级，经 2008 年第一次临时股东大会审议批准，15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目的实施方式由新建变更为改扩建，项目投资总额从 18094 万元调整到 4992 万元。3、鉴于《募集资金承诺项目情况》所述原因，公司已终止了 11500 吨/年 PAC 项目和研发中心建设项目。4、为发挥募集资金经济效益，降低财务费用和采购成本，促进公司生产运营，经公司 2011 年第三次临时股东大会审议批准，使用 2770.46 万元节余募集资金永久性补充流动资金（不包含永久性补充流动资金的募集资金利息 873.58 万元）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	参见《募集资金承诺项目情况》分析。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	西安基地扩能改造项目、15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目变更后，两个项目的可行性未发生变化。

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
江西泸庆硝化棉有限公司	子公司	化工行业	生产、销售名用硝化棉	1000 万元	33,172,960.07	22,983,255.01	104,208,823.93	780,027.25	791,511.40
广州北方化工有限公司	子公司	化工品经销	批发、零售化工原料	500 万元	53,901,140.30	8,337,253.30	973,073,501.57	7,918,136.87	5,668,339.90
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	子公司	研发企业	以纤维素及其衍生物为主的天然高分子功能化创新研发	100 万元	946,251.43	828,075.23	100,000.00	-213,565.32	-263,577.37

主要子公司、参股公司情况说明

①江西泸庆硝化棉有限公司

报告期内，该公司运营质量稳步提升，产销同比实现较大增长。公司不断优化工艺、科学排产，硝化棉系列产品产量同比增长19.61%；积极实施成本领先战略，妥善应对了原材料价格的大幅波动；大力开发硝化棉溶液市场，提高适应市场能力，销量同比增长50.48%；努力拓展外贸市场，自营外贸实现零突破，成功销售213.3吨。

②广州北方化工有限公司

该公司原名广州北化凯明贸易有限责任公司，报告期内为深化与其供应商北方华锦化学工业集团有限公司的合作，本公司向北方华锦化学工业集团有限公司出售了广州凯明贸易有限责任公司45%股权。报告

期内，广州北方化工有限公司强化市场纵深开拓，进一步巩固了硝化棉产品在华南市场的领先地位；充分发挥资源优势和管理优势，稳定了在华南市场的TDI及液体化工等产品的销售份额。

③北京北方世纪纤维素技术开发有限公司

公司原持有北京北方世纪纤维素技术开发有限公司20%股权，本报告期购买该公司60%股权，持股比例变为80%。报告期内，该公司开展重点科研项目2个，单独或联合申报专利6项，该公司系技术研发服务企业，本报告期暂未实现盈利。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	充分利用研发平台，提升公司科研实力	收购股权	较小。

七、公司未来发展的展望

（一）宏观经济形势分析

展望2013年，全球经济仍将处于危机后的调整期，需求乏力问题难以根本改观，国际环境充满复杂性和不确定性；国内经济可能呈现出口不振和产能过剩、利润偏低的局面；受新一轮全球性宽松货币政策影响，CPI可能重新走高，居民实际购买力将被进一步削弱。2013年国内需求面临一定的下行风险，经济增速回升存在难度，但当前中国的内需市场强大，城市化进程、基础设施建设和产业升级都具有广阔的发展空间。

（二）行业展望

1、行业竞争格局

2012年，国际经济形势复杂多变，国内经济下行压力加大，延续了上年低迷环境，国内外行业需求萎缩，产能过剩矛盾突出、安全环保压力增大，市场竞争加剧。

国际市场上，泰国硝化棉企业、台湾TNC公司以及巴西NQB公司是本公司的主要竞争对手，各竞争对手主要以木浆为原料，国际贸易运作经验丰富。公司在东南亚地区的主要竞争对手是台湾TNC、泰国硝化棉企业；在中东、土耳其地区的主要竞争对手是巴西、泰国系列以及德国企业等，在北美、欧洲竞争尤为激烈，主要是巴西、台湾TNC、泰国和欧洲企业。报告期内，公司主要竞争对手巴西NQB、泰国硝化棉企业销量增长较快。

国内硝化棉行业现有企业10余家，主要竞争对手包括新乡台硝公司、湖北老河口雪飞公司、河北北新（桐乡嘉龙）公司等。报告期内，国内竞争者数量增加，中、低端市场竞争加剧，预计全行业的恶性竞争

和低盈利状态仍将持续相当长时间。

公司是国内唯一具备木浆粕硝化棉生产能力的企业，具有明显的规模优势和产品优势，产品已外销至东南亚、韩国和中东、非洲、北美和欧洲市场。

2、行业发展趋势

公司硝化棉产品的下游产业链主要为：A涂料（木器漆）—家具—房地产；B涂料（汽车修补漆）—汽车；C涂料（塑胶漆）—玩具；D油墨—印刷；E赛璐珞制品—体育用品（装饰用品等）。因此，公司的硝化棉产品终端市场主要为房地产行业、汽车行业、印刷行业、体育用品等。公司产品比例情况：涂料75%、油墨应用23%、赛璐珞制品2%。木器漆行业的发展与家具产业、房屋装修紧密相关，家具产业、房屋装修与房地产业发展密切相关。

2012年，硝化棉产品下游行业发展受限。汽车、房地产行业增速放缓：2012年，全国房地产开发投资同比增长16.2%，销量及房价呈现“前低后升”格局；汽车销量同比增长8%。全球涂料量价齐升，销售总额达1200亿美元，产量3982万吨，销量增长了10%，其中，建筑涂料和环保型涂料增长是关键因素。2012年，国外涂料巨头的涂料市场销售业绩下降，面临成本持续上升、利润降低的不利局面，欧洲地区涂料市场形势严峻，中国市场环境相较乐观。油墨行业保持10%的增长速度，亚太地区的增长势头超过欧美国家。硝化棉行业全球需求降低5%，国内需求降低10%。

2013年，国内外仍然面临较为复杂的经济形势，国内房地产市场及汽车行业或保持平稳发展态势。涂料、油墨行业继续面临成本上升、细分行业差异性发展等形势。综上，公司预计2013年硝化棉行业国际需求与2012年持平，国内需求较2012年小幅增长，行业继续呈现供大于求的趋势，行业发展进入缓慢增长阶段，高端产品继续保持良好需求。

（三）公司发展战略

继续巩固硝化棉行业全球产销量第一地位，积极拓展至特种泵阀、纤维素等优势领域，经过“十二五”的发展，成为国内领先、国际知名的纤维素产业集团及特种化工集团，实现企业相关多元化发展。

（四）2013年度公司经营计划

公司2013年经营计划：公司2013年经营计划（暂未包括实施非公开发行股票收购襄樊五二五泵业后的业绩）：营业收入18.8亿元，利润总额3000万元。为确保经营目标的实现，公司将重点开展以下工作：

1、强化市场运作，持续巩固行业地位

一是提升行业引领能力，持续巩固市场占有率；二是坚持实施差异化战略，充分发挥规模、品种优势，提升市场渗透能力，对材料采购、生产组织、销售模式、贸易政策等诸多要素实现差异化组合；三是强化国际渠道建设；四是按照市场化规律运作含能硝化棉市场，确保产品质量，积极争取订单。

2、狠抓科技创新，构筑核心发展能力

一是全力做好科技创新体系化建设相关工作，健全科技人员激励机制；二是及时开展硝化棉产品技术对标分析，进一步提升核心竞争力；三是加快CAB中试、竹浆粕硝化棉产业化等相关重大项目研发进度。

3、系统筹划，不断提升环保管理水平

一是全力实施公司《环保管理及污染综合治理工作计划（2012-2013年）》；二是加大环保科技队伍建设力度，加强专业知识培训、合作攻关，进一步提高环保运行管理水平；三是完成ISO14000环境体系的试运行和内部审核；四是加强环保运行工艺技术管理，降低单位产品环保运行费用。

4、深化精细化、精益化、合理化“三化”活动，提升管理水平

一是全面部署，建立绩效考评机制，细化落实各项基础工作，并针对性地建立了实施评价办法；二是巩固2012年成果，逐步实现精细化管理，推进精益生产推广示范区的建设；三是进一步优化细化绩效考核和管理部门考核指标；四是全面推进财务信息化建设，建立网络集团账套，降低资金管理成本。

（五）风险分析

公司面临的主要风险是市场风险和环保风险。

1、市场风险主要体现在：国内竞争对手数量增加，中小客户经营状况恶化，客户以承兑汇票支付货款的形式逐渐增多且款期延长，市场经营风险增加。公司将通过以下措施降低市场风险：持续实施差异化策略，提升产品品质和能力、提升产品的整体效益；强化应收账款管控，采取限额管理、客户评级、客户信用期管理，通过定期对账、责任考核等方式确保有效实施。

2、环保风险主要体现在：国家环保政策趋紧，环保监管标准持续提升。公司将采取以下措施降低环保风险：坚持不懈实施节能减排项目，减少污染物排放总量；加强黑液集中整治、硝化棉酸性废水处理等技术攻关；完善设施运行管理，加强事故应急预案管理。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

报告期，公司对原材料成本核算方法进行了变更。

2012年1月1日前，公司原材料成本核算方法为计划成本法，月末根据材料成本差异率进行差异分配，将材料计划成本调整为实际成本。为全面提升公司管理水平，更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，经公司2012年3月23日召开的第二届第十九次董事会批准，自2012年1月1日起，公司原材料核算方法由计划成本法改为实际成本法，材料的收、发、存均按实际成本进行核算，材料发出采用月末一次加权平均法。本次会计核算方法变更，能够更加客观、公允地反映公司的现时财务状况和经营成果，能提供更可靠、更准确的会计信息，符合公司及全体股东的利益。该会计核算方法变更不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响，是合理的。本次会计核算方法采用未来适用

法，不需计算该会计核算方法变更对 2011 年度以前各期的累积影响数。

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

与上年年度财务报告相比，本年度新增合并单位1家，原因为：公司原持有北京北方世纪纤维素技术开发有限公司20%股权，本期购买其他股东所持该公司60%股权，持股比例变为80%，纳入合并范围。

十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的规定，为充分保护全体股东特别是中小投资者的合法权益，公司制定了《股东回报规划》，详细规定了股东回报规划的考虑因素、具体方案、决策程序，并具体明确了公司2012-2014年的现金分红规划。同时根据《股东回报规划》，修订了公司《章程》中利润分配的相关规定。《股东回报规划》和修订后的公司《章程》已提交第二届第二十四次董事会、2012年第三次临时股东大会审议通过，相关公告参见2012年6月30日的中国证券报、证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2011年度利润分派方案为：每10股派发现金红利0.50元，公司以2012年6月13日为股权登记日，于2012年6月14日实施了该次利润分配。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2012年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2011年度利润分配方案：每10股派发现金红利0.50元（含税）；未实施资本公积金转增股本方案。

2010年度利润分配方案：每10股派发现金红利3.00元（含税）；未实施资本公积金转增股本方案。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	0	12,117,702.83	0%
2011 年	9,894,551.20	32,348,763.43	30.59%
2010 年	59,367,307.20	21,636,963.51	274.38%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>鉴于公司正在实施非公开发行股票工作，公司 2013 年需对募集资金投资项目进行较大规模投入，同时根据中国证监会《证券发行与承销管理办法》的相关规定，上市公司发行证券，存在利润分配、公积金转增股本方案尚未提交股东大会表决或者虽经股东大会表决通过但未实施的，应当在分配方案实施后发行证券。此外，考虑到公司未来几年的战略发展需要，公司将在未来三年内逐步加大科研及生产投入。因此，在非公开发行股票完成之前，公司拟暂不实施 2012 年度利润分配。</p>	<p>未分配利润将用于公司研发及生产投入。</p>

十一、社会责任情况

公司《2012年度社会责任报告》全文登载于2013年3月20日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月06日	电话	电话沟通	个人	张先生	公司非公开发行股票工作进展；公司未提供资料。
2012年02月23日	电话	电话沟通	个人	蒋先生	公司股东大会延迟原因；公司未提供资料。
2012年03月27日	电话	电话沟通	个人	庄先生	公司非公开发行股票工作进展；公司未提供资料。
2012年04月10日	电话	电话沟通	个人	黄女士	公司生产经营近况、募投项目进展、欧债危机影响等情况；公司未提供资料。
2012年04月12日	电话	电话沟通	个人	段先生	公司非公开发行股票工作进展；公司未提供资料。
2012年04月23日	电话	电话沟通	个人	王先生	公司近期生产经营情况；公司未提供资料。
2012年05月10日	电话	电话沟通	个人	陈先生	公司非公开发行股票工作进展；公司未提供资料。
2012年06月17日	电子邮件	书面问询	个人	申先生	公司盈利能力、竞争优势、市值管理、党组织建设等情况；公司未提供资料。
2012年09月18日	电话	电话沟通	个人	陈先生	公司是否在经销 TDI，TDI 资产是否在定向增发范畴；公司未提供资料。
2012年11月13日	成都办公楼	实地调研	机构	马玉波	公司及所属行业发展概况；公司今年业绩下滑的主要原因；本次非公开发行股票标的企业概况；公司未提供资料。
2012年11月14日	电话	电话沟通	个人	林先生	询问 TDI 收购意向及公司的生产经营情况；公司未提供资料。

第五节 重要事项

一、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。中瑞岳华会计师事务所对报告期内公司关联方资金往来情况进行了审核，出具了《关于四川北方硝化棉股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》（中瑞岳华专审字[2013]第 0456 号），全文登载于 2013 年 3 月 20 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于非同一控制下的企业合并）	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于同一控制下的企业合并）	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率（%）	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期	披露索引
中国北方化学工业集团有限公司、泸州北方化学工业有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司	北京北方世纪纤维素技术开发有限公司 60% 股权	75.75	已完成				是	受同一实际控制人控制	2012 年 08 月 08 日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《2012 年半年度报告全文》

收购资产情况概述

为提升公司科研实力，报告期内公司收购了北京北方世纪纤维素技术开发有限公司的相关法人股东持有的共计 60% 股权；收购完成后，公司持有该公司的股权由 20% 变更为 80%，纳入本公司财务并表范围。根据公司《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，本次交易的审批权限为公司总经理办公会。本次收购对公司当期财务状况和经营成果不产生重大影响。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
北方华锦化学工业集团有限公司	广州北化凯明贸易有限责任公司 45% 股权	2012.7.17	284.66				净资产评估值	是	受同一实际控制人控制	是	是	2012年07月19日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 《关于转让控股子公司股权的进展公告》。

出售资产情况概述

为了促进子公司广州北化凯明贸易有限责任公司（现已更名为“广州北方化工有限公司”）业务发展、深化该公司与其供应商北方华锦化学工业集团有限公司的合作，公司向北方华锦化学工业集团有限公司出售广州凯明贸易有限责任公司45%股权。本次股权转让后，广州北化凯明贸易有限责任公司继续纳入公司财务报表合并范围，对公司财务指标和经营成果影响较小。根据公司《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等规定，本次交易的审批权限为公司董事会。

三、重大关联交易

1、其他重大关联交易

①根据生产经营的需要，报告期公司与有关关联方发生日常关联交易，该类关联交易体现了专业协作、优势互补的合作原则，关联交易价格公允，符合公司及全体股东利益。详细信息参见下表列示的公告。

②报告期内公司启动了非公开发行股票工作，本次募集资金将用于收购湖北襄樊五二五泵业有限公司

65.65%股权及增资建设；同时，公司将使用前次募集资金收购该目标公司股权并与本次非公开发行股票募集资金同步实施。公司与关联方中国北方化学工业集团有限公司、湖北东方化学工业有限公司于2012年3月28日签订了《股权收购协议》及《增资协议》，拟收购上述两个关联方持有的湖北襄樊五二五泵业有限公司部分股权，并在收购完成后对湖北襄樊五二五泵业有限公司进行增资，目前相关收购工作尚未启动，详细信息参见下表列示的公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2012 年度日常关联交易预计公告	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网
非公开发行股票募集资金使用涉及关联交易的公告	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网
关于变更前次募集资金使用暨关联交易公告	2012 年 03 月 30 日	巨潮资讯网
关于调整 2012 年度日常关联交易预计的公告	2012 年 09 月 27 日	巨潮资讯网
关于调整 2012 年度日常关联交易预计的公告	2012 年 12 月 13 日	巨潮资讯网

四、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
襄樊五二五泵业有限公司	中国北方化学工业集团有限公司、湖北东方化工有限公司	6,250.63	11,210.46	北京天健兴业评估有限公司	2011年09月30日	经国资委核准备案的评估报告所确认的评估值为准。	11,210.46	是	受同一实际控制人控制	未执行
襄樊五二五泵业有限公司	中国北方化学工业集团有限公司、湖北东方化工有限公司、襄樊五二五泵业有限公司自然人股东	16,852.3	30,224.49	北京天健兴业评估有限公司	2011年09月30日	经国资委核准备案的评估报告所确认的评估值为准。	30,224.49	是	受同一实际控制人控制	未执行

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	38
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张富根、彭军

当期是否改聘会计师事务所

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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(%)
二、无限售条件股份	197,891,024	100%						197,891,024	100%
1、人民币普通股	197,891,024	100%						197,891,024	100%
三、股份总数	197,891,024	100%						197,891,024	100%

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	14,618	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	13,929					
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
泸州北方化学工业有限公司	国有法人	50.44%	99,812,871	无。	0	99,812,871		
西安北方惠安化学工业有限公司	国有法人	15.71%	31,089,255	无。	0	31,089,255		
中国北方化学工业集团有限公司	国有法人	4.94%	9,776,111	无。	0	9,776,111		
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.5%	4,950,000	无。	0	4,950,000		
泸州老窖股份有限公司	国有法人	0.53%	1,042,370	无。	0	1,042,370		
中融国际信托有限公司—融金 24 号资金信托合同	境内非国有法人	0.25%	498,900		0	498,900		
郑景涛	境内自然人	0.25%	490,000		0	490,000		

三一集团有限公司	境内非国有法人	0.24%	482,000		0	482,000		
商洛市秦俑酒精有限责任公司	境内非国有法人	0.2%	390,805		0	390,805		
尚爱军	境内自然人	0.18%	364,200		0	364,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东泸州北方化学工业有限公司和第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司均是中国北方化学工业集团有限公司的全资子公司，中国北方化学工业集团有限公司直接和间接持有公司共计 71.09% 的股权，是公司间接控股股东。中国北方化学工业集团有限公司是中国兵器工业集团公司的全资子公司，中国兵器工业集团公司是公司的实际控制人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类						
		股份种类	数量					
泸州北方化学工业有限公司	99,812,871	人民币普通股	99,812,871					
西安北方惠安化学工业有限公司	31,089,255	人民币普通股	31,089,255					
中国北方化学工业集团有限公司	9,776,111	人民币普通股	9,776,111					
全国社会保障基金理事会转持二户	4,950,000	人民币普通股	4,950,000					
泸州老窖股份有限公司	1,042,370	人民币普通股	1,042,370					
中融国际信托有限公司一融金 24 号资金信托合同	498,900	人民币普通股	498,900					
郑景涛	490,000	人民币普通股	490,000					
三一集团有限公司	482,000	人民币普通股	482,000					
商洛市秦俑酒精有限责任公司	390,805	人民币普通股	390,805					
尚爱军	364,200	人民币普通股	364,200					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司的前三名股东同属中国兵器工业集团公司控制；其余股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无。							

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
泸州北方化学工业有限公司	邓维平	2001 年 10 月 24 日	73163429-3	43,230 万元	生产销售发射药、甲基纤维素、乙基纤维素、羟丙基甲基纤维素、羟乙基纤维素、氢氧化钠、三氯甲烷、四氯化碳等。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	<p>泸州北方化学工业有限公司发展战略：以服务国防建设和经济建设为己任，不断提升军民品技术创新能力，围绕纤维素衍生物和有机硅两大产业链，不断提升公司的发展质量和核心竞争能力；以优化管理模式为主导进行变革，逐步构建规范的内部管理体系和集团化管控平台，以优异的综合管理能力推动公司持续发展，努力将公司建设成为“国内一流、国际知名”的军民结合型企业。</p> <p>截止 2012 年末，泸州北方化学工业有限公司的总资产为 343,053 万元，2012 年度营业总收入 176,777 万元，净利润 751 万元，经营活动产生的现金流量净额为 11,079 万元（以上数据未经审计）。</p>				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

法人

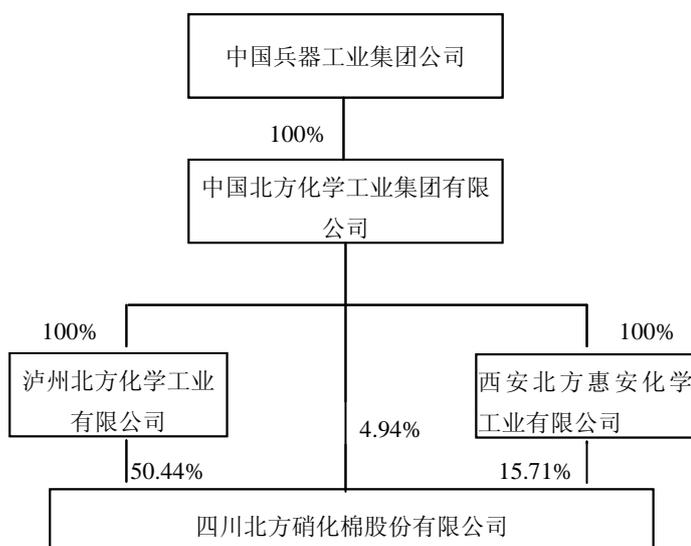
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国兵器工业集团公司	张国清	1999 年 07 月 01 日	71092491-0	2,535,991 万元	主要承担各种军品的研制、生产，面向陆、海、空、二炮部队等全军各军兵种服务，在我国国防现代化建设中发挥着基础性的战略地位和作用；生产经营的民品主要有汽车及零部件、工程机械、爆破器材、精细化工、石油化工、光电信息产品、医药环保产品、新型材料等。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	<p>中国兵器工业集团公司 2012 年度审计工作尚未完成。</p> <p>中国兵器工业集团公司是中央直接管理的国家特大型军工集团，肩负着服务国防现代化建</p>				

	设和国民经济建设的双重使命。中国兵器工业集团公司总体战略定位为：建设高科技国际化兵器工业和有抱负、负责任、受尊重的国家战略团队，打造国际一流防务集团和我国重型装备、特种化工、光电信息的重要产业基地。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团公司通过其下属全资子公司实际控制了其余 10 家境内外上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：辽通化工、北方导航、凌云股份、晋西车轴、光电股份、江南红箭、北方创业、北方股份、北方国际、长春一东、安捷利。

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
西安北方惠安化学工业有限公司	邹嵬	2003 年 01 月 22 日	74502587-8	14,331 万元	生产销售军用产品、纤维素系列产品、化工产品、医用材料、机电设备、压力容器等。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
李春建	董事长	现任	男	46	2012年04月17日	2013年12月20日	0			0
王立刚	副董事长	现任	男	48	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
魏光源	董事、总经理、董事会秘书	现任	男	51	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
赵其林	董事	现任	男	50	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
邹 嵬	董事	现任	男	47	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
张仁旭	董事	现任	男	47	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
李金林	独立董事	现任	男	57	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
邵自强	独立董事	现任	男	47	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
杨庆英	独立董事	现任	女	58	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
郑祯平	监事会	现任	男	55	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
刘晋萍	监事	现任	女	45	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
孔 勇	监事	现任	男	47	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
宋家林	监事	现任	男	59	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
桂模平	监事	现任	男	57	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
薛军政	副总经理	现任	男	47	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0

					月 21 日	月 20 日				
薛刚	副总经理	现任	男	43	2010年12月21日	2013年12月20日	0			0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

董事长李春建先生，1966年10月出生，中共党员，北京大学国际MBA，研究员级高级工程师。历任北京中兵北方环境科技发展有限责任公司董事、总经理、中国兵器工业集团公司计划部副主任、战略发展部副主任（正职待遇）。现任中国北方化学工业集团有限公司董事长、党委书记、泸州北方化学工业有限公司董事长、西安北方惠安化学工业有限公司董事长。

副董事长王立刚先生，1964年2月出生，中共党员，大学本科学历，研究员级高级工程师。历任西安北方惠安化学工业有限公司副总经理、总经理，现任中国北方化学工业集团有限公司董事、本公司党委书记。

董事魏光源先生，1961年12月出生，中共党员，研究生学历，研究员级高级经济师。历任泸州北方化学工业有限公司发展计划部主任、副总经理、公司副总经理，现任公司总经理、党委副书记、董事会秘书。

董事赵其林先生，1962年5月出生，中共党员，工学博士，研究员级高级工程师。历任泸州北方化学工业有限公司副总经理、总经理、董事长，现任中国北方化学工业集团有限公司董事、中国兵器工业集团公司首席专家。

董事邹嵬先生，1965年2月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师。历任西安北方惠安化学工业有限公司副总经理，现任中国北方化学工业集团有限公司监事，西安北方惠安化学工业有限公司董事、总经理、党委副书记，北方国际合作股份有限公司董事。

董事张仁旭先生，1965年11月出生，中共党员，研究员级高级工程师。历任泸州北方化学工业有限公司副总经理、公司副总经理。现任中国兵器工业集团公司首席专家，兼任公司研发中心主任。

独立董事李金林先生，1955年11月出生，中共党员，教授，博士生导师。1992年至今在北京理工大学管理与经济学院担任副教授、教授、副院长、院长、党委书记，兼任北京系统工程学会理事长、中国系统工程学会理事等多项社会职务。

独立董事邵自强先生，1965年出生，中共党员，教授，博士生导师。1987年至1993年在华北工学院从事科研、教学，1994年至1998年在俄罗斯门捷列夫化工大学攻读化学博士学位，1998年至2000年在北京理工大学军事与烟火技术博士后流动站工作，2001年至今在北京理工大学材料科学与工程学院担任教授。全

国纤维素醚行业协会技术委员会主任委员，中国科学院纤维素化学重点实验室学术委员会委员，中国硝化棉协会理事。

独立董事杨庆英女士1954年9月出生，中共党员，博士学位，会计学教授、注册会计师、注册评估师、注册税务师。曾在北京公共交通总公司财务处工作，1985年起任首都经济贸易大学会计学院教师，并自2001年至2008年兼任该校财务处处长、审计处处长。杨庆英女士同时任北京注册会计师协会内部治理委员会委员，中国教育审计学会学术委员会副主任，北京内审协会技术规范委员会主任，北京审计学会理事，北京审计系列高级职称评审专家，科达股份独立董事、法因数控独立董事。

监事会主席郑祯平先生，1957年12月出生，中共党员，大学本科学历，高级政工师。历任四川北方红光化工有限公司董事长、党委书记，甘肃银光化学工业集团有限公司董事，现任泸州北方化学工业有限公司监事会主席、纪委书记，公司纪委书记。

监事刘晋萍女士，1967年7月出生，中共党员，工学学士，高级会计师。历任西安北方惠安化学工业有限公司副总会计师，四川北方红光化工有限公司董事、总会计师，现任西安北方惠安化学工业有限公司董事、总会计师。

监事孔勇先生，1965年1月出生，中共党员，硕士，高级工程师，历任宜宾川安化学有限公司副厂长、厂长，四川红光化工有限公司董事，公司党委书记、纪委书记，现任公司专职监事。

监事宋家林先生，1953年9月出生，中共党员，研究生学历，高级会计师。历任西安惠安化工厂副厂长、总会计师，公司董事、副总经理，现任公司党委副书记、工会主席。

监事桂模平先生，1955年9月出生，中共党员，大学本科，高级政工师。历任泸州化工厂销售处党支部书记兼副处长、泸州北方化学工业有限公司工会办公室主任，现任公司工会副主席、总经理助理、企业文化部部长。

副总经理薛军政先生，1965年10月出生，中共党员，高级工程师。历任西安惠安化学工业有限公司分厂厂长，公司生产二部部长，现任公司副总经理。

副总经理薛刚先生，1969年1月出生，硕士学历，高级工程师，历任泸州北方化学工业有限公司分厂技术员、分厂副厂长，公司生产技术质量部部长，设备工程部部长，总经理助理，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李春建	中国北方化学工业集团有限公司	董事长	2011年10月25日		是

李春建	泸州北方化学工业有限公司	董事长	2011年12月15日		否
李春建	西安北方惠安化学工业有限公司	董事长	2011年10月12日		否
王立刚	中国北方化学工业集团有限公司	董事	2011年03月29日		否
邹 嵬	西安北方惠安化学工业有限公司	董事、总经理	2010年10月26日		是
邹 嵬	中国北方化学工业集团有限公司	监事	2011年03月29日		否
赵其林	中国北方化学工业集团有限公司	董事	2011年03月29日		是
郑祯平	泸州北方化学工业有限公司	监事会主席	2011年12月25日		是
刘晋萍	西安北方惠安化学工业有限公司	董事、总会计师	2006年10月26日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王立刚	江西泸庆硝化棉有限公司	董事长	2011年03月20日	2014年03月19日	否
王立刚	四川沁园生物工程有限公司	董事	2011年10月25日	2014年07月19日	否
魏光源	江西泸庆硝化棉有限公司	董事	2011年03月20日	2014年03月19日	否
张仁旭	北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	董事长	2012年04月02日	2015年04月01日	否
张仁旭	江西泸庆硝化棉有限公司	董事	2011年03月20日	2014年03月19日	否
薛 刚	江西泸庆硝化棉有限公司	监事	2011年03月20日	2014年03月19日	否
李金林	北京理工大学	教授	1996年01月01日		是
邵自强	北京理工大学	教授	1996年01月01日		是
杨庆英	山东法因数控机械股份有限公司	独立董事	2000年01月01日		是

杨庆英	科达集团股份有限公司	独立董事	2000年01月 01日		是
在其他单位任职情况的说明	三名独立董事李金林、邵自强、杨庆英分别在各自所在单位任职并领取薪酬，从本公司领取5万元/年独立董事津贴。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬，由董事会薪酬与考核委员会拟定方案，经董事会审议通过后提交公司股东大会审议通过之后执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
李春建	董事长	男	46	现任	0		
王立刚	副董事长	男	48	现任	41.38	0	41.38
魏光源	董事、总经理、 董事会秘书	男	51	现任	41.38	0	41.38
赵其林	董事	男	50	现任	0		
邹 嵬	董事	男	47	现任	0		
张仁旭	董事	男	47	现任	33.99	0	33.99
李金林	独立董事	男	57	现任	5.22	0	5.22
邵自强	独立董事	男	47	现任	5.22	0	5.22
杨庆英	独立董事	女	58	现任	5.22	0	5.22
郑祯平	监事会	男	55	现任	0		
刘晋萍	监事	女	45	现任	0		
孔 勇	监事	男	47	现任	27.08	0	27.08
宋家林	监事	男	59	现任	31.89	0	31.89
桂模平	监事	男	57	现任	13.60	0	13.60
薛军政	副总经理	男	47	现任	31.89	0	31.89
薛 刚	副总经理	男	43	现任	27.69	0	27.69
合计	--	--	--	--	264.56	0	264.56

说明：李春建、赵其林、邹嵬等董事，郑祯平、刘晋萍等监事因其所在公司 2012 年度考核工资尚未兑现，暂不能提供 2012 年度从股东单位获得的报酬情况。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

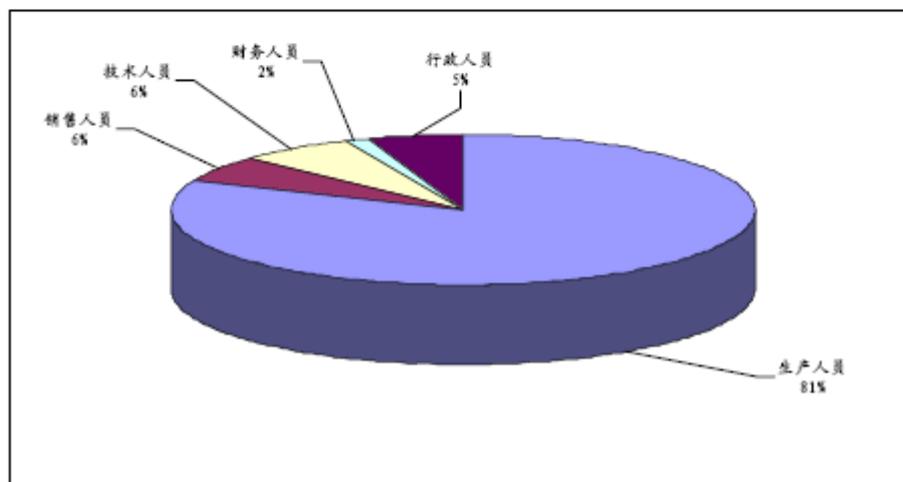
适用 不适用

四、公司员工情况

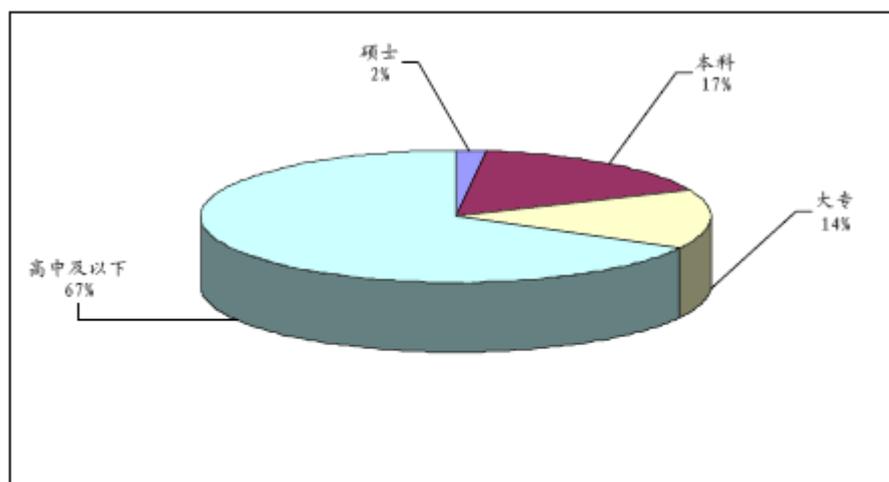
四川北方硝化棉股份有限公司员工构成情况

项目	合计	母公司	主要子公司		
			江西泸庆硝化棉有限公司	广州北方化工有限公司	北京北方世纪纤维素技术开发有限公司
公司需承担费用的离退休职工人数	238	238			
在职员工人数	1388	1144	207	28	9
专业构成	生产人员	945	183		
	销售人员	77	55	3	19
	技术人员	90	70	11	
	财务人员	21	15	3	3
	行政人员	72	59	7	6
教育程度	硕士	26	19		7
	本科	232	210	10	10
	大专	199	156	25	18
	高中及以下	931	759	172	

其中专业构成如下：



其中教育程度构成如下：



员工薪酬政策及培训情况

公司向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，员工薪酬由基本工资与绩效工资构成。2012 年，公司加大薪酬向技术人员及生产一线人员倾斜的力度，以充分调动员工的积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。公司重视并不断加强员工培训，积极寻求各种培训资源和渠道，搭建完善的培训体系，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，培训形式多样，能充分调动员工学习积极性。对表现优秀、品质好的员工有计划、有步骤地进行培训，以培养骨干，储备人才。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律法规的要求，持续深入开展公司治理活动，不断健全内部控制制度，进一步提升规范运作水平。公司在报告期内未收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定和要求，股东大会的召集、召开、表决程序规范，报告期内对募集资金补充流动资金事项、非公开发行股票事项进行审议时，公司提供了便捷的网络投票平台方式，营造公平环境，确保股东尤其是中小股东能充分行使其权利。

2、关于公司与控股股东：公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，承担相应义务，无超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司具有独立的经营能力和完备的营销系统，在业务、资产、机构、人员、财务上完全独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部经营机构能依照相关规定独立运作。

3、关于董事与董事会：报告期内，原董事长周德良先生因工作原因辞职，公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序，增补李春建先生为董事，并选举李春建先生为第二届董事会董事长，公司董事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。全体董事严格按照《公司法》和公司《章程》、《董事会议事规则》的规定，勤勉尽职，规范董事会的召集、召开和表决；认真出席董事会和股东大会，积极学习相关知识，熟悉有关法律法规，认真审议权限范围内各事项。报告期内，董事会进一步加强了制度建设，审议批准了《全面预算管理制度》、修订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，及时对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司逐步建立和完善了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，积极履行社会责任，实现股东、债权人、员工、客户等各方利益的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露事务制度》及实施细则和《投资者关系管理制度》要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定披露有关信息，确保公司所有股东能够公平获得信息。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东有公平的机会获得信息。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》（修订稿），继续开展了相关制度的宣传、学习和流程规范，促进公司各部门严格控制保密范围，对业务所需的内部信息使用人做好登记、报告、备案工作，建立了内幕信息防控机制。报告期内，公司涉及的敏感性信息披露包括定期报告、非公开发行预案及调整等事项，均要求接触内幕信息的人员及时填报《内幕信息知情人员登记表》，并按要求报备监管部门，未发生内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司严格按照深交所《中小板规范运作指引》有关要求，认真做好来访接待工作。对于来访对象均要求事前预约并避免在相关敏感时期接待，所有来访人员均签署《承诺书》并报送深圳证券交易所中小板企业管理部备案。公司接待人员主要包括董事会秘书、财务负责人和证券事务代表等，记录谈话主要内容，相关沟通信息均为已公告信息。报告期内，公司对内幕信息知情人买卖本公司股票的情况进行了自查，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011年度股东大会	2012年04月17日	1.《2011年度董事会工作报告》；2.《2011年度监事会工作报告》；3.《2011年度财务决算和2012年度财务预算》；4.《2011年年度报告全文及摘要》；5.《关于2011年度利润分配的议案》；6.《关于2012年度日常关联交易预计的议案》；7.《关于聘任2012年度审计机构的议案》；8.《关于2011年度公司董事、监事薪酬的议案》；9.《关于修改公司<章程>的议案》；10.《关于增补公司第二届董事会董事的议案》。	10项议案全部审议通过	2012年04月18日	公告编号：2012-026，公告名称《2011年年度股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 04 月 16 日	1.《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2.《关于公司非公开发行股票方案的议案》；3.《公司非公开发行股票预案（修订稿）》；4.《关于前次募集资金使用情况的专项审核报告的议案》；5.《关于公司非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告（修订稿）》；6.《非公开发行股票募集资金使用涉及关联交易的预案（修订稿）》；7.《关于变更前次募集资金用途暨关联交易的预案（修订稿）》；8.《关于审议附生效条件的股权收购协议及增资协议的议案》；9.《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》。	9 项议案全部审议通过	2012 年 04 月 17 日	公告编号：2012-025，公告名称《2012 年第一次临时股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 05 月 29 日	《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。	审议通过了该项议案	2012 年 05 月 30 日	公告编号：2012-036，公告名称《2012 年第二次临时股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 08 月 03 日	1.《关于调整公司 2012 年度日常关联交易预计的议案》；2.《公司〈章程〉修订案》；3.《股东回报规划》。	3 项议案全部审议通过	2012 年 08 月 04 日	公告编号：2012-048，公告名称《2012 年第三次临时股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。
2012 年第四次临时股东大会	2012 年 08 月 27 日	《关于调整本次非公开发行股票定价基准日、发行价格、决议有效期的议案》。	审议通过了该项议案	2012 年 08 月 28 日	公告编号：2012-055，公告名称《2012 年第四次临时股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。
2012 年第五次临时股东大会	2012 年 12 月 28 日	《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。	审议通过了该项议案	2012 年 12 月 29 日	公告编号：2012-069，公告名称《2012 年第五次临时股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)。

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李金林	15	5	10	0	0	否

杨庆英	15	5	10	0	0	否
邵自强	15	5	10	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						6

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在报告期内勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司关联交易、非公开发行股票、增补董事、公司发展战略等情况，听取了相关人员的详实汇报；在董事会上积极发表意见；对报告期内公司发生的续聘审计机构、关联交易、增补董事等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，维护了公司和中小股东的合法权益。报告期内，独立董事对公司提出了优化管理、强化研发等经营性建议意见，均得到有效采纳实施。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会战略委员会

报告期内战略委员会召开了 2 次会议，审议了公司调整非公开发行股票方案等相关事宜；系统总结分析了公司 2011 年度整体经营状况，并对相关投资项目进行了讨论和分析。

2、董事会审计委员会

报告期内审计委员会召开了 5 次会议，审议公司募集资金存放与使用情况、公司定期报告、内审部门日常审计和专项审计等事项。及时掌握公司财务状况和经营情况，重点关注公司内部控制规范运行情况，认真听取公司内审部门 2012 年内审工作报告及 2013 年内审工作计划，对公司财务状况和经营情况实施有效指导和监督。系统指导 2012 年度审计工作，会同独立董事、审计机构及公司相关部门确定了年度审计工作计划和重点审计范围，并要求审计机构密切关注监管部门最新监管政策要求，确保审计质量。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，审议确定了 2012 年度董事、监事薪酬方案。

4、董事会提名委员会履职情况

报告期内提名委员会召开了 1 次会议，对一名董事辞职及增补董事工作进行了认真的前期评审。

五、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，能够独立规范运作：

（一）公司业务独立。本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

（二）公司人员独立。公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其它下属企业担任任何职务和领取报酬。

（三）公司资产独立完整。公司拥有独立完整的生产、供应、销售系统，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

（四）公司机构独立。公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营情形。公司按直线职能型管理体系设置组织结构，控股股东及其他任何单位或个人未干预本公司的机构设置。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

（五）公司财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算、财务管理体系，单独开设银行帐户、纳税，并独立作出财务决策。

六、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的考评、激励与约束机制，董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，确定其薪酬。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，不断加强内部管理，较好完成了本年度的各项任务。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和规范性文件要求，结合自身的经营特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度，并根据实际运行情况，不断补充、修改和完善，确保了现行内部控制制度的健全、合理和有效。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、法规的规定和要求，符合当前公司生产经营实际需要和公司发展的需要；公司的内部控制制度具有合法性、合理性和有效性，其有效执行能够控制经营风险，为公司发展战略的实施、各项经营活动有序开展和经营目标的实现提供了有效保障，确保了财务报表编制的真实性及信息披露的真实、准确、及时、完整，切实保障了公司和投资者权益。报告期内，董事会未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据，制订了资产清查、财务报告编制逐级审批、报送、公告等财务报告制度以及重大差错责任追究制度。制度的执行有效确保了公司财务报告的真实、完整，本年度公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 03 月 20 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《四川北方硝化棉股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

五、内部控制审计报告

适用 不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010 年 12 月 21 日经第二届第一次董事会审议批准，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，经过两年时间的运行，公司建立健全了年报信息披露重大差错的认定、处理程序及责任追究形式。公司进一步确保年度报告的真实性、准确性、完整性和及时性，年报信息披露整体质量、透明度进一步提高，期间未发生触发重大责任追究的情形。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 18 日
审计机构名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中瑞岳华审字[2013]第 1718 号

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第1718号

四川北方硝化棉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川北方硝化棉股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表，2012年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川北方硝化棉

股份有限公司及其子公司2012年12月31日的合并财务状况以及2012年度的合并经营成果和合并现金流量，以及四川北方硝化棉股份有限公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：张富根

中国注册会计师：彭 军

2013年3月18日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,310,275.25	97,105,297.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	60,006,077.79	74,336,520.23
应收账款	68,747,401.16	64,823,466.22
预付款项	58,325,532.84	42,135,014.35
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	3,687,774.97	3,855,026.63
买入返售金融资产		
存货	105,966,032.81	116,354,342.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	379,043,094.82	398,609,667.70
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	5,782,125.92	5,785,815.35
投资性房地产		
固定资产	322,591,022.20	260,727,106.83
在建工程	12,676,205.14	50,798,631.16
工程物资		1,575,081.16
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,443,967.18	5,114,798.56
开发支出		
商誉	95,935.53	95,935.53
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,243,996.33	7,190,959.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	356,833,252.30	331,288,327.61

资产总计	735,876,347.12	729,897,995.31
流动负债:		
短期借款	30,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	46,097,882.79	43,258,841.28
预收款项	26,951,747.71	32,263,675.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,197,312.92	15,054,670.34
应交税费	5,419,339.16	9,938,005.18
应付利息		
应付股利	702,036.41	167,846.62
其他应付款	16,007,389.56	13,977,050.27
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		
其他流动负债		
流动负债合计	137,375,708.55	134,660,088.96
非流动负债:		
长期借款		
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	9,033,400.00	8,366,700.00
非流动负债合计	9,033,400.00	8,366,700.00
负债合计	146,409,108.55	143,026,788.96
所有者权益（或股东权益）:		
实收资本（或股本）	197,891,024.00	197,891,024.00
资本公积	270,604,183.38	271,073,300.70
减：库存股		
专项储备	8,079,999.20	10,843,522.66
盈余公积	29,437,179.58	27,741,533.71
一般风险准备		
未分配利润	77,912,539.29	77,385,033.53
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	583,924,925.45	584,934,414.60
少数股东权益	5,542,313.12	1,936,791.75
所有者权益（或股东权益）合计	589,467,238.57	586,871,206.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	735,876,347.12	729,897,995.31

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

2、母公司资产负债表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,696,943.18	89,735,783.20
交易性金融资产		
应收票据	59,424,597.79	60,718,196.49
应收账款	69,007,634.36	64,047,109.95
预付款项	42,131,104.56	29,394,553.41
应收利息		
应收股利	5,547,911.60	
其他应收款	2,425,683.73	2,018,957.67
存货	89,826,951.04	99,416,113.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	334,060,826.26	345,330,713.73
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	23,122,580.73	23,653,396.82
投资性房地产		
固定资产	298,537,214.29	239,628,065.66
在建工程	12,676,205.14	50,135,276.83
工程物资		1,575,081.16
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,450,708.34	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,969,779.86	5,884,612.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	343,756,488.36	320,876,433.19
资产总计	677,817,314.62	666,207,146.92
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	20,000,000.00

交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	36,408,653.87	35,134,895.04
预收款项	2,505,915.59	3,900,166.20
应付职工薪酬	11,990,827.91	14,844,254.99
应交税费	2,559,263.28	6,258,352.81
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,719,179.16	11,224,886.84
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	98,183,839.81	91,362,555.88
非流动负债：		
长期借款		
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	9,033,400.00	8,366,700.00
非流动负债合计	9,033,400.00	8,366,700.00
负债合计	107,217,239.81	99,729,255.88
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	197,891,024.00	197,891,024.00
资本公积	268,043,594.76	268,188,642.68
减：库存股		
专项储备	4,093,941.07	6,888,616.86
盈余公积	29,437,179.58	27,741,533.71
一般风险准备		
未分配利润	71,134,335.40	65,768,073.79
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	570,600,074.81	566,477,891.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	677,817,314.62	666,207,146.92

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

3、合并利润表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,547,784,033.54	1,910,845,141.17
其中：营业收入	1,547,784,033.54	1,910,845,141.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,530,157,378.32	1,872,121,923.77
其中：营业成本	1,409,560,371.96	1,733,061,940.58
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	4,252,870.89	5,076,013.21
销售费用	65,175,530.03	64,289,549.66
管理费用	48,683,123.95	64,747,532.41
财务费用	2,443,022.89	3,849,223.73
资产减值损失	42,458.60	1,097,664.18
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）	-3,689.43	-1,894,909.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,689.43	-1,894,909.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,622,965.79	36,828,308.12
加：营业外收入	2,722,649.39	4,773,082.70
减：营业外支出	225,251.07	2,755,062.75
其中：非流动资产处置损失	17,173.38	2,717,683.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,120,364.11	38,846,328.07
减：所得税费用	6,281,853.00	5,952,278.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,838,511.11	32,894,049.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-76,087.50	
归属于母公司所有者的净利润	12,117,702.83	32,348,763.43
少数股东损益	1,720,808.28	545,285.91
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0612	0.1635
（二）稀释每股收益	0.0612	0.1635
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	13,838,511.11	32,894,049.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,117,702.83	32,348,763.43
归属于少数股东的综合收益总额	1,720,808.28	545,285.91

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：-76,087.50 元。

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

4、母公司利润表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	699,037,915.08	931,203,102.18
减：营业成本	601,326,415.91	799,842,563.93
营业税金及附加	3,382,082.24	4,086,138.14
销售费用	44,644,458.94	44,202,118.90
管理费用	37,820,682.86	52,208,424.00
财务费用	2,401,869.43	3,942,536.64
资产减值损失	203,060.64	301,196.93
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）	9,193,243.43	-1,312,309.28
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）	18,452,588.49	25,307,814.36
加：营业外收入	2,626,530.46	2,845,505.50
减：营业外支出	61,955.33	2,629,152.54
其中：非流动资产处置损失	5,090.21	2,606,100.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,017,163.62	25,524,167.32
减：所得税费用	4,060,704.94	3,157,207.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,956,458.68	22,366,959.86
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0857	0.113
（二）稀释每股收益	0.0857	0.113
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	16,956,458.68	22,366,959.86

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

5、合并现金流量表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

单位：元

项目	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	1,357,181,542.10	1,579,982,276.06
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		237,644.65
收到其他与经营活动有关的现金	7,385,306.53	36,461,359.44
经营活动现金流入小计	1,364,566,848.63	1,616,681,280.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,171,833,219.79	1,411,941,702.26
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	93,151,693.21	94,768,999.79
支付的各项税费	50,330,282.76	57,019,074.99
支付其他与经营活动有关的现金	26,534,522.99	35,979,493.15
经营活动现金流出小计	1,341,849,718.75	1,599,709,270.19
经营活动产生的现金流量净额	22,717,129.88	16,972,009.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,846,600.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,304.00	586,540.00
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		
投资活动现金流入小计	2,860,904.00	586,540.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,898,215.47	71,236,399.63
投资支付的现金	757,500.00	

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,655,715.47	71,236,399.63
投资活动产生的现金流量净额	-35,794,811.47	-70,649,859.63
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	250,000,000.00	180,000,000.00
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	250,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金	240,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,707,147.31	58,181,104.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	58,000.00	17,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	251,707,147.31	218,181,104.92
筹资活动产生的现金流量净额	-1,707,147.31	-38,181,104.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,193.15	-441,021.24
五、现金及现金等价物净增加额	-14,795,022.05	-92,299,975.83
加：期初现金及现金等价物余额	97,105,297.30	189,405,273.13
六、期末现金及现金等价物余额	82,310,275.25	97,105,297.30

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

6、母公司现金流量表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

单位：元

项目	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	570,257,947.66	699,331,144.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,212,060.22	32,574,997.58
经营活动现金流入小计	576,470,007.88	731,906,141.95
购买商品、接受劳务支付的现金	433,052,569.08	576,653,438.27
支付给职工以及为职工支付的现金	78,771,249.55	81,201,653.57
支付的各项税费	38,356,722.88	45,486,696.30
支付其他与经营活动有关的现金	17,956,356.52	24,614,841.90
经营活动现金流出小计	568,136,898.03	727,956,630.04
经营活动产生的现金流量净额	8,333,109.85	3,949,511.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,846,600.00	
取得投资收益所收到的现金	1,942,000.00	582,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		442,648.00
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		
投资活动现金流入小计	4,788,600.00	1,025,248.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,743,709.41	59,604,611.09
投资支付的现金	757,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,501,209.41	59,604,611.09
投资活动产生的现金流量净额	-30,712,609.41	-58,579,363.09
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	250,000,000.00	180,000,000.00
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	250,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金	240,000,000.00	160,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,649,147.31	58,163,704.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	251,649,147.31	218,163,704.92
筹资活动产生的现金流量净额	-1,649,147.31	-38,163,704.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,193.15	-441,021.24
五、现金及现金等价物净增加额	-24,038,840.02	-93,234,577.34
加：期初现金及现金等价物余额	89,735,783.20	182,970,360.54
六、期末现金及现金等价物余额	65,696,943.18	89,735,783.20

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

7、合并所有者权益变动表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

本期金额

单位：元

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	197,891,024.00	271,073,300.70		10,843,522.66	27,741,533.71		77,385,033.53		1,936,791.75	586,871,206.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	197,891,024.00	271,073,300.70		10,843,522.66	27,741,533.71		77,385,033.53		1,936,791.75	586,871,206.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-469,117.32		-2,763,523.46	1,695,645.87		527,505.76		3,605,521.37	2,596,032.22
（一）净利润							12,117,702.83		1,720,808.28	13,838,511.11
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,117,702.83		1,720,808.28	13,838,511.11
（三）所有者投入和减少资本		-469,117.32							2,558,217.32	2,089,100.00
1. 所有者投入资本									2,558,217.32	2,558,217.32

									.32	32
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-469,117.32								-469,117.32
(四) 利润分配					1,695,645.87	-11,590,197.07		-674,434.63		-10,568,985.83
1. 提取盈余公积					1,695,645.87	-1,695,645.87				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-9,894,551.20		-674,434.63		-10,568,985.83
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				-2,763,523.46				930.40		-2,762,593.06
1. 本期提取				8,263,514.01				67,293.65		8,330,807.66
2. 本期使用				11,027,037.47				66,363.25		11,093,400.72
(七) 其他										
四、本期期末余额	197,891,024.00	270,604,183.38		8,079,999.20	29,437,179.58		77,912,539.29	5,542,313.12		589,467,238.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	197,891,024.00	271,073,300.70		6,583,064.50	25,504,837.72		106,640,273.29		1,350,723.35	609,043,223.56

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	197,891,024.00	271,073,300.70	6,583,064.50	25,504,837.72		106,640,273.29	1,350,723.35	609,043,223.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,260,458.16	2,236,695.99		-29,255,239.76	586,068.40	-22,172,017.21	
（一）净利润						32,348,763.43	545,285.91	32,894,049.34	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						32,348,763.43	545,285.91	32,894,049.34	
（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				2,236,695.99		-61,604,003.19	-17,400.00	-59,384,707.20	
1. 提取盈余公积				2,236,695.99		-2,236,695.99			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-59,367,307.20	-17,400.00	-59,384,707.20	
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			4,260,458.16				58,182.49	4,318,640.65	
1. 本期提取			8,263,518.16				67,293.65	8,330,807.21	

				4.01					66
2. 本期使用				4,003,055.85				9,111.16	4,012,167.01
(七) 其他									
四、本期期末余额	197,891,024.00	271,073,300.70		10,843,522.66	27,741,533.71		77,385,033.53	1,936,791.75	586,871,206.35

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

本期金额

单位：元

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	197,891,024.00	268,188,642.68		6,888,616.86	27,741,533.71		65,768,073.79	566,477,891.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	197,891,024.00	268,188,642.68		6,888,616.86	27,741,533.71		65,768,073.79	566,477,891.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-145,047.92		-2,794,675.79	1,695,645.87		5,366,261.61	4,122,183.77
（一）净利润							16,956,458.68	16,956,458.68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,956,458.68	16,956,458.68
（三）所有者投入和减少资本		-145,047.92						-145,047.92
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		-145,047.92						-145,047.92

(四) 利润分配					1,695,645.87		-11,590,197.07	-9,894,551.20
1. 提取盈余公积					1,695,645.87		-1,695,645.87	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,894,551.20	-9,894,551.20
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				-2,794,675.79				-2,794,675.79
1. 本期提取				6,010,337.08				6,010,337.08
2. 本期使用				8,805,012.87				8,805,012.87
(七) 其他								
四、本期期末余额	197,891,024.00	268,043,594.76		4,093,941.07	29,437,179.58		71,134,335.40	570,600,074.81

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	197,891,024.00	268,188,642.68		4,576,268.86	25,504,837.72		105,005,117.12	601,165,890.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	197,891,024.00	268,188,642.68		4,576,268.86	25,504,837.72		105,005,117.12	601,165,890.38
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)				2,312,348.00	2,236,695.99		-39,237,043.33	-34,687,999.34
(一) 净利润							22,366,959	22,366,959

							.86	.86
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							22,366,959.86	22,366,959.86
(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					2,236,695.99		-61,604,003.19	-59,367,307.20
1. 提取盈余公积					2,236,695.99		-2,236,695.99	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-59,367,307.20	-59,367,307.20
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				2,312,348.00				2,312,348.00
1. 本期提取				6,010,337.08				6,010,337.08
2. 本期使用				3,697,989.08				3,697,989.08
(七) 其他								
四、本期期末余额	197,891,024.00	268,188,642.68		6,888,616.86	27,741,533.71		65,768,073.79	566,477,891.04

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

三、公司基本情况

2005年7月6日经国务院国有资产监督管理委员会以国资改革[2005]674号文《关于设立四川北方硝化棉股份有限公司的批复》的批准，四川北方硝化棉有限责任公司（以下简称“硝化棉公司”）整体变更为四川北方硝化棉股份有限公司（以下简称“本公司”）。本公司2008年5月12日经中国证券监督管理委员会（证监许可【2008】657号文）核准，于2008年5月27日公开发行4950万股社会公众股股票，发行价为6.95元，2008年6月5日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“北化股份”，股票代码“002246”。本公司于2012年5月24日取得四川省工商行政管理局颁发的注册号为510000000064385的企业法人营业执照。

住所：四川省泸州市高坝。

法定代表人：李春建。

注册资本：壹亿玖仟柒佰捌拾玖万壹仟零贰拾肆元人民币。

股本：壹亿玖仟柒佰捌拾玖万壹仟零贰拾肆元人民币。

营业期限：2002年8月23日至永久。

（一）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业性质：化工。

经营范围：生产硝化棉、硫酸；销售危险化学品（以上经营项目和期限以许可证为准）；（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）进出口业；销售化工产品。

本公司现主要生产经营硝化棉系列产品。

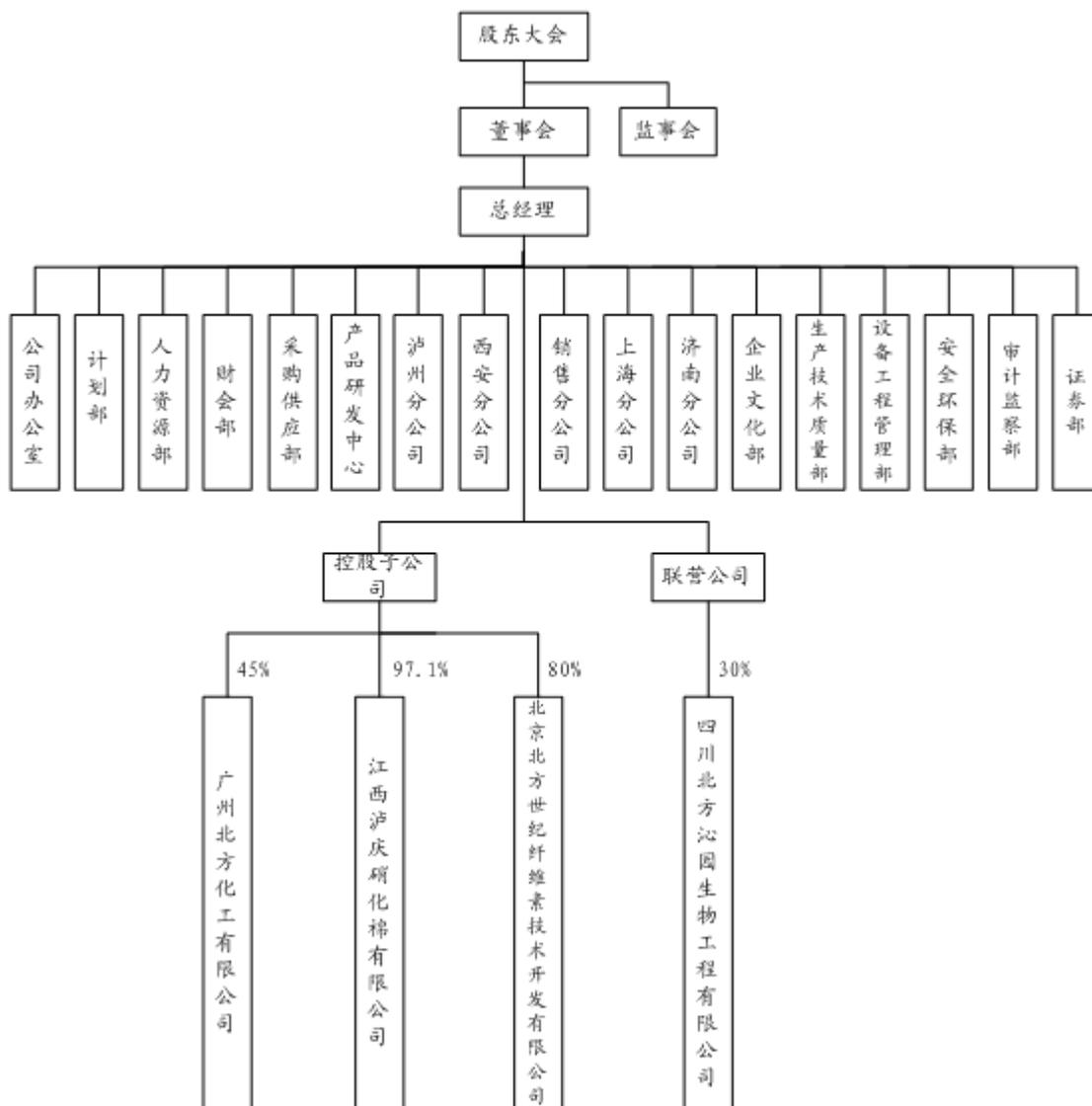
（二）公司上市后股本情况

本公司2008年5月27日公开发行4950万社会公众股股票，发行价为6.95元，本次共募集资金34,402.50万元，扣除发行费用2,923.64万元，实际募集资金净额31,478.86万元。本公司2008年6月5日在深圳交易所挂牌交易，截至2012年12月31日，本公司股本结构为：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
泸州北方化学工业有限公司	99,812,871	50.44%
西安北方惠安化学工业有限公司	31,089,255	15.71%
中国北方化学工业集团有限公司	9,776,111	4.94%
全国社会保障基金理事会转持二户	4,950,000	2.50%
社会公众股股东	52,262,787	26.41%
合计	197,891,024	100.00%

（三）公司的基本组织架构及下属子公司情况

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。具体组织架构如下图所示：



本公司及子公司（广州北方化工有限公司-原广州北化凯明贸易有限责任公司于2012年9月更名、江西泸庆硝化棉有限公司、北京北方世纪纤维素技术开发有限公司）统称“本集团”。

（四）本集团实际控制人情况

实际控制人名称：中国兵器工业集团公司（以下简称“兵器集团公司”）。

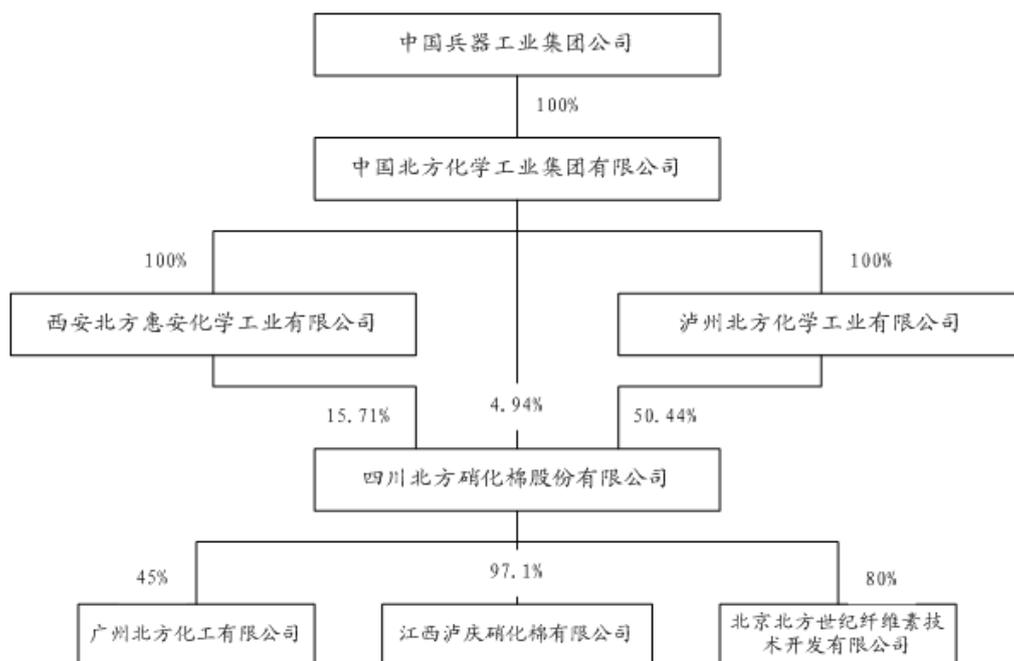
法定代表人：张国清。

注册资本：2,535,991万元。

主要经营业务或管理活动：国有资产投资及经营管理等。

本集团控股股东泸州北方化学工业有限公司是兵器集团公司的全资子公司，兵器集团公司是经国务院批准组建的特大型国有企业，是国家授权的投资机构，由国务院国有资产监督管理委员会管理。

本集团与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2012年12月31日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢

价) 不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方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, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 在本集团合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益, 同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益, 合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 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, 其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的, 在购买日后12个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 则确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产的, 计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和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, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

9、金融工具

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产公允价值确定方法：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利

率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

金融负债公允价值确定方法：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资**(1) 投资成本的确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计

入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可回收金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	10	5%	9.5%
运输设备	10	5%	9.5%
动力设备	15	5%	6.33%
传导设备	20	5%	4.75%
管理设备	10	5%	9.5%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的

公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	直线法

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

(4) 无形资产减值准备的计提

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可

收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取新的技术或知识等进行的有计划的调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其它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、产品等活动的阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。2、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内

各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

1. 已完工作的测量。
2. 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
3. 已经发生的成本占估计总成本的比例。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

(2) 会计处理方法

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：① 商誉的初始确认；② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

① 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B、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将会行使这种选择权；C、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（75%（含）以上）；D、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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。不满足上述条件的，认定经营租赁。

② 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(3) 售后租回的会计处理

① 售后租回交易形成融资租赁 无论卖主（承租人）出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失均作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

② 售后租回交易形成经营租赁，分别按以下情况处理：A、在确凿证据表明售后回租是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。B、如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，将其递延，并按与确认租金费用相一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高出公允价值的部分予以递延，并在预计的资产使用期限内摊销。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；② 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；③ 该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划

归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；② 决定不再出售之日的再收回金额。符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、套期会计

公司使用衍生金融工具（主要为远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允价值变动有效部分的利得或亏损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：① 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；② 该套期的实际抵销结果在80%-125%的范围内。套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17%、13%
营业税	应税营业额	5%、3%
城市维护建设税	当期应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

（1）增值税

本公司及下属子公司均为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%、13%（江西泸庆公司销售水、蒸汽）；根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税资源税问题的通知》（94）财税字第011号）规定，本集团所产硝化棉（含能硝化棉）免交增值税。

（2）营业税

本公司、江西泸庆硝化棉有限公司和北京北方世纪纤维素技术开发有限公司按应税收入的5%计缴，广州北方化工有限公司按应税收入的3%计缴。

（3）城市维护建设税、教育费附加

本公司、广州北方化工有限公司和北京北方世纪纤维素技术开发有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的7%计缴；西安分公司、江西泸庆硝化棉有限公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的5%计缴。

本公司教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴及按1%计缴省教育费附加；江西泸庆硝化棉有限公司、广州北方化工有限公司和北京北方世纪纤维素技术开发有限公司教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴。

（4）企业所得税

本公司（含西安分公司、销售分公司）原企业所得税享受西部大开发优惠政策，税率为15%。2012年根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司目前正在积极争取该项政策，在该政策未明确之前，公司按照谨

慎性原则，暂按25%计算预缴企业所得税。

上海分公司、济南分公司、江西泸庆硝化棉有限公司、广州北方化工有限公司和北京北方世纪纤维素技术开发有限公司企业所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税资源税问题的通知》（(94)财税字第011号）规定，本集团所产硝化棉（含能硝化棉）免交增值税。

3、其他说明

2012年根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司目前正在积极争取该项政策，在该政策未明确之前，公司按照谨慎性原则，暂按25%计算预缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	控股子公司	北京市海淀区法华寺 27 号私摩大厦 12 层 1216 房间	技术服务	1000000	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	957,500.00		80%	80%	是	165,615.05		
广州北方化工有限公司	控股子公司	广州市萝岗区广州开发区科学城科汇三街 10 号 901 房	商贸企业	5000000	销售：化工产品（危险化学品除外）、车辆配件、防化防毒器材；批发（不设储存，剧毒品、成品油和液化石油气除外）化工原料（甲苯、环氧乙烷、丙酮、乙醇、硝化纤维素、硝酸等）	1,139,578.73		45%	55%	是	4,585,489.32		
江西泸庆硝化棉有限公司	控股子公司	江西省泰和县苏溪镇	生产企业	10000000	民用硝化棉、硝化棉溶液生产、销售及进出口贸易业务；废硝酸处理；工业用水、蒸汽制造、销售	15,388,424.00		97.1%	97.1%	是	791,208.75		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	控股子公司	北京市海淀区法华寺 27 号私摩大厦 12 层 1216 房间	技术服务	1000000	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	957,500.00		80%	80%	是	165,615.05		
广州北方化工有限公司	控股子公司	广州市萝岗区广州开发区科学城科汇三街 10 号 901 房	商贸企业	5000000	销售：化工产品（危险化学品除外）、车辆配件、防化防毒器材；批发（不设储存，剧毒品、成品油和液化石油气除外）化工原料（甲苯、环氧乙烷、丙酮、乙醇、硝化纤维素、硝酸等）	1,139,578.73		45%	55%	是	4,585,489.32		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 年 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
江西泸 庆硝化 棉有限 公司	控股 子公 司	江西省 泰和县 苏溪镇	生 产 企 业	10000000	民用硝化棉、硝化棉溶液生 产、销售及进出口贸易业务； 废硝酸处理；工业用水、蒸汽 制造、销售	15,388,424.00		97.1%	97.1%	是	791,208.75		

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本年度本公司通过同一控制合并将北京北方世纪纤维素技术开发有限公司纳入合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

本集团原持有北京北方世纪纤维素技术开发有限公司20%股权，投资成本20万元。2011年12月31日，本集团与兵器集团下属企业中国北方化学工业集团有限公司、泸州北方化学工业有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司签订股权转让协议，由硝化棉公司以共计75.75万元的价格受让上述3家单位分别持有的北京北方世纪纤维素技术开发有限公司20%股权（共计60%）。股权转让完成后，本集团持股80%，自然人股东持股20%。2012年3月30日，本集团支付全部转让价款，因此确定本次交易的合并日为2012年3月31日。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	828,075.23	-263,577.37

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	北京北方世纪纤维素技术开发有限公司和本集团在合并前后均受兵器集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	中国兵器工业集团		-76,087.50	-70,274.07

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	70,543.23	--	--	71,702.33
人民币	--	--	70,543.23	--	--	71,702.33

银行存款：	--	--	82,239,732.02	--	--	97,033,594.97
人民币	--	--	74,740,731.96	--	--	77,317,498.02
美元	1,193,063.41	628.55%	7,499,000.06	3,128,223.64	630.09%	19,710,624.32
欧元				670.46	816.25%	5,472.63
合计	--	--	82,310,275.25	--	--	97,105,297.30

如有因抵押、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应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,476,077.79	68,543,510.23
商业承兑汇票	14,530,000.00	5,793,010.00
合计	60,006,077.79	74,336,520.23

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东华润涂料有限公司	2012年11月07日	2013年02月04日	2,373,990.50	
花冠集团酿酒有限公司	2012年11月09日	2013年05月08日	2,000,000.00	
慈溪市振宇混凝土有限公司	2012年10月25日	2013年04月25日	2,000,000.00	
东莞市金胜贸易有限公司	2012年08月22日	2013年02月22日	1,385,114.00	
温州市鼎盛化工有限公司	2012年09月21日	2013年03月18日	1,000,000.00	
合计	--	--	8,759,104.50	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄组合	66,287,286.10	93.94%	568,934.44	0.86%	65,305,030.05	97.94%	548,865.61	0.84%
关联方组合	3,029,049.50	4.29%						
组合小计	69,316,335.60	98.23%	568,934.44	0.82%	65,305,030.05	97.94%	548,865.61	0.84%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,247,048.18	1.77%	1,247,048.18	100%	1,375,266.00	2.06%	1,307,964.22	95.11%
合计	70,563,383.78	--	1,815,982.62	--	66,680,296.05	--	1,856,829.83	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	65,692,531.14	99.1%	346,694.46	64,800,126.60	99.23%	424,891.27
1年以内小计	65,692,531.14	99.1%	346,694.46	64,800,126.60	99.23%	424,891.27
1至2年	296,615.81	0.45%	65,793.16	450,102.95	0.69%	96,574.09
2至3年	291,598.65	0.44%	149,906.33	54,800.50	0.08%	27,400.25
3年以上	6,540.50	0.01%	6,540.50			
合计	66,287,286.10	--	568,934.44	65,305,030.05	--	548,865.61

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	3,029,049.50	4.29
合计	3,029,049.50	4.29

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建德化德辉陶瓷工艺有限公司	27,050.00	27,050.00	100%	预计无法收回

淮安福和装饰材料有限 公司	14,900.00	14,900.00	100%	预计无法收回
南京钦威油墨有限公司	529,208.00	529,208.00	100%	预计无法收回
富阳华彩仕涂料厂	33,360.00	33,360.00	100%	预计无法收回
西安惠达工业公司物资 中心	20,144.00	20,144.00	100%	预计无法收回
东莞市惠通化工贸易有 限公司	548,517.22	548,517.22	100%	预计无法收回
江门永康涂料有限公司	35,000.00	35,000.00	100%	预计无法收回
珠海市冠宇涂料科技有 限公司	31,120.00	31,120.00	100%	预计无法收回
博罗县园州镇广旭涂料 有限公司	6,050.00	6,050.00	100%	预计无法收回
重庆天福综合化工厂	1,698.96	1,698.96	100%	预计无法收回
合计	1,247,048.18	1,247,048.18	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计 提坏账准备金额	转回或收回金额
珠海伯利恒涂料工业有 限公司	款项收回	款项收回一部分；已长超过一 年无业务往来，预计不可收 回；全额计提	42,000.00	42,000.00
博罗县园州镇广旭涂料 有限公司	款项收回	款项收回一部分；已长超过一 年无业务往来，预计不可收 回；全额计提	27,574.00	21,524.00
合计	--	--	69,574.00	--

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
印度 INDOCHEM	客户	4,085,253.18	1 年以内	5.79%
深圳市艾美克科技发展 有限公司	客户	3,660,602.46	1 年以内	5.19%
山西北方兴安化学工业 有限公司	客户	3,593,093.00	1 年以内	5.09%

江门市杏头化工有限公司	客户	2,921,256.30	1 年以内	4.14%
越南阿克苏	客户	2,747,524.05	1 年以内	3.89%
合计	--	17,007,728.99	--	24.1%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国北方化学工业集团有限公司及其子公司	股东子公司	3,593,093.00	5.09%
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	控股股东子公司	114,878.00	0.16%
中国兵器工业集团公司其他成员单位	实际控制人子公司	910,242.15	1.29%
合计	--	4,618,213.15	6.54%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,635,774.97	98.59%			3,866,427.35	100%	11,400.72	0.29%
关联方组合	50,000.00	1.36%						
押金组合	2,000.00	0.05%						
组合小计	3,687,774.97	100%			3,866,427.35	100%	11,400.72	0.29%
合计	3,687,774.97	--		--	3,866,427.35	--	11,400.72	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内						
其中：						
1 年以内	3,635,774.97	100%		3,854,427.35	99.69%	8,400.72
1 至 2 年				12,000.00	0.31%	3,000.00
合计	3,635,774.97	--		3,866,427.35	--	11,400.72

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	50,000.00	
押金组合	2,000.00	
合计	52,000.00	

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
西安北方惠安化学工业有限公司	50,000.00			50,000.00
合计	50,000.00			50,000.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
暂未认证进项税		1,546,028.79	1 年以内	41.93%
北方万邦物流有限公司 广州分公司	客户	539,854.31	1 年以内	14.64%
吴少波	员工	208,963.25	1 年以内	5.67%
天津富运国际货运代理 有限公司	客户	160,219.23	1 年以内	4.34%
泸州市邮政局直属分局	客户	65,737.29	1 年以内	1.78%
合计	--	2,520,802.87	--	68.36%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,409,724.83	96.72%	42,072,168.13	99.86%
1 至 2 年	1,915,808.01	3.28%	10,322.34	0.02%
2 至 3 年			52,523.88	0.12%
合计	58,325,532.84	--	42,135,014.35	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
辽宁华锦通达化工股份有限公司	同受最终控制方控制	14,587,308.75	2012 年 12 月 20 日	尚未收到货物
五家渠鼎丰工贸有限公司（原五家渠孚达工贸进出口有限公司）	非关联方	4,832,267.34	2012 年 12 月 25 日	尚未收到货物
泸州鲲鹏建筑劳务有限公司（原龙城建筑工程）	非关联方	3,972,585.09	2012 年 03 月 12 日	工程进度款
夏津县新银北植物蛋白油脂有限公司	非关联方	3,626,650.00	2012 年 11 月 15 日	尚未收到货物
禹城市瑞和工贸有限公司	非关联方	3,287,699.90	2012 年 12 月 26 日	尚未收到货物
合计	--	30,306,511.08	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
泸州北方化学工业有限公司	1,460,624.69		2,653,743.92	
西安北方惠安化学工业有限公司	50,000.00			
合计	1,510,624.69		2,653,743.92	

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,051,909.66	2,631,483.06	54,420,426.60	48,091,716.63	3,244,177.19	44,847,539.44
在产品	9,985,457.57		9,985,457.57	8,223,480.61		8,223,480.61
库存商品	39,746,787.23		39,746,787.23	45,850,631.00		45,850,631.00
周转材料				243,946.43		243,946.43
半成品	920,777.92		920,777.92	13,164,463.78		13,164,463.78
委托加工物资	892,583.49		892,583.49	4,024,281.71		4,024,281.71
合计	108,597,515.87	2,631,483.06	105,966,032.81	119,598,520.16	3,244,177.19	116,354,342.97

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,244,177.19	44,057.50		656,751.63	2,631,483.06
合计	3,244,177.19	44,057.50		656,751.63	2,631,483.06

(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	可变现净值低于账面价值		

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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
四川北方沁园生物工程有限公司	权益法	8,571,428.60	5,785,815.35	-3,689.43	5,782,125.92	30%	30%				
合计	--	8,571,428.60	5,785,815.35	-3,689.43	5,782,125.92	--	--	--			

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	468,098,377.39	84,750,025.36		208,660.71	552,639,742.04
其中：房屋及建筑物	140,129,806.82	20,903,231.92			161,033,038.74
机器设备	199,929,283.81	56,378,504.63		94,064.53	256,213,723.91
运输工具	3,847,837.15	614,358.00			4,462,195.15
仪器仪表	32,525,766.14	3,838,457.30		7,140.00	36,357,083.44
动力设备	14,921,534.57	35,046.66			14,956,581.23
传导设备	24,489,338.90	2,768,824.00			27,258,162.90
管理设备	52,254,810.00	211,602.85		107,456.18	52,358,956.67
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	206,590,167.22		22,861,734.71	184,285.43	229,267,616.50
其中：房屋及建筑物	51,317,820.35		3,611,919.15	0.00	54,929,739.50
机器设备	119,942,227.74		13,448,742.70	89,586.92	133,301,383.52
运输工具	1,205,906.41		407,230.24	0.00	1,613,136.65
仪器仪表	11,709,778.23		2,422,522.60	4,061.16	14,128,239.67
动力设备	4,855,582.48		919,577.36	0.00	5,775,159.84
传导设备	11,579,679.29		974,135.25	0.00	12,553,814.54
管理设备	5,979,172.72		1,077,607.41	90,637.35	6,966,142.78
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	261,508,210.17	--			323,372,125.54
其中：房屋及建筑物	88,811,986.47	--			106,103,299.24

机器设备	79,987,056.07	--	122,907,042.24
运输工具	2,641,930.74	--	2,849,058.50
仪器仪表	20,815,987.91	--	22,234,499.36
动力设备	10,065,952.09	--	9,181,063.95
传导设备	12,909,659.61	--	14,704,348.36
管理设备	46,275,637.28	--	45,392,813.89
四、减值准备合计	781,103.34	--	781,103.34
其中：房屋及建筑物	385,148.94	--	385,148.94
机器设备	164,353.89	--	164,353.89
仪器仪表		--	
动力设备	173,623.74	--	173,623.74
传导设备		--	
管理设备	57,976.77	--	57,976.77
五、固定资产账面价值合计	260,727,106.83	--	322,591,022.20
其中：房屋及建筑物	88,426,837.53	--	105,718,150.30
机器设备	79,822,702.18	--	122,742,688.35
运输工具	2,641,930.74	--	2,849,058.50
仪器仪表	20,815,987.91	--	22,234,499.36
动力设备	9,892,328.35	--	9,007,440.21
传导设备	12,909,659.61	--	14,704,348.36
管理设备	46,217,660.51	--	45,334,837.12

本期折旧额 22,861,734.71 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 82,801,398.59 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清洁生产项目技措	3,867,066.40		3,867,066.40			
泸州基地废水治理改造工程	3,473,657.96		3,473,657.96			
废水管网改造	3,024,064.71		3,024,064.71	3,024,064.71		3,024,064.71
废酸处理设施更新改造	1,193,186.18		1,193,186.18			
泸州基地废水处理站改造工				21,520,946.57		21,520,946.57

程												
废酸处理配套废硫酸提浓装置改造工程									9,570,233.65			9,570,233.65
1 醚化级精制棉配套设施改造									4,470,589.79			4,470,589.79
西安基地配套设施改造									4,085,921.55			4,085,921.55
新增 1 台蒸馏塔									1,923,809.10			1,923,809.10
泸州基地中水回用工程									1,783,807.78			1,783,807.78
新增精制棉开棉系统									1,161,579.07			1,161,579.07
新增精制棉配套设施									1,012,235.00			1,012,235.00
其他	1,118,229.89					1,118,229.89			2,245,443.94			2,245,443.94
合计	12,676,205.14					12,676,205.14			50,798,631.16			50,798,631.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
清洁生产项目技措	4,670,000.00		3,867,066.40			82.81%	80				自筹	3,867,066.40
泸州基地废水治理改造工程	9,330,000.00		3,475,922.92	2,264.96		37.26%	50				自筹	3,473,657.96
废水管网改造	2,350,000.00	3,024,064.71				128.68%	95				自筹	3,024,064.71
废酸处理设施更新改造	490,000.00		1,193,186.18			243.51%	90				自筹	1,193,186.18
泸州基地废水处理站改造工程	25,850,000.00	21,520,946.57	4,376,590.50	23,488,017.07	2,409,520.00	100.18%	已完工				自筹	
废酸处	18,500,000.00	9,570,233.65	5,302,722.92	14,872,917.07		80.39%	已完工				自筹	

理配套 废硫酸 提浓装 置改造 工程	00.00	3.65	4.35	58.00								
1 醚化级 精制棉 配套设 施改造	4,000,00 0.00	4,470,58 9.79	79,046.6 8	4,549,63 6.47		113.74%	已完结					自筹
西安基 地配套 设施改 造	150,150, 000.00	4,085,92 1.55	9,753,17 7.42	13,839,0 98.97			已完结					自筹
新增 1 台 蒸馏塔	2,330,00 0.00	1,923,80 9.10	505,337. 51	2,429,14 6.61		104.26%	已完结					自筹
泸州基 地中水 回用工 程	12,870,0 00.00	1,783,80 7.78	4,187,14 1.65	5,970,94 9.43		46.39%	已完结					自筹
新增精 制棉开 棉系统	1,280,00 0.00	1,161,57 9.07	239,151. 89	1,400,73 0.96		109.43%	已完结					自筹
新增精 制棉配 套设施	1,520,00 0.00	1,012,23 5.00		1,012,23 5.00		66.59%	已完结					自筹
合计	233,340, 000.00	48,553,1 87.22	32,979,3 45.50	67,565,0 37.47	2,409,52 0.00	--	--			--	--	11,557,9 75.25

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
清洁生产项目技措	80.00%	
泸州基地废水治理改造工程	50.00%	
废水管网改造	95.00%	
废酸处理设施更新改造	90.00%	

10、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,575,081.16	63,532.48	1,638,613.64	
合计	1,575,081.16	63,532.48	1,638,613.64	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	5,664,932.97	4,480,578.87		10,145,511.84
土地使用权	5,662,016.30	4,480,578.87		10,142,595.17
计算机软件	2,916.67			2,916.67
二、累计摊销合计	550,134.41	151,410.25		701,544.66
土地使用权	547,217.74	151,410.25		698,627.99
计算机软件	2,916.67			2,916.67
三、无形资产账面净值合计	5,114,798.56	4,329,168.62		9,443,967.18
土地使用权		4,329,168.62		
计算机软件				
土地使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	5,114,798.56	4,329,168.62		9,443,967.18
土地使用权	5,114,798.56	4,329,168.62		9,443,967.18
计算机软件				

本期摊销额 151,410.25 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究开发费		10,947,870.45	10,947,870.45		
合计		10,947,870.45	10,947,870.45		

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江西泸庆硝化棉有限公司	95,935.53			95,935.53	
合计	95,935.53			95,935.53	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

将商誉的账面价值，分摊至相关的资产组组合，截至2012年12月31日，包含商誉的资产组组合，可收回金额高于账面价值，商誉不存在减值迹象。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,335,173.44	1,488,746.70
应付职工薪酬	1,792,377.73	2,153,460.56
递延收益	1,066,683.34	808,341.67
专项储备	2,049,761.82	2,740,410.09
小计	6,243,996.33	7,190,959.02
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	24,975,985.30	28,763,836.06
合计	24,975,985.30	28,763,836.06

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,243,996.33		7,190,959.02	

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,929,706.27	61,925.10	63,524.00		1,928,107.37
二、存货跌价准备	3,244,177.19	44,057.50		656,751.63	2,631,483.06
七、固定资产减值准备	781,103.34				781,103.34
合计	5,954,986.80	105,982.60	63,524.00	656,751.63	5,340,693.77

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	46,097,882.79	43,258,841.28
合计	46,097,882.79	43,258,841.28

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
泸州北方化学工业有限公司	1,735,297.48	
西安北方惠安化学工业有限公司		434,284.23
合计	1,735,297.48	434,284.23

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
抚顺北方化学工业有限公司	711,396.50	协商中	否
天津普莱化工技术有限公司	228,200.00	扩能改造质保金	否
重庆市江北机械有限责任公司	202,990.00	未结算尾款	否
泸州瑞丰物资有限公司	181,198.19	未结算尾款	否
SHAKEEL & CO	178,229.81	未结算尾款	否
成都新世界制冷设备工程有限公司	170,000.00	扩能改造质保金	否
泰山集团泰安市普瑞特机械制造有限公司	155,510.00	未结算尾款	否
襄樊新东方化工有限责任公司	107,500.00	协商中	否
其他	1,085,978.17		否
合计	3,021,002.67		

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	26,951,747.71	32,263,675.27
合计	26,951,747.71	32,263,675.27

18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,723,023.64	60,007,725.43	61,561,238.16	7,169,510.91
二、职工福利费		4,065,067.37	4,065,067.37	
三、社会保险费	3,144,769.12	17,082,218.49	18,725,743.41	1,501,244.20

其中：1.基本医疗保险费	141,386.82	3,706,506.07	3,847,541.89	351.00
2.补充医疗保险费		1,872,129.64	1,872,129.64	
3.基本养老保险费	1,097,911.13	9,757,678.98	10,854,778.11	812.00
4.年金缴费（补充养老保险）	1,500,000.00	39,943.24	39,943.24	1,500,000.00
5.失业保险费	132,608.77	1,119,315.21	1,251,889.18	34.80
6.工伤保险费	171,420.95	495,349.13	666,746.88	23.20
7.生育保险费	101,441.45	87,880.12	189,298.37	23.20
四、住房公积金	2,667,511.00	5,090,385.00	5,274,363.00	2,483,533.00
六、其他	519,366.58	4,894,728.46	4,371,070.23	1,043,024.81
其中：1、工会经费和职工教育经费	229,650.24	2,405,028.22	1,659,635.65	975,042.81
2、其他	289,716.34	2,489,700.24	2,711,434.58	67,982.00
合计	15,054,670.34	91,140,124.75	93,997,482.17	12,197,312.92

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 2,405,028.22 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,512,955.86	5,064,928.10
营业税	74,387.41	90,293.39
企业所得税	1,900,290.65	2,052,810.85
个人所得税	1,071,927.02	696,846.51
城市维护建设税	197,369.61	441,736.79
其他	662,408.61	1,591,389.54
合计	5,419,339.16	9,938,005.18

20、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
中国北方化学工业集团有限公司	702,036.41	85,601.78	根据广州北方股东会决议暂不支付
西安惠安化学工业有限公司		82,244.84	
合计	702,036.41	167,846.62	--

应付股利的说明

应付股利期末余额702,036.41元，为广州北方化工有限公司截至2012年末宣布的但尚未支付给中国北方化学工业集团有限公司的现金红利。

21、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	16,007,389.56	13,977,050.27
合计	16,007,389.56	13,977,050.27

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
西安北方惠安化学工业有限公司	183,709.51	
合计	183,709.51	

22、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	9,033,400.00	8,366,700.00
合计	9,033,400.00	8,366,700.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
高品质硝化棉项目	693,333.35	746,666.67
外贸专项资金	156,000.00	168,000.00
出口产品结构调整奖励基金	277,400.00	298,700.00
废水治理项目	1,900,000.00	1,900,000.00
能源节约费用	100,000.00	120,000.00
硝基漆片	4,766,666.65	5,133,333.33
中水回用处理系统	500,000.00	
泸州基地硫酸制备装置改造项目	640,000.00	
合计	9,033,400.00	8,366,700.00

23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	197,891,024.00						197,891,024.00

24、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	10,843,522.66	8,263,514.01	11,027,037.47	8,079,999.20
合计	10,843,522.66	8,263,514.01	11,027,037.47	8,079,999.20

25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	265,288,642.68			265,288,642.68
其他资本公积	5,784,658.02	288,382.68	757,500.00	5,315,540.70
合计	271,073,300.70	288,382.68	757,500.00	270,604,183.38

资本公积说明

（1）本公司原持有北京北方世纪纤维素技术开发有限公司20%股权，投资成本20万元。2011年12月31日，本公司与兵器集团下属企业中国北方化学工业集团有限公司、泸州北方化学工业有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司签订股权转让协议，由本公司以共计75.75万元的价格受让上述3家单位分别持有的北京北方世纪纤维素技术开发有限公司20%股权（共计60%）。股权转让完成后，本公司持股80%，自然人股东持股20%。2012年3月30日，本集团支付全部转让价款，同一控制下企业合并上期未付款增加期初资本公积600,000.00元，本期付款后减少资本公积757,500.00元。

（2）2012年7月，本公司以2,846,600.00元转让广州北方化工有限公司45%股权给华锦集团，持股比例由90%下降至45%。处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额2,558,217.32的差额288,382.68元确认为其他综合收益。

26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,741,533.71	1,695,645.87		29,437,179.58
合计	27,741,533.71	1,695,645.87		29,437,179.58

27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	77,311,711.45	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	73,322.08	--
调整后年初未分配利润	77,385,033.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,117,702.83	--
减：提取法定盈余公积	1,695,645.87	
应付普通股股利	9,894,551.20	
期末未分配利润	77,912,539.29	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 73,322.08 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,518,536,146.40	1,841,427,907.36
其他业务收入	29,247,887.14	69,417,233.81
营业成本	1,409,560,371.96	1,733,061,940.58

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	1,518,536,146.40	1,382,362,991.34	1,841,427,907.36	1,664,722,213.77
合计	1,518,536,146.40	1,382,362,991.34	1,841,427,907.36	1,664,722,213.77

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
H 型硝化棉	509,583,336.24	429,951,542.26	696,451,491.08	559,316,521.38
L 型硝化棉	17,505,793.14	11,691,506.53	20,225,452.30	13,790,933.54
含能硝化棉	92,020,426.00	65,313,043.09	77,594,172.00	68,841,186.62
硝化棉溶液	45,566,332.76	41,316,828.92	40,700,545.80	34,461,244.43
精制棉			727,765.81	716,767.17
TDI	525,122,093.07	510,269,100.92	551,163,903.73	539,851,642.16
液体化工等	328,638,165.19	323,820,969.62	454,384,576.64	447,743,918.47
技术服务收入	100,000.00	0.00	180,000.00	
合计	1,518,536,146.40	1,382,362,991.34	1,841,427,907.36	1,664,722,213.77

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南片区	65,079,696.72	48,391,436.61	52,458,992.29	45,863,635.17
西北片区	16,179,257.41	14,328,131.65	16,317,979.00	14,639,782.03
华东片区	141,251,364.41	114,941,367.10	194,924,535.55	151,037,793.26
华南片区	1,067,933,485.88	1,011,920,284.73	1,328,992,973.53	1,249,787,300.37
华北片区	70,211,782.28	55,274,487.14	99,122,309.34	83,476,469.96
国外市场	157,880,559.70	137,507,284.11	149,611,117.65	119,917,232.98
合计	1,518,536,146.40	1,382,362,991.34	1,841,427,907.36	1,664,722,213.77

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西同启化工有限公司	140,171,421.73	9.06%
泸州北方化学工业有限公司	44,029,557.19	2.84%
嘉宝利化工集团股份有限公司	40,576,068.38	2.62%
上海吉福聚酯胺有限公司	39,717,008.55	2.57%

深圳市瑞鸿祥贸易有限公司	35,353,535.47	2.28%
合计	299,847,591.32	19.37%

营业收入的说明

报告期内，公司不存在向单一客户销售比例超过30%的情形或严重依赖于少数客户的情形。

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	78,554.59	27,006.89	
城市维护建设税	2,080,593.00	2,554,172.06	
教育费附加	1,747,657.15	1,939,101.38	
其他	346,066.15	555,732.88	
合计	4,252,870.89	5,076,013.21	--

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	28,751,530.21	33,611,730.72
职工薪酬	9,797,602.12	7,774,028.01
销售服务费	6,015,380.00	6,045,276.25
装卸费	6,764,307.90	4,346,361.64
租赁费	1,615,823.30	3,003,575.95
业务招待费	1,966,418.16	2,067,321.38
差旅费	1,743,531.49	1,618,946.82
港口费	60,720.00	1,373,387.60
支付佣金	2,834,829.21	773,641.97
办公费	687,248.52	707,991.52
其他	4,938,139.12	2,967,287.80
合计	65,175,530.03	64,289,549.66

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发	10,947,870.45	13,408,780.72

职工薪酬	13,408,904.80	14,590,388.05
排污费	127,736.76	4,346,946.33
业务招待费	2,420,292.16	3,325,278.45
差旅费	2,441,033.11	2,950,458.24
税金	2,203,083.62	2,637,598.79
修理费	2,811,197.25	7,001,977.58
租赁费	1,550,780.40	444,099.40
折旧费	1,624,745.26	1,021,370.48
办公费	1,235,634.14	1,254,094.37
其他	9,911,846.00	13,766,540.00
合计	48,683,123.95	64,747,532.41

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,154,596.11	3,290,400.01
利息收入	-819,018.21	-2,047,695.69
汇兑损益	568,088.18	1,868,764.22
其他	539,356.81	737,755.19
合计	2,443,022.89	3,849,223.73

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,689.43	-1,894,909.28
合计	-3,689.43	-1,894,909.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川北方沁园生物工程有限公司	-3,689.43	-1,894,909.28	经营状况好转
合计	-3,689.43	-1,894,909.28	--

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,598.90	1,304,696.66
二、存货跌价损失	44,057.50	-207,032.48
合计	42,458.60	1,097,664.18

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,903.95	103,959.98	9,903.95
其中：固定资产处置利得	9,903.95	103,959.98	9,903.95
政府补助	2,214,837.00	4,582,864.72	2,214,837.00
违约金赔偿收入	337,828.50		337,828.50
其他	160,079.94	86,258.00	160,079.94
合计	2,722,649.39	4,773,082.70	2,722,649.39

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
竹浆硝化棉产品研发补助资金	720,000.00		竹浆硝化棉产品研制开发补助
锦江区管好委会项目扶持款	400,000.00	750,000.00	锦江区管委会项目扶持款
硝基漆片	366,666.67	366,666.67	硝基漆片本期确认收入
涉外发展服务补助资金	360,000.00		涉外发展服务补助资金
外经贸区域协调发展促进资金	152,000.00	608,000.00	外经贸区域协调发展促进资金

出口信用保险补助清算资金	42,300.00	85,700.00	出口信用保险补助清算资金
高品质硝化棉项目	53,333.33	53,333.33	高品质硝化棉项目本期确认收入
四川省人力资源和社会保障厅引智项目补助	30,000.00		四川省人力资源和社会保障厅引智项目补助
出口产品结构调整奖励基金	21,300.00	21,300.00	出口产品结构调整奖励基金本期确认收入
能源节约费用	20,000.00	20,000.00	能源节约费用本期确认收入
引智项目资金	20,000.00	15,000.00	困难企业补助款
商务部外贸发展事务局中小企业国家市场开拓拨款	17,237.00		商务部外贸发展事务局中小企业国家市场开拓拨款
外贸专项资金	12,000.00	12,000.00	外贸专项资金本期确认收入
增值税退税		1,170,900.00	
2011 年工业企业污染治理环保专项补助资金		500,000.00	能源节约利用款
社保补贴款		341,385.00	补贴款
税收返还		209,309.72	税收返还
单位优化出口结构资金		200,000.00	市财政局奖励信用补助资金
增值税奖励		92,500.00	泰和县财政局-增值税退税奖励
财政局拨工业考核奖励		78,000.00	泸州市财政 2010 年工业经济开门红奖励
商务局出口奖励资金		50,000.00	商务局出口奖励资金
出口信用保险保费补助		5,600.00	商务局拨款
专利补助金		3,170.00	引智项目
合计	2,214,837.00	4,582,864.72	--

36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,173.38	2,717,683.69	17,173.38
其中：固定资产处置损失	17,173.38	2,717,683.69	17,173.38
对外捐赠	50,000.00	20,000.00	50,000.00
其他支出	158,077.69	17,379.06	158,077.69
合计	225,251.07	2,755,062.75	225,251.07

37、所得税费用

单位：元

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	5,334,890.31	10,672,076.07
递延所得税调整	946,962.69	-4,719,797.34
合计	6,281,853.00	5,952,278.73

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.06	0.06	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05	0.16	0.16

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	12,117,702.83	32,348,763.43
其中：归属于持续经营的净利润	12,117,702.83	32,348,763.43
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10,264,680.24	30,761,000.50
其中：归属于持续经营的净利润	10,264,680.24	30,761,000.50
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	197,891,024.00	197,891,024.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	197,891,024.00	197,891,024.00

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	2,881,537.00
环保局转款	1,500,000.00
利息收入	660,776.27
备用金及往来款	1,152,122.53
协约金、罚款、赔偿款	586,173.31
其他	604,697.42
合计	7,385,306.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
日常办公、差旅、招待、交通、会议、修理费等	11,847,798.07
销售经费	6,015,380.00
中介机构费	3,399,517.64
租赁费	1,817,661.60
工会经费	461,197.24
土地使用费	1,348,942.10
排污费	127,736.76
备用金及往来款	209,876.80
银行手续费	510,444.89
广告费、展览费	445,516.56
其他	350,451.33
合计	26,534,522.99

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	13,838,511.11	32,894,049.34
加：资产减值准备	42,458.60	1,097,664.18

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,861,734.71	23,007,808.25
无形资产摊销	151,410.25	121,539.72
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）	7,269.43	2,613,723.71
财务费用（收益以“-”号填列）	2,154,596.11	3,290,400.01
投资损失（收益以“-”号填列）	3,689.43	1,894,909.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	946,962.69	-4,719,797.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,001,004.29	-452,996.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,616,759.33	-16,593,138.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,673,747.41	-26,182,152.73
经营活动产生的现金流量净额	22,717,129.88	16,972,009.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	82,310,275.25	97,105,297.30
减：现金的期初余额	97,105,297.30	189,405,273.13
现金及现金等价物净增加额	-14,795,022.05	-92,299,975.83

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	757,500.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	970,393.47	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-212,893.47	
4. 取得子公司的净资产	1,015,565.10	
流动资产	1,070,393.47	
非流动资产	110,073.63	
流动负债	164,902.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	82,310,275.25	97,105,297.30
其中：库存现金	70,543.23	71,702.33
可随时用于支付的银行存款	82,239,732.02	97,033,594.97
三、期末现金及现金等价物余额	82,310,275.25	97,105,297.30

现金流量表补充资料的说明

41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
泸州北方化学工业有限公司	控股股东	有限责任公司	泸州市高坝	邓维平	制造、销售军用发射药、甲纤系列和氯碱系列等	432,300,000	50.44%	50.44%	中国兵器工业集团公司	73163429-3

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市海淀区法华寺27号私摩大厦12层1216房间	周德良	技术服务	1000000	80%	80%	76991644-8
广州北方化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市萝岗区广州开发	柴伟	商贸企业	5000000	45%	55%	70822746-2

			区科学城科 汇三街 10 号 901 房						
江西泸庆硝 化棉有限公 司	控股子公司	有限责任公 司	江西省泰和 县苏溪镇	王立刚	生产企业	10000000	97.1%	97.1%	767028930

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
四川北方 沁园生物 工程有限 公司	有限责任 公司	泸州市黄 叙镇	熊仕明	生产企业	28,571,429. 00	30%	30%	参股公司	76997595-8

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国北方化学工业集团有限公司及其子 公司	同受实际控制人控制	10198142-6
西安北方惠安化学工业有限公司及其子 公司	同受实际控制人控制	74502587-8
泸州北方化学工业有限公司子公司	同一母公司	73163429-3
中国兵器工业集团公司成员单位	同受实际控制人控制	710924910

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	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(%)

泸州北方化学工业有限公司及其子公司	液碱、次氯酸钠、氧气、氢气、氮气、水、电、天然气、蒸汽、压缩空气、包装物、除盐水、樟脑等		57,366,824.20	70%	66,846,819.03	71.75%
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	水、电、汽、中压蒸汽、精制棉、酒精		29,411,944.08	19.32%	54,098,317.54	31.97%
中国北方化学工业集团有限公司及其子公司	TDI、一乙二醇棉、轴、棉浆泵、备件、硝酸泵、乙醇胺、乙二醇、聚氯乙烯		531,131,077.14	99.79%	595,985,365.98	99.6%
中国兵器工业集团公司其他成员单位	聚丙烯、聚乙烯、ABS、聚苯乙烯		282,289,524.16	97.67%	369,731,078.81	98.09%
四川北方沁园生物工程有限公司	酒精、混合醇		29,253,050.41	39.25%	22,167,038.10	34.48%
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	设计费、综合服务、理化分析、工程、仓储费、搬运费、维修费、土地租赁费		3,261,872.00	55.25%	8,153,589.98	58.04%
西安北方惠安化学工业有限公司	理化分析费用、仪器校验费用、排污费用（普票）、牵引、车辆检测费用、劳务费、综合服务费、土地租赁费、环保减排责任金		2,544,711.13	43.1%	4,301,628.55	30.62%
中国北方化学工业集团有限公司及其子公司	工程				542,735.04	17.95%
中国兵器工业集团公司其他成员单位	设计费、咨询费、技术研究费、废酸处理工程		2,908,011.10	5.6%	1,593,480.00	11.34%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	含能棉、酸、废布、废铁丝、土建、废酸工程设备、精制棉		44,170,478.56	2.86%	62,152,144.53	3.25%
西安北方惠安化学工业有限公司	含能棉、技术开发		10,772,082.00	0.71%	10,659,243.56	0.56%
中国北方化学工业集团有限公司及其子公司	含能棉、引发剂、DEIP		30,682,282.92	2.02%	45,578,340.74	2.39%
中国兵器工业集团公司其他成员单位	DEIP、含能棉		328,024.91	0.02%	1,039,834.61	0.05%
四川北方沁园生物工程有限公司	酸、木薯		26,177,746.40	100%	29,392,224.49	100%
中国兵器工业集团公司其他成员单位	代理费		654,839.50	71.87%		
中国北方化学工业集团有限公司及其子公司	代理费		256,252.22	28.13%	360,137.63	100%

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
泸州北方化学工业有限公司	四川北方硝化棉股份有限公司	土地使用权	2010年03月15日	2030年03月15日	4.14元/平方米	910,108.62
泸州北方化学工业有限公司	四川北方硝化棉股份有限公司	办公楼	2012年01月01日	2012年12月31日		150,000.00
西安北方惠安化学工业有限公司	四川北方硝化棉股份有限公司	土地使用权	2010年03月16日	2030年03月16日	3.05元/平方米	426,833.47

关联租赁情况说明

①2011年12月23日本公司与泸州北方化学工业有限公司签订《房屋租赁合同》，本公司向泸州北方化学工业有限公司支付办公楼租金。租赁期限2012年1月1日起至2012年12月31日止。2012年度一次性支付150,000.00元租赁款。

②2010年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订《土地使用权租赁合同》，本公司向该

公司租赁位于泸州市龙马潭区罗汉镇高坝的面积219,833平米的土地使用权。土地使用租赁期限为20年，自合同生效之日起算。本公司按照合同约定的计算方式和金额每年年末一次性向该公司支付租金,金额为910,108.62元（租赁价格为每年每平方4.14元。在合同有效期内，双方每三年可以对租金协商调整）。

③2010年3月16日，本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了《土地使用权租赁合同》，本公司向该公司租赁位于西安市的面积139,945.40平米的土地使用权。土地使用租赁期限为20年，自合同生效之日起算。本公司按照合同约定的计算方式和金额每年年末一次性向该公司支付租金，金额为426,833.47元（租赁价格为每年每平方3.05元。在合同有效期内，双方每三年可以对租金协商调整）。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国北方化学工业集团有限公司及其子公司	3,593,093.00		3,373,827.95	
应收账款	四川北方沁园生物工程有限公司			692,945.42	
应收账款	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	114,878.00		76.05	38.03
应收账款	中国兵器工业集团公司其他成员单位	910,242.15			
预付款项	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	1,460,624.69		2,699,952.62	
预付款项	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	50,000.00			
预付款项	中国北方化学工业集团有限公司及其子公司			16,293,964.98	
预付款项	中国兵器工业集团公司其他成员单位	14,584,764.00		2,236,190.00	
其他应收款	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	50,000.00		50,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	2,215,046.75	
应付账款	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	3,533,095.26	1,948,384.23
应付账款	中国北方化学工业集团有限公司及其子公司	15,644.39	2,930,151.70
应付账款	中国兵器工业集团公司其他成员单位	125,494.82	
预收款项	中国北方化学工业集团有限公司及其子公司	117.66	92,442.33
预收款项	四川北方沁园生物工程有限公司	44,533.79	
其他应付款	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	37,389.00	7,104.00
其他应付款	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	183,709.51	152,538.84
其他应付款	中国兵器工业集团公司其他成员单位	619,850.00	

九、承诺事项

1、重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

项 目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第1年]	1,336,942.09	1,336,942.09
[资产负债表日后第2年]	1,336,942.09	1,336,942.09
[资产负债表日后第3年]	1,336,942.09	1,336,942.09
以后年度	18,717,189.26	20,054,131.35
合 计	22,728,015.53	24,064,957.62

十、其他重要事项

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注企业合并及合并财务报表。

2、租赁

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,336,942.09
1年以上2年以内（含2年）	1,336,942.09
2年以上3年以内（含3年）	1,336,942.09
3年以上	18,717,189.26
合 计	22,728,015.53

3、其他

2012年4月16日，本公司2012年第一次临时股东大会审议通过《非公开发行股票预案》，将向不超过十家特定对象发行数量不超过7,790万股的新股，发行价格不低于7.12元/股，最终发行价格由公司董事会与保荐机构根据询价结果确定。本次非公开发行股票募集资金总额不超过90,369.00万元，将用于以下两个项目：

- (1) 收购9名自然人和东方化工所持五二五泵业25.99%和39.66%股权；
- (2) 对五二五泵业增资实施特种工业泵制造建设项目。

2013年2月18日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准四川北方硝化棉股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]90号），核准公司非公开发行不超过7,790万股新股，该批复自核准发行之日起6个月内有效（有效期截止2013年7月31日）。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	66,831,286.35	95.7%	197,861.99	0.3%	64,138,316.79	99.04%	91,206.84	0.14%
关联方组合	2,374,210.00	3.4%		0%				
组合小计	69,205,496.35	99.1%	197,861.99	0%	64,138,316.79	99.04%	91,206.84	0.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	626,360.96	0.9%	626,360.96	100%	624,662.00	0.96%	624,662.00	100%
合计	69,831,857.31	--	824,222.95	--	64,762,978.79	--	715,868.84	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	66,374,387.39	98.4%		63,764,483.34	99.42%	
1 年以内小计	66,374,387.39	98.4%		63,764,483.34	99.42%	
1 至 2 年	199,829.81	0.3%	66,057.16	319,032.95	0.5%	63,806.59
2 至 3 年	250,528.65	0.37%	125,264.33	54,800.50	0.09%	27,400.25
3 年以上	6,540.50	0%	6,540.50			
合计	66,831,286.35	--	197,861.99	64,138,316.79	--	91,206.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	2,374,210.00	
合计	2,374,210.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建德化德辉陶瓷工艺有限公司	27,050.00	27,050.00	100%	预计无法收回
淮安福和装饰材料有限公司	14,900.00	14,900.00	100%	预计无法收回
南京钛威油墨有限公司	529,208.00	529,208.00	100%	预计无法收回
富阳华彩仕涂料厂	33,360.00	33,360.00	100%	预计无法收回
西安惠达工业公司物资中心	20,144.00	20,144.00	100%	预计无法收回
重庆天福综合化工厂	1,698.96	1,698.96	100%	预计无法收回
合计	626,360.96	626,360.96	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
广州北方化工有限公司	子公司	7,321,661.38	1 年以内	10.48%
印度 INDOCHEM	客户	4,085,253.18	1 年以内	5.85%
深圳市艾美克科技发展有限公司	客户	3,660,602.46	1 年以内	5.24%
山西北方兴安化学工业有限公司	同受实际控制人控制	3,593,093.00	1 年以内	5.15%
江门市杏头化工有限公司	客户	2,921,256.30	1 年以内	4.18%
合计	--	21,581,866.32	--	30.91%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州北方化工有限公司	子公司	7,321,661.38	10.48%
山西北方兴安化学工业有限公司	同受实际控制人控制	3,593,093.00	5.15%
江西泸庆硝化棉有限公司	子公司	478,287.92	0.68%
山东北方现代化学工业有限公司	同受实际控制人控制	250,528.65	0.36%
宜宾北方川安化工有限公司	同一母公司	114,878.00	0.16%
西安北方秦川集团有限公司	同受实际控制人控制	4,874.00	0.01%
合计	--	11,763,322.95	16.85%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,375,683.73	97.94%			2,018,957.67	100%		
关联方组合	50,000.00	2.06%						
组合小计	2,425,683.73	100%			2,018,957.67	100%		
合计	2,425,683.73	--		--	2,018,957.67	--		--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,375,683.73	100%		2,018,957.67		100.00
1 年以内小计	2,375,683.73	100%		2,018,957.67		100.00
合计	2,375,683.73	--		2,018,957.67	--	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	50,000.00	
合计	50,000.00	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用**(2) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

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 (%)
北方万邦物流有限公司 广州分公司	承运单位	539,854.31	1 年以内	22.26%
未认证的进项税		368,914.59	1 年以内	15.21%
吴少波	员工	208,963.25	1 年以内	8.61%
天津富运国际货运代理 有限公司	承运单位	160,219.23	1 年以内	6.61%
泸州市邮政局直属分局	往来	65,737.29	1 年以内	2.71%
合计	--	1,343,688.67	--	55.39%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
西安北方惠安化学工业有限公司	股东	50,000.00	2.06%
合计	--	50,000.00	2.06%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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
广州北方化工有限公司	成本法	2,279,157.47	2,279,157.47	-1,139,578.74	1,139,578.73	45%	45%				
江西泸庆硝化棉有限公司	成本法	15,388,424.00	15,388,424.00		15,388,424.00	97.1%	97.1%				1,942,000.00
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	成本法	957,500.00	200,000.00	612,452.08	812,452.08	80%	80%				
四川北方沁园生物工程有限公司	权益法	8,571,428.60	5,785,815.35	-3,689.43	5,782,125.92	30%	30%				
合计	--	27,196,510.07	23,653,396.82	-530,816.09	23,122,580.73	--	--	--			1,942,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	671,114,008.48	862,395,361.62
其他业务收入	27,923,906.60	68,807,740.56
合计	699,037,915.08	931,203,102.18
营业成本	601,326,415.91	799,842,563.93

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	671,114,008.48	574,477,116.54	862,395,361.60	731,642,519.48
合计	671,114,008.48	574,477,116.54	862,395,361.62	731,642,519.48

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
H 型硝化棉	507,435,545.44	444,491,384.56	710,321,838.00	591,083,026.63
L 型硝化棉	17,505,793.14	11,691,506.53	20,049,277.13	13,790,933.54
含能硝化棉	92,020,426.00	65,313,043.09	77,594,172.00	68,841,186.62
硝化棉溶液	45,312,024.98	44,901,309.08	40,551,597.07	40,074,511.89
液体化工等	7,602,997.59	7,030,205.33	6,933,633.41	7,907,973.52
精制棉	1,237,221.33	1,049,667.95	6,944,844.01	9,944,887.28
合计	671,114,008.48	574,477,116.54	862,395,361.62	731,642,519.48

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南片区	65,079,696.72	48,391,436.61	52,508,132.17	45,863,635.17
西北片区	16,179,257.41	14,328,131.65	16,317,979.00	14,639,782.03
华东片区	155,520,460.08	132,219,585.93	220,325,524.92	182,372,596.00
华南片区	208,664,027.75	188,329,482.08	324,690,298.54	285,172,795.40
华北片区	70,111,782.28	55,274,487.14	98,942,309.34	83,676,477.90
国外市场	155,558,784.24	135,933,993.13	149,611,117.65	119,917,232.98

合计	671,114,008.48	574,477,116.54	862,395,361.62	731,642,519.48
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州北方化工有限公司	101,503,561.91	14.52%
泸州北方化学工业有限公司	44,029,557.19	6.3%
山西北方兴安化学工业有限公司	30,217,806.00	4.32%
江门市杏头化工有限公司	27,566,233.30	3.94%
东莞丽利涂料有限公司	18,599,389.81	2.66%
合计	221,916,548.21	31.75%

营业收入的说明

报告期内，公司不存在向单一客户销售比例超过30%的情形或严重依赖于少数客户的情形。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	7,489,911.60	582,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,689.43	-1,894,909.28
处置长期股权投资产生的投资收益	1,707,021.26	
合计	9,193,243.43	-1,312,309.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州北方化工有限公司	5,547,911.60		
江西泸庆硝化棉有限公司	1,942,000.00	582,600.00	
合计	7,489,911.60	582,600.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川北方沁园生物工程有限公司	-3,689.43	-1,894,909.28	经营状况好转
合计	-3,689.43	-1,894,909.28	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	16,956,458.68	22,366,959.86
加：资产减值准备	203,060.64	301,196.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,837,650.59	21,192,683.95
无形资产摊销	29,870.53	
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）	5,090.21	2,606,100.09
财务费用（收益以“-”号填列）	2,154,596.11	3,290,400.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,193,243.43	1,312,309.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	914,832.86	-4,019,107.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,201,856.10	4,011,081.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,199,111.38	-39,226,730.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,577,951.06	-7,885,381.64
经营活动产生的现金流量净额	8,333,109.85	3,949,511.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	65,696,943.18	89,735,783.20
减：现金的期初余额	89,735,783.20	182,970,360.54
现金及现金等价物净增加额	-24,038,840.02	-93,234,577.34

十二、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.06	0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.05	0.05
-------------------------	-------	------	------

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

预付账款2012年12月31日年末数为58,325,532.84元，比年初数增加38.43%，其主要原因是：报告期内棉短绒价格下降，加大采购量增加预付款。

在建工程2012年12月31日年末数为12,676,205.14元，比年初数减少75.05%，其主要原因是：报告期内在建工程竣工验收，转固投入使用。

无形资产2012年12月31日年末数为9,443,967.18元，比年初数增加84.64%，其主要原因是：报告期内购入土地使用权。

短期借款2012年12月31日年末数为30,000,000.00元，比年初数增加50.00%，其主要原因是：报告期内增加银行短期借款1000万元所致。

应交税费2012年12月31日年末数为5,419,339.16元，比年初数减少45.47%，其主要原因是：报告期末未交增值税减少所致。

少数股东权益2012年12月31日年末数为5,542,313.12元，比年初数增加186.16%，其主要原因是：报告期内转让子公司广州北方有限公司45%的股权所致。

(2) 利润表项目：

其他业务收入2012年度发生数为29,247,887.14元，比上年数减少57.87%，其主要原因是：上年度替泸州北方代建废酸工程收入3,750.73万元记入其他业务收入，本年未发生此类业务。

其他业务成本2012年度发生数为27,197,380.62元，比上年数减少60.20%，其主要原因是：上年度替泸州北方代建废酸工程成本记入其他业务成本，本年未发生此类业务。

财务费用2012年度发生数为2,443,022.89元，比上年数减少36.53%，其主要原因是：受汇率变动影响，汇兑损益较去年同期大幅度降低。

资产减值损失2012年度发生数为42,458.60元，比上年数减少96.13%，其主要原因是：子公司广州北方化工有限公司上年计提坏账准备79.65万元，本期收回部分应收款项减少坏账准备16.06万元。

投资收益2012年度发生数为-3,689.43元，比上年数增加99.81%，其主要原因是：投资的联营公司四川北方沁园生物公司同比大幅减亏。

营业外收入2012年度发生数为2,722,649.39元，比上年数减少42.96%，其主要原因是：本期获得的政

府补助较上期减少237万元。

营业外支出2012年度发生数为225,251.07元，比上年数减少91.82%，其主要原因是：本期非流动资产处置损失较上期大幅减少。

少数股东损益2012年度发生数为1,720,808.28元，比上年数增加215.58%，其主要原因是：转让子公司广州北方化工有限公司45%的股权后，少数股东损益增加所致。

(3) 现金流量表项目：

收到的其他与经营活动有关的现金项目2012年度发生数为7,385,306.53元，比上年数减少79.74%，其主要原因是：上期收到泸州北方划拨废酸工程款2539万元。

收回投资收到的现金项目2012年度发生数为2,846,600.00元，比上年数增加284.66万元，其主要原因是：转让子公司广州北方化工有限公司45%的股权收回的现金。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目2012年度发生数为37,898,215.47元，比上年数减少46.80%，其主要原因是：公司募投项目已建成投产，本期购建固定资产大幅下降。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金项目2012年度发生数为11,707,147.31元，比上年数减少79.88%，其主要原因是：本报告期内分配股利0.05元/股，上期为0.30元/股。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、载有法定代表人签名的2012年年度报告及摘要文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

四川北方硝化棉股份有限公司

法定代表人：李春建

二〇一三年三月二十日