



广西河池化工股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李春啟、主管会计工作负责人莫理兵及会计机构负责人(会计主管人员)卢勇帐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第八节 财务报告	24
第九节 备查文件目录	98

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广西河池化工股份有限公司
河化集团	指	广西河池化学工业集团公司
中化工	指	中国化工集团公司
昊华总公司	指	昊华化工总公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	*ST 河化	股票代码	000953
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西河池化工股份有限公司		
公司的法定代表人	李春啟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	覃丽芳	陈延芬
联系地址	广西河池市	广西河池市
电话	0778-2266832	0778-2266867
传真	0778-2266867	0778-2266867
电子信箱	qlifang75@163.com	cybill@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	447,321,840.79	531,031,573.75	-15.76%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-15,803,183.89	14,683,837.87	-207.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-22,499,368.12	8,869,378.87	-353.67%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	15,665,814.09	-95,793,063.45	116.35%
基本每股收益 (元/股)	-0.0537	0.0499	-207.62%
稀释每股收益 (元/股)	-0.0537	0.0499	-207.62%
加权平均净资产收益率 (%)	-2.91%	2.79%	-5.7%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	2,048,317,131.02	2,072,435,785.68	-1.16%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	583,380,405.32	684,234,873.09	-14.74%

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	-15,803,183.89	14,683,837.87	583,380,405.32	684,234,873.09
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	-15,803,183.89	14,683,837.87	583,380,405.32	684,234,873.09
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	5,417,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-101,455.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,380,640.14	
合计	6,696,184.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，化肥市场疲软，公司产品盈利空间进一步缩小，面对严峻的生产经营形势，公司通过优化设备操作、改进生产工艺、强化管理等办法，千方百计降低产品消耗，加强安全生产监督，不断优化生产经营管理，基本实现了产销平衡；同时公司继续抓好节能降耗这个中心任务，充分发挥品牌优势，坚持以人为本，加快推进技术改造，平稳推进了各项工作。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司主营业务为化肥产品的生产与销售。

2013年1-6月，公司实现营业收入44732.18万元，较上年同期减少15.76%；营业成本43558.18万元，较上年同期减少12.79%；实现净利润-1580.32万元。本报告期亏损的主要原因一是上半年化肥市场疲软，产品销售价格大幅下滑，利润空间大幅减少；二是受市场等因素影响，公司票据融资方式增加，造成财务费用上升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	447,321,840.79	531,031,573.75	-15.76%	产品尿素销售量减少及销售价格下降所致
营业成本	435,581,802.86	499,448,606.21	-12.79%	原料煤采购成本较上年同期下降，导致主要产品尿素单位销售成本减少以及尿素销量减少所致
销售费用	2,391,379.07	2,603,439.14	-8.15%	
管理费用	7,906,446.94	6,802,417.61	16.23%	
财务费用	25,460,806.47	17,482,810.48	45.63%	本期票据融资额度增加导致融资费用增加
经营活动产生的现金流量净额	15,665,814.09	-95,793,063.45	116.35%	本期原材料采购以票据结算的方式大幅增加，致使购买商品、接受劳务支付的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-2,065,851.09	-8,565,673.78	75.88%	本期取得了国海证券股票现金红利减少以及在建工程投入所支付现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-24,522,208.13	33,613,352.67	-172.95%	本期偿还债务支付的现金增加及票据保证金增加
现金及现金等价物净增加额	-10,922,245.13	-70,745,384.56	84.56%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

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						
化工行业	436,049,611.59	427,019,914.84	2.07%	-14.23%	-12.48%	-1.96%
分产品						
尿素	424,953,462.92	415,057,690.99	2.33%	-13.99%	-12.05%	-2.42%
分地区						
华南地区	436,049,611.59	427,019,914.84	2.07%	-14.23%	-12.48%	-1.96%

四、核心竞争力分析

1、公司品牌优势较为突出。公司主导产品生产能力为合成氨20万吨/年，尿素32万吨/年，尿素产品占广西年产量的60%左右，主导产品“群山”牌尿素连续17年评为“广西名牌产品”，在广西乃至附近多个省区表现出了较强的品牌效应，深受广大用户欢迎和信赖。

2、运输优势。公司毗邻黔桂铁路及重庆至湛江、南宁方向的出海大通道，与西南地区大多数地区相比，交通运输较为便利。同时，厂区内有铁路专运线直接连接到黔桂铁路，并拥有较大的富余运力，对于运输物料大进大出的化工生产来说，是难得的有利条件。

3、具有产业延伸基础。目前公司的煤气化以及合成氨、甲醇具有一定的富余量（商品量），可以用作多种化工产品的生产原料，成为企业未来产业进一步向下游延伸发展的基础。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	0.00	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
国海证券股份有限公司	证券公司	40,000,000.00	66,671,173	3.72%	66,671,173	3.72%	688,046,505.36	0.00	可供出售金融资产	原始购入
合计		40,000,000.00	66,671,173	--	66,671,173	--	688,046,505.36	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
基金	519686	交银上证180ETF	1,000,000.00	994,665.79		994,665.79		672,394.07	-101,455.91	可供出售金融资产	原始购入
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			1,000,000.00	994,665.79	--	994,665.79	--	672,394.07	-101,455.91	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				不适用							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
------------	------	--------	---------	-------------	------	------	--------	--------------	--------	-----------------------	-----------

合计	0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源	不适用							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

单位：万元

募集资金总体使用情况说明

(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										
超募资金投向										
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
	不适用									
	不适用									
	不适用									
	不适用									
	不适用									
	不适用									

(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
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程	56,067	48.32	205.36	1%	无
合计	56,067	48.32	205.36	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2011年09月14日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)				

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

十一、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
2013 年 1-6 月	公司	电话咨询	个人投资者	个人投资者	公司生产经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及其他有关法律、法规，在完善公司治理，加强公司规范化运作，履行信息披露义务，维护股东权益等方面做了大量工作；此外，为敦促公司董事、监事、高级管理人员依法履行职责，对因其个人不当行为给公司带来损失进行内部责任追究，强化内部约束机制，提高公司治理的有效性，公司在本报告期内制定了《内部问责制度》。

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

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用

五、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(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	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(注5)	披露索引

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)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	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

3、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励计划。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广西河池化学工业集团公司	母公司	接受劳务	劳务	市场定价		6.14		按月结算		2013年04月25日	公告编号: 2013-014
河南骏化发展股份有限公司	同一最终控制人	采购	尿素及材料	市场定价		3,630		先款后货		2013年04月25日	公告编号: 2013-014
昊华化工总公司	同一最终控制人	其他	利息及咨询费	市场定价		217.72				2013年04月25日	公告编号: 2013-014
广西河池化学工业集团公司	母公司	出售商品	材料	市场定价		85.86		按月结算		2013年04月25日	公告编号: 2013-014
合计				--	--	3,939.72	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进				无							

行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
昊华化工总公司	间接控制人	应付关联方债务	借款	否	8,558.29	-782.28	7,776.01
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响				无			

5、其他重大关联交易

（1）为优化财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，2013年6月本公司与中国化工财务有限公司（以下简称“财务公司”）续签了《金融服务协议》，由财务公司为公司提供存款、结算、信贷及经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他业务。该项关联交易经公司2013年6月21日召开2013年第二次临时股东大会审议并通过实施。相关内容详见2013年5月25日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于中国化工财务有限公司继续为公司提供金融服务的关联交易公告》（公告编号：2013-019）。

截止2013年6月30日，公司在中国化工财务有限公司存款余额为216.38万元，2013年1-6月共收到财务公司支付的存款利息6.06万元。公司在财务公司的存款安全性和流动性良好，未发生财务公司因现金不足而延迟付款的情况。

（2）为确保生产经营所需流动资金，报告期内，公司继续以依法持有的国海证券股份有限公司2000万股股权质押给昊华化工总公司，向其申请展期借款一年。相关内容详见2013年5月25日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于向关联方申请展期借款并提供股权质押的公告》（公告编号：2013-021）。

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
《关于中国化工财务有限公司继续为公司提供金融服务的关联交易公告》	2013 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
《关于向关联方申请展期借款并提供股权质押的公告》	2013 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

1、报告期内，根据公司与广西金塑有限公司签订的《租赁经营协议书》，公司向金塑公司支付租赁塑料编织袋生产线租金30万元。

2、报告期内，根据公司与河池市五丰农资有限公司签订的《高浓度复合肥厂租赁经营协议书》，公司向五丰农资公司收取NPK生产装置租赁费28.6万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

1、2012年5月，本公司以自有的部分生产设备作为融资租赁的标的物，向皖江金融租赁有限公司（以下简称“皖江租赁”）申请期限为5年、金额为人民币10,100万元的售后回租融资租赁业务。相关详情见2012年5月31日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于公司融资租赁事项公告》（公告编号：2012-016）。报告期内，本公司向皖江租赁支付融资费1177.55万元。

2、2012年12月，本公司以自有的合成氨部分生产设备作为融资租赁的标的物，向长城国兴金融租赁有限公司（以下简称“长城国兴”）申请期限为16个月、金额为人民币3,000万元的售后回租融资租赁业务。相关详情见2012年12月15日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于公司售后回租融资租赁事项公告》（公告编号：2012-034）。报告期内，本公司向长城国兴支付融资费104.17万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	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

4、其他重大交易

无

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	股改承诺	广西河池化工股份有限公司	2011年08月09日	2014年8月9日	承诺事项持续履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广西河池化学工业集团公司	现在以及今后在其为公司最大持股人期间，将不从事与公司有竞争关系的业务	1999年12月02日	长期	该承诺事项持续履行中
其他对公司中小股东所作承诺	广西河池化学工业集团公司	严格按照《公司法》等法律法规以及河池化工公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及我公司事项的	2006年09月26日	长期	承诺事项持续履行中

		关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；我方承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求河池化工向我方提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，以双方协议规定的方式进行处理，避免损害广大中小股东权益的情况发生。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

鉴于公司上半年经营亏损，公司管理层正积极采取各项措施改善经营状况：一是优化生产设备的运行，确保生产经营良性运行；二是强化基础管理，确保经营管理全面受控；三是推进项目建设和技术升级，降低公司单产品经营风险；四是对转让国海证券部分股权进行可行性研究论证，力争转让获取收益。截至本报告披露日，公司生产经营正常，转让国海证券部分股权事宜处于分析论证阶段。

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(%)
一、有限售条件股份	58,034	0.02%				13,352	13,352	71,386	0.02%
5、高管股份	58,034	0.02%				13,352	13,352	71,386	0.02%
二、无限售条件股份	294,001,403	99.98%				-13,352	-13,352	293,988,051	99.98%
1、人民币普通股	294,001,403	99.98%				-13,352	-13,352	293,988,051	99.98%
三、股份总数	294,059,437	100%						294,059,437	100%

股份变动的原因

适用 不适用

公司有限售条件股份均为高管锁定股，报告期末，公司高管锁定股比期初增加13,352股，为高管人员离职后因未满半年其所持股份全部锁定后增加的部分。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,620							
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	
广西河池化学工业集团公司	国家	42.34%	124,493,589	无	0	124,493,589			

广西金海金融投资控股集团有限公司	境内非国有法人	1.3%	3,811,600		0	3,811,600	质押	3,800,000
北京旭日恒业广告有限公司	境内非国有法人	0.83%	2,434,662		0	2,434,662		
单奕	境内自然人	0.78%	2,304,645		0	2,304,645		
厉立新	境内自然人	0.62%	1,810,020		0	1,810,020		
白银五洲房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.51%	1,500,000		0	1,500,000		
李宏庆	境内自然人	0.41%	1,200,800		0	1,200,800		
深圳丽人文化传播有限公司	境内非国有法人	0.37%	1,100,000		0	1,100,000		
黄桂芳	境内自然人	0.37%	1,075,946		0	1,075,946		
朱建友	境内自然人	0.36%	1,067,170		0	1,067,170		
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）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中第一大股东广西河池化学工业集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他法人股股东与流通股股东之间，以及流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件 股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广西河池化学工业集团公司	124,493,589	人民币普通股	124,493,589					
广西金海金融投资控股集团有限公司	3,811,600	人民币普通股	3,811,600					
北京旭日恒业广告有限公司	2,434,662	人民币普通股	2,434,662					
单奕	2,304,645	人民币普通股	2,304,645					
厉立新	1,810,020	人民币普通股	1,810,020					
白银五洲房地产开发有限公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
李宏庆	1,200,800	人民币普通股	1,200,800					
深圳丽人文化传播有限公司	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
黄桂芳	1,075,946	人民币普通股	1,075,946					
朱建友	1,067,170	人民币普通股	1,067,170					
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	前十名股东中第一大股东广西河池化学工业集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他法人股股东与流通股股东之间，以及流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹建国	董事	任期满离任	2013 年 05 月 24 日	任期届满且达退休年龄
马永康	监事	任期满离任	2013 年 05 月 24 日	任期届满且达退休年龄
汤广斌	董事	任期满离任	2013 年 05 月 24 日	任期届满
张青	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 24 日	任期届满

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	286,237,412.68	182,604,657.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	672,394.07	773,849.98
应收票据		609,000.00
应收账款	82,543,258.66	76,140,163.87
预付款项	120,911,271.29	112,886,502.75
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	15,217,398.85	16,344,532.56
买入返售金融资产		
存货	247,081,409.77	272,090,284.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,556,732.36	1,442,813.90
流动资产合计	754,219,877.68	662,891,805.75

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	688,046,505.36	799,387,364.27
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	150,000.00	150,000.00
投资性房地产		
固定资产	569,478,892.20	589,873,828.64
在建工程	36,060,452.65	19,742,469.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	205,417.01	277,916.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	155,986.12	112,400.38
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,294,097,253.34	1,409,543,979.93
资产总计	2,048,317,131.02	2,072,435,785.68
流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	340,400,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	482,850,000.00	253,100,000.00
应付账款	118,906,854.69	84,240,483.76
预收款项	78,712,197.59	116,972,792.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,606,708.24	4,848,831.91
应交税费	463,032.42	1,260,450.91

应付利息	4,263,789.47	5,617,041.93
应付股利	60,662.40	60,662.40
其他应付款	198,467,836.42	206,655,624.79
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	58,123,007.26	87,508,341.44
其他流动负债	4,319,000.00	4,936,000.00
流动负债合计	1,238,773,088.49	1,105,600,229.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	64,153,881.10	92,755,712.55
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	162,009,756.11	189,844,970.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	226,163,637.21	282,600,683.39
负债合计	1,464,936,725.70	1,388,200,912.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	294,059,437.00	294,059,437.00
资本公积	530,597,498.72	614,103,142.90
减：库存股		
专项储备	3,028,642.74	4,574,282.44
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
一般风险准备		
未分配利润	-279,392,928.21	-263,589,744.32
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	583,380,405.32	684,234,873.09
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	583,380,405.32	684,234,873.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,048,317,131.02	2,072,435,785.68

法定代表人：李春啟

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帳

2、利润表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	447,321,840.79	531,031,573.75
其中：营业收入	447,321,840.79	531,031,573.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,821,344.10	526,162,465.23
其中：营业成本	435,581,802.86	499,448,606.21
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	120,943.43	52,755.66
销售费用	2,391,379.07	2,603,439.14
管理费用	7,906,446.94	6,802,417.61
财务费用	25,460,806.47	17,482,810.48
资产减值损失	359,965.33	-227,563.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-101,455.91	42,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,000,135.19	4,000,270.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,600,824.03	8,911,378.87
加：营业外收入	7,218,910.93	5,891,926.00
减：营业外支出	421,270.79	119,467.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,803,183.89	14,683,837.87
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,803,183.89	14,683,837.87

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-15,803,183.89	14,683,837.87
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0537	0.0499
（二）稀释每股收益	-0.0537	0.0499
七、其他综合收益	-83,505,644.18	396,006,590.57
八、综合收益总额	-99,308,828.07	410,690,428.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-99,308,828.07	410,690,428.44
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：李春啟

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帳

3、现金流量表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

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	422,929,827.27	419,738,335.87
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	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,933,739.50	10,810,839.96
经营活动现金流入小计	429,863,566.77	430,549,175.83
购买商品、接受劳务支付的现金	369,378,497.13	486,269,225.20
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	22,601,470.03	21,902,676.16
支付的各项税费	3,498,755.03	50,454.10
支付其他与经营活动有关的现金	18,719,030.49	18,119,883.82
经营活动现金流出小计	414,197,752.68	526,342,239.28
经营活动产生的现金流量净额	15,665,814.09	-95,793,063.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,000,135.19	4,000,270.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,000,135.19	4,000,270.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,065,986.28	12,565,944.13
投资支付的现金		
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	4,065,986.28	12,565,944.13
投资活动产生的现金流量净额	-2,065,851.09	-8,565,673.78
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	401,859,848.34	170,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		111,000,000.00
筹资活动现金流入小计	401,859,848.34	281,900,000.00
偿还债务支付的现金	280,900,000.00	214,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,124,341.48	15,286,647.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	128,357,714.99	18,500,000.00
筹资活动现金流出小计	426,382,056.47	248,286,647.33

筹资活动产生的现金流量净额	-24,522,208.13	33,613,352.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-10,922,245.13	-70,745,384.56
加：期初现金及现金等价物余额	132,304,657.81	205,552,727.02
六、期末现金及现金等价物余额	121,382,412.68	134,807,342.46

法定代表人：李春啟

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帳

4、所有者权益变动表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

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	294,059,437.00	614,103,142.90		4,574,282.44	35,087,755.07		-263,589,744.32		684,234,873.09	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	294,059,437.00	614,103,142.90		4,574,282.44	35,087,755.07		-263,589,744.32		684,234,873.09	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		-83,505,644.18		-1,545,639.70			-15,803,183.89		-100,854,467.77	
（一）净利润							-15,803,183.89		-15,803,183.89	
（二）其他综合收益		-83,505,644.18							-83,505,644.18	
上述（一）和（二）小计		-83,505,644.18					-15,803,183.89		-99,308,828.07	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金 额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				-1,545,639.70					-1,545,639.70
1. 本期提取				3,936,609.20					3,936,609.20
2. 本期使用				5,482,248.90					5,482,248.90
(七) 其他									
四、本期期末余额	294,059,437.00	530,597,498.72		3,028,642.74	35,087,755.07		-279,392,928.21		583,380,405.32

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	294,059,437.00	237,597,870.43		610,304.71	35,087,755.07		-247,802,188.07		319,553,179.14	
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	294,059,437.00	237,597,870.43		610,304.71	35,087,755.07		-247,802,188.07		319,553,179.14	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		376,505,272.47		3,963,977.73			-15,787,556.25		364,681,693.95	
(一) 净利润							-15,787,556.25		-15,787,556.25	
(二) 其他综合收益		376,505,272.47							376,505,272.47	
上述(一)和(二)小计		376,505,272.47					-15,787,556.25		360,717,716.22	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				3,963,977.73					3,963,977.73
1. 本期提取				6,474,580.42					6,474,580.42
2. 本期使用				-2,510,602.69					-2,510,602.69
（七）其他									
四、本期期末余额	294,059,437.00	614,103,142.90		4,574,282.44	35,087,755.07		-263,589,744.32		684,234,873.09

法定代表人：李春啟

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帳

三、公司基本情况

广西河池化工股份有限公司（股票代码000953，以下简称“本公司”）成立于一九九三年七月三日，系经广西体改委桂体改股（1993）32号文批准，由广西河池化学工业集团公司作为独家发起人，将广西河池氮肥厂整体改组，以定向募集方式募集社会法人股和内部职工股设立的股份公司。经广西壮族自治区河池市工商行政管理局注册登记，公司取得注册号为45120000002988号的企业法人营业执照。

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

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

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

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

法定代表人为李春啟，实收资本为294,059,437.00元。

注册地址：广西省河池市六甲镇。

组织形式：股份有限。

总部地址：广西省河池市六甲镇。

经营范围：尿素、复合肥、液体二氧化碳、甲酸、硫酸铵、元明粉、草酸、硫磺、合成氨、工业甲醇的生产销售（涉及危险化学品的应取得生产许可证后方可生产）；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；第一类压力容器，第二类低、中压容器的安装改造维修；涂装工程，建构筑物防腐蚀，金属镀层；道路普通货物运输；食品用塑料包装生产（仅限租赁广西河池金塑有限责任公司生产经营项目）；（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）。

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

(2) 非同一控制下的企业合并

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，

按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币财务报表的折算

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，

将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（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

①可供出售金融资产的减值准备：

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

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（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	金额 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款及其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。

（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	鉴于相同账龄的应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征，对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单

		项金额不重大的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征进行组合。
--	--	--------------------------------

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)	1%	11%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	15%	15%
3—4 年	15%	15%
4—5 年	15%	15%
5 年以上	15%	15%

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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。②其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为投资成本的收回。权益法下在公司确认应分担

被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		5%	
机器设备		5%	
运输设备		5%	

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回

金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。该项中断若是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

予以资本化。

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

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

①源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，才能将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

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

(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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用

长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，其余均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(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

26、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

27、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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(2) 确认递延所得税负债的依据

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

① 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

② 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

① 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

② 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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计缴	13%或 17%
营业税	按应税营业额	装卸收入适用 3%的税率，租赁收入适用 5%税率
城市维护建设税	按当期应纳流转税	1%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
教育费附加	按当期应纳流转税	教育费附加 3%，地方教育费附加 2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

根据财税[2005]87号《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》，本公司2012年度销售尿素产品暂免征收增值税；根据财税[2001]113号文的有关规定，本公司2012年度销售复合肥产品免征增值税。

3、其他说明

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

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(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
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------------

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、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
----	-------	-------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、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
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、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：	--	--	24,314.72	--	--	85,264.17
人民币	--	--	24,314.72	--	--	85,264.17
银行存款：	--	--	22,524,964.76	--	--	61,820,844.42
人民币	--	--	22,524,964.76	--	--	61,820,844.42
其他货币资金：	--	--	263,688,133.20	--	--	120,698,549.22
人民币	--	--	263,688,133.20	--	--	120,698,549.22
合计	--	--	286,237,412.68	--	--	182,604,657.81

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、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	672,394.07	773,849.98
合计	672,394.07	773,849.98

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、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		609,000.00
合计		609,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
义乌市赛男制衣厂	2013年03月14日	2013年09月14日	500,000.00	
浙江诺维雅工贸有限公司	2013年05月28日	2013年11月28日	479,700.00	
浙江今飞摩轮毂有限公司	2013年04月02日	2013年10月02日	407,240.58	
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	2013年04月19日	2013年10月18日	322,500.00	
江西钨钨纸业有限公司	2013年02月25日	2013年08月25日	307,249.00	
合计	--	--	2,016,689.58	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

6、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,182,246.59	2.43%	2,182,246.59	100%	2,182,246.59	2.61%	2,182,246.59	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	83,589,059.92	92.93%	1,045,801.26	1.25%	77,337,594.41	92.4%	1,197,430.54	1.55%
组合小计	83,589,059.92	92.93%	1,045,801.26	1.25%	77,337,594.41	92.4%	1,197,430.54	1.55%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,180,011.84	4.65%	4,180,011.84	4.99%	4,180,011.84	4.99%	4,180,011.84	100%
合计	89,951,318.35	--	7,408,059.69	--	83,699,852.84	--	7,559,688.97	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并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
广西河池市乐民贸易有限责任公司	2,182,246.59	2,182,246.59	100%	账龄长且难以收回
合计	2,182,246.59	2,182,246.59	--	--

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 年以内小计	81,007,220.72	96.91%	810,072.21	69,444,414.32	89.79%	694,444.14
1 至 2 年	1,124,124.42	1.34%	56,206.22	6,403,721.71	8.28%	320,186.09
2 至 3 年	782,687.72	0.94%	78,268.77	812,368.83	1.05%	81,236.88
3 年以上	675,027.06	0.81%	101,254.06	677,089.55	0.88%	101,563.43
3 至 4 年	52,974.00	0.06%	7,946.10	55,036.49	0.07%	8,255.47
4 至 5 年	622,053.06	0.75%	93,307.96	622,053.06	0.81%	93,307.96
合计	83,589,059.92	--	1,045,801.26	77,337,594.41	--	1,197,430.54

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

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
广西河池化工总厂	1,221,114.11	1,221,114.11	100%	账龄长且难以收回
东方海利水产品开发公司	956,398.00	956,398.00	100%	账龄长且难以收回
湖南邵阳市物资采购站	229,880.00	229,880.00	100%	账龄长且难以收回
平乐县复肥厂	142,879.83	142,879.83	100%	账龄长且难以收回
河池地区农资公司金城江经营部	130,354.56	130,354.56	100%	账龄长且难以收回
河南省安阳市文峰区第二五交化公司	120,740.61	120,740.61	100%	账龄长且难以收回
河池市液化站	110,812.67	110,812.67	100%	账龄长且难以收回
昆仑化工厂	109,671.18	109,671.18	100%	账龄长且难以收回
天津仕名设备机械装备有限公司	109,220.00	109,220.00	100%	账龄长且难以收回
其他	1,048,940.88	1,048,940.88	100%	账龄长且难以收回
合计	4,180,011.84	4,180,011.84	--	--

(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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 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

(5) 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(%)
湖北省农业生产资料集团公司	客户	7,752,204.52	1年以内	8.62%
广西南宁市西永农业生产资料有限公司	客户	7,404,357.60	1年以内	8.23%
广西桂西北农资公司	客户	7,322,387.80	1年以内	8.14%
广西富满地农资股份有限公司	客户	7,134,707.46	1年以内	7.93%
广西南宁天禾农资有限公司	客户	6,565,895.35	1年以内	7.3%
合计	--	36,179,552.73	--	40.22%

(6) 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(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、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(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,748,107.30	65.83%	47,748,107.30	100%	47,748,107.30	65.28%	47,748,107.30	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	15,925,995.03	21.96%	708,596.18	4.45%	16,541,534.13	22.61%	197,001.57	1.19%
组合小计	15,925,995.03	21.96%	708,596.18	4.45%	16,541,534.13	22.61%	197,001.57	1.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,857,668.90	12.21%	8,857,668.90	100%	8,857,668.90	12.11%	8,857,668.90	100%
合计	72,531,771.23	--	57,314,372.38	--	73,147,310.33	--	56,802,777.77	--

其他应收款种类的说明

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海南东方海利水产品开发公司	12,396,859.35	12,396,859.35	100%	账龄长且难以收回
河南新机股份有限公司	11,810,000.00	11,810,000.00	100%	账龄长且难以收回
海南省昌江南疆生物技术有限公司	9,638,909.50	9,638,909.50	100%	账龄长且难以收回
海南省海利化工股份有限公司	6,190,000.00	6,190,000.00	100%	账龄长且难以收回
海南金螺实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	账龄长且难以收回
海南金三元公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100%	账龄长且难以收回
东方龙洋海洋生物工程有限公司	2,312,338.45	2,312,338.45	100%	账龄长且难以收回
合计	47,748,107.30	47,748,107.30	--	--

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 年以内小计	2,517,908.76	15.76%	25,179.09	16,108,447.86	97.39%	161,084.48
1 至 2 年	13,199,168.91	82.61%	659,958.45	199,168.91	1.2%	9,958.45
2 至 3 年	157,579.36	0.99%	15,757.94	182,579.36	1.1%	18,257.94
3 年以上	51,338.00	0.32%	7,700.70	51,338.00	0.31%	7,700.70
3 至 4 年	32,006.00	0.2%	4,800.90	32,006.00	0.19%	4,800.90

4至5年	19,332.00	0.12%	2,899.80	19,332.00	0.12%	2,899.80
合计	15,925,995.03	--	708,596.18	16,541,534.13	--	197,001.57

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

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南宁市世威生物工程有限责任公司	1,982,445.00	1,982,445.00	100%	账龄长且难以收回
三亚东旭水产开发有限公司	1,653,640.50	1,653,640.50	100%	账龄长且难以收回
贵州化肥厂有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	账龄长且难以收回
广西壮族自治区第五建筑公司	815,898.66	815,898.66	100%	账龄长且难以收回
香港冠城科技股份有限公司	573,969.00	573,969.00	100%	账龄长且难以收回
四川合众酵母生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100%	账龄长且难以收回
其他	2,331,715.74	2,331,715.74	100%	账龄长且难以收回
合计	8,857,668.90	8,857,668.90	--	--

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

（4）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
广西河池化学工业集团公司	0.00	0.00	770,523.38	7,705.23
合计	0.00	0.00	770,523.38	7,705.23

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
皖江金融租赁有限公司	13,000,000.00	融资租赁保证金	17.92%
东方海利水产品开发有限公司	12,396,859.35	往来款	17.09%
河南新机股份有限公司	11,810,000.00	往来款	16.28%
海南省昌江南疆生物技术有限公司	9,638,909.50	往来款	13.29%
海南海利化工股份有限公司	6,190,000.00	往来款	8.53%
合计	53,035,768.85	--	73.11%

说明

(6) 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(%)
皖江金融租赁有限公司	非关联方	13,000,000.00	1 年以内	17.92%
东方海利水产品开发有限公司	非关联方	12,396,859.35	5 年以上	17.09%
河南新机股份有限公司	非关联方	11,810,000.00	5 年以上	16.28%
海南省昌江南疆生物技术有限公司	非关联方	9,638,909.50	5 年以上	13.29%
海南海利化工股份有限公司	非关联方	6,190,000.00	5 年以上	8.53%
合计	--	53,035,768.85	--	73.11%

(7) 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(%)
中国化工集团公司	实际控制人	746,850.00	1.03%
合计	--	746,850.00	1.03%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

8、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	111,792,655.69	92.46%	103,339,478.15	91.55%
1 至 2 年	8,008,255.62	6.62%	8,436,664.62	7.47%
2 至 3 年	1,110,359.98	0.92%	1,110,359.98	0.98%
合计	120,911,271.29	--	112,886,502.75	--

预付款项账龄的说明

(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
遵义市佳合矿业有限公司	非关联方	26,403,804.84	1 年以内	合同预付款
广西区冶金建设公司	非关联方	18,652,654.35	2 年以内	合同预付款
河池市鑫业商贸有限公司	非关联方	13,570,980.38	1 年以内	合同预付款
驻马店市骏化农资有限公司	关联方	10,702,877.30	1 年以内	合同预付款
西安陕鼓动力股份有限公司	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	合同预付款
合计	--	76,330,316.87	--	--

预付款项主要单位的说明

(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
--	------	--------	------	--------

(4) 预付款项的说明

9、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	137,279,284.87	673,156.24	136,606,128.63	184,358,703.39	673,156.24	183,685,547.15
在产品	14,016,097.08		14,016,097.08	9,509,631.66		9,509,631.66
库存商品	100,731,643.97	4,272,459.91	96,459,184.06	90,333,796.70	11,438,690.63	78,895,106.07
合计	252,027,025.92	4,945,616.15	247,081,409.77	284,202,131.75	12,111,846.87	272,090,284.88

(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	673,156.24				673,156.24
库存商品	11,438,690.63			7,166,230.72	4,272,459.91
合计	12,111,846.87			7,166,230.72	4,945,616.15

(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(%)
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
应交所得税	113,918.46	
应交所得税	1,442,813.90	1,442,813.90
合计	1,556,732.36	1,442,813.90

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	688,046,505.36	799,387,364.27
合计	688,046,505.36	799,387,364.27

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

可供出售金融资产期末值较期初值减少11,134.08万元，主要系本期国海证券股票公允价值减少所致。该股票本期仍处于限售期内。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、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
中化化肥原料有限责任公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	0.99%	0.99%				
新乡中大电子有限公司	成本法	22,990,821.68	22,990,821.68		22,990,821.68	37.17%	37.17%		22,990,821.68		
合计	--	23,140,821.68	23,140,821.68		23,140,821.68	--	--	--	22,990,821.68		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、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：	1,332,747,809.06	16,412,965.56		325,961.13	1,348,834,813.49
其中：房屋及建筑物	182,221,334.84	3,559,007.49			185,780,342.33
机器设备	1,137,243,241.63	12,192,175.55		17,553.13	1,149,417,864.05
运输工具	13,283,232.59	661,782.52		308,408.00	13,636,607.11
--	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：	734,426,025.45	0.00	36,873,827.95	391,887.08	770,907,966.32
其中：房屋及建筑物	73,578,062.92	0.00	2,629,363.80		76,207,426.72
机器设备	655,052,542.16	0.00	34,021,798.97	270,627.81	688,803,713.32
运输工具	5,795,420.37	0.00	222,665.18	121,259.27	5,896,826.28
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	598,321,783.61	--			577,926,847.17
其中：房屋及建筑物	108,643,271.92	--			109,572,915.61
机器设备	471,351,484.64	--			460,614,150.73
运输工具	7,450,948.34	--			7,739,780.83
四、减值准备合计	8,447,954.97	--			8,447,954.97
其中：房屋及建筑物	4,474,132.24	--			4,474,132.24
机器设备	3,298,272.37	--			3,298,272.37
运输工具	675,550.36	--			675,550.36

五、固定资产账面价值合计	589,873,828.64	--	569,478,892.20
其中：房屋及建筑物	104,169,139.68	--	105,098,878.37
机器设备	478,892,427.10	--	457,315,878.36
运输工具	6,812,261.86	--	7,064,230.47

本期折旧额 36,873,827.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,519,408.33 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	153,072,748.69	36,215,761.11	116,856,987.58

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	11,587,750.79
机器设备	10,277,756.72
运输工具	1,770,437.81

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

18、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
合成氨装置产品结构调整及系统能量优化	2,053,604.44		2,053,604.44	1,570,420.44		1,570,420.44
三废混燃炉	4,477,765.53		4,477,765.53	8,235,844.53		8,235,844.53
一尿改造\深度水解改造	2,676,092.16		2,676,092.16	2,394,492.64		2,394,492.64
车间技改项目	27,637,035.78	784,045.26	26,852,990.52	8,325,757.30	784,045.26	7,541,712.04
合计	36,844,497.91	784,045.26	36,060,452.65	20,526,514.91	784,045.26	19,742,469.65

(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
三废混燃炉	23,000,000.00	8,235,844.53	61,921.00		3,820,000.00	42.45%	30%					4,477,765.53
一尿改造\深度水解改造	13,000,000.00	2,394,492.64	533,553.12	251,953.60		22.52%	90%					2,676,092.16
车间技改项目	40,000,000.00	8,325,575.30	22,578,915.21	3,267,454.73		74%	80%					27,637,035.78
合成氨装置产品结构调整及系统能量优化	560,670,000.00	1,570,420.44	483,184.00			0.36%						2,053,604.44
合计	636,670,000.00	20,526,332.91	23,657,573.33	3,519,408.33	3,820,000.00	--	--			--	--	36,844,497.91

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
车间技改项目	784,045.26			784,045.26	

合计	784,045.26			784,045.26	--
----	------------	--	--	------------	----

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

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

油气资产的说明

23、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	15,396,153.00	0.00	0.00	15,396,153.00
非专利技术	15,396,153.00			15,396,153.00
二、累计摊销合计	15,118,236.01	72,499.98	0.00	15,190,735.99
非专利技术	15,118,236.01	72,499.98	0.00	15,190,735.99
三、无形资产账面净值合计	277,916.99	-72,499.98	0.00	205,417.01
非专利技术	277,916.99	-72,499.98	0.00	205,417.01
非专利技术				
无形资产账面价值合计	277,916.99	-72,499.98		205,417.01
非专利技术	277,916.99	-72,499.98	0.00	205,417.01

本期摊销额 72,499.98 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	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、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
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
中央控制楼内墙装修工程	112,400.38	72,044.64	28,458.90		155,986.12	
合计	112,400.38	72,044.64	28,458.90		155,986.12	--

长期待摊费用的说明

26、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：		
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	162,009,756.11	189,844,970.84
小计	162,009,756.11	189,844,970.84

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-227,889,932.17	-227,889,932.17
坏账准备	64,722,432.07	64,362,466.74
存货跌价准备	4,945,616.15	12,111,846.87
长期股权投资减值准备	22,990,821.68	22,990,821.68
固定资产减值准备	8,447,954.97	8,447,954.97
在建工程减值准备	784,045.26	784,045.26
合计	-125,999,062.04	-119,192,796.65

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013	-86,167,435.95	-86,167,435.95	
2014	-132,016,457.11	-132,016,457.11	
2015	-9,706,039.11	-9,706,039.11	
2016			

2017			
合计	-227,889,932.17	-227,889,932.17	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
计入资本公积的可供出售金融资产	486,029,268.33	759,379,883.35
小计	486,029,268.33	759,379,883.35
可抵扣差异项目		
可抵扣亏损	-227,889,932.17	-227,889,932.17
坏账准备	64,202,432.07	64,362,466.74
存货跌价准备	4,945,616.15	12,111,846.87
长期股权投资减值准备	22,990,821.68	22,990,821.68
固定资产减值准备	8,447,954.97	8,447,954.97
在建工程减值准备	784,045.26	784,045.26
小计	-126,519,062.04	-119,192,796.65

(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
递延所得税负债	162,009,756.11		189,844,970.84	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、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	64,362,466.74	359,965.33			64,722,432.07

二、存货跌价准备	12,111,846.87			7,166,230.72	4,945,616.15
五、长期股权投资减值准备	22,990,821.68		0.00		22,990,821.68
七、固定资产减值准备	8,447,954.97		0.00		8,447,954.97
九、在建工程减值准备	784,045.26		0.00		784,045.26
合计	108,697,135.52	359,965.33		7,166,230.72	101,890,870.13

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		50,000,000.00
抵押借款	140,000,000.00	140,400,000.00
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	290,000,000.00	340,400,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	20,000,000.00	
银行承兑汇票	462,850,000.00	253,100,000.00
合计	482,850,000.00	253,100,000.00

下一会计期间将到期的金额 482,850,000.00 元。

应付票据的说明

期末较期初增加22,975.00万元，主要系本期票据融资额度较上期增加所致。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	104,185,475.02	62,163,635.79
1-2年(含2年)	7,636,281.37	13,434,494.64
2-3年(含3年)	1,897,901.66	2,354,856.05
3年以上	5,187,196.64	6,287,497.28
合计	118,906,854.69	84,240,483.76

(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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	23,195,194.28	61,455,788.75
1-2年(含2年)	4,937,278.15	4,937,278.15
2-3年(含3年)	1,792,652.41	1,792,652.41

3 年以上	48,787,072.75	48,787,072.75
合计	78,712,197.59	116,972,792.06

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 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
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末账龄超过1年的大额预收账款金额4,409.52万元为预收中国化工农化总公司贸易款。

34、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	2,810,907.00	14,407,660.30	16,088,567.30	1,130,000.00
二、职工福利费	456,800.00	302,135.00	758,935.00	
三、社会保险费	1,159,822.57	3,898,217.08	3,898,217.08	1,159,822.57
四、住房公积金		1,340,372.00	1,340,372.00	
六、其他	421,302.34	288,153.20	392,569.87	316,885.67
合计	4,848,831.91	20,236,537.58	22,478,661.25	2,606,708.24

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 288,153.20 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴期末余额主要系计提的公司高管2012年绩效考核工资,预计2013年11月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税		1,421.60
营业税	377,127.85	364,943.67
个人所得税	964.69	262,091.86
城市维护建设税	18,921.87	18,814.25
教育附加费	22,059.48	21,521.36
防洪保安费		591,658.17
水利建设基金	43,958.53	

合计	463,032.42	1,260,450.91
----	------------	--------------

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	290,386.05	70,121.49
短期借款应付利息	3,973,403.42	5,546,920.44
合计	4,263,789.47	5,617,041.93

应付利息说明

期末金额与期初金额相比减少135.32万元，主要是：期末应付亚洲开发银行长期借款利息增加22.03万元，应付星展银行短期借款利息减少157.35万元。

37、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
广西河化（集团）编织袋厂	6,552.00	6,552.00	未领取
广西华信会计师事务所有限公司	218.40	218.40	未领取
柳江县农资公司	11,880.00	11,880.00	未领取
南宁市农业生产资料公司	12,012.00	12,012.00	未领取
广西富满地农资股份有限公司	30,000.00	30,000.00	未领取
合计	60,662.40	60,662.40	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	57,085,627.45	62,932,587.68
1-2年(含2年)	73,252,796.04	74,352,796.04
2-3年(含3年)	40,549,925.85	40,578,573.17
3年以上	27,579,487.08	28,791,667.90
合计	198,467,836.42	206,655,624.79

(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
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	性质或内容	金额	原因
河池市财政局	亚行借款本金及利息	72,351,316.22	根据公司资金情况逐步偿还
昊华化工总公司	借款本金、利息、担保费用	49,907,995.73	逐步偿还
合计		122,259,311.95	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	性质或内容	金额
河池市财政局	亚行借款本金及利息	94,408,045.63
昊华化工总公司	借款本金、利息、担保费用	77,760,077.73
中国化工农化总公司	借款本金及利息	13,596,127.86
合计		185,764,251.22

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	11,477,709.13	61,676,103.51
1 年内到期的长期应付款	46,645,298.13	25,832,237.93
合计	58,123,007.26	87,508,341.44

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		50,000,000.00
保证借款	11,477,709.13	11,676,103.51
合计	11,477,709.13	61,676,103.51

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
亚洲开发银行	1998年11月05日	2013年05月15日	人民币元	4.6%	1,857,625.25	11,477,709.13	1,857,625.25	11,676,103.51
合计	--	--	--	--	--	11,477,709.13	--	11,676,103.51

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

期末一年内到期的长期借款系亚洲开发银行长期借款,2013年5月15日已由担保单位河池市财政局偿还,公司将在收到河池市财政局通知后减少一年内到期的长期借款。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
皖江金融租赁有限公司	60个月	123,334,239.79	7.44%	7,098,156.36	23,611,489.42	担保
长城国兴金融租赁有限公司	16个月	32,785,000.00	8%	1,743,333.32	31,743,333.32	担保

一年内到期的长期应付款的说明

期末一年内到期的长期应付款较期初增加2,952.26万元,系本年融资租赁款中一年内到期的长期应付款转入所致。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	4,319,000.00	4,936,000.00
合计	4,319,000.00	4,936,000.00

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
皖江金融租赁有限公司	60 个月	123,334,239.79	7.94%		64,153,881.10	担保

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
皖江金融租赁有限公司		64,153,881.10		64,932,348.36
长城国兴金融租赁有限公司				27,823,364.19
合计		64,153,881.10		92,755,712.55

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

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

47、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	294,059,437.00						294,059,437.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

本期计提尚未使用的专项储备为 3,028,642.74 元。

50、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）	43,326,534.80			43,326,534.80
其他资本公积	570,776,608.10		83,505,644.18	487,270,963.92
合计	614,103,142.90		83,505,644.18	530,597,498.72

资本公积说明

期末资本公积较期初减少8,350.56万元，系可供出售金融资产公允价值变动形成。

51、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	35,087,755.07			35,087,755.07
合计	35,087,755.07			35,087,755.07

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、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	-263,589,744.32	--
调整后年初未分配利润	-263,589,744.32	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,803,183.89	--
期末未分配利润	-279,392,928.21	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、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	436,049,611.59	508,416,737.69
其他业务收入	11,272,229.20	22,614,836.06
营业成本	435,581,802.86	499,448,606.21

(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
化工行业	436,049,611.59	427,019,914.84	508,416,737.69	487,928,641.17
合计	436,049,611.59	427,019,914.84	508,416,737.69	487,928,641.17

(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
尿素	424,953,462.92	415,057,690.99	494,081,781.27	470,599,874.41
商品液氨	374,202.56	969,806.03	5,615,472.61	6,805,388.30
甲醇	10,721,946.11	10,992,417.82	8,719,483.81	10,523,378.46
合计	436,049,611.59	427,019,914.84	508,416,737.69	487,928,641.17

(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
华南地区	436,049,611.59	427,019,914.84	508,416,737.69	487,928,641.17
合计	436,049,611.59	427,019,914.84	508,416,737.69	487,928,641.17

(5) 公司来自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(%)
广西河池群山农业生产资料有限公司	53,444,798.50	11.95%
南宁邦力达农资有限责任公司	44,645,900.00	9.98%
贵港市华龙化肥经营部	28,855,595.50	6.45%
广西富满地农资股份有限公司	28,494,000.13	6.37%
广西南宁天禾农资有限公司	27,094,592.68	6.06%
合计	182,534,886.81	40.81%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、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	28,145.56	49,769.49	5%
城市维护建设税	15,466.31	497.69	1%
教育费附加	77,331.56	2,488.48	3%、2%
合计	120,943.43	52,755.66	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	337,309.18	478,437.67
固定资产折旧	59,355.43	59,319.18
业务费	58,615.00	74,683.00
运输费	276,562.10	521,187.20
装卸费	984,150.88	1,064,771.55
包装费	39,634.92	28,801.38

保险费	185,925.00	161,808.00
物质消耗	7,592.09	58,952.23
尿素仓储费	307,745.28	
办公费用及其他	134,489.19	155,478.93
合计	2,391,379.07	2,603,439.14

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,176,639.31	3,378,833.09
固定资产折旧	555,949.75	512,512.77
无形资产摊销	72,499.98	72,499.98
长期待摊费用摊销	28,458.90	5,577.40
办公费	104,967.55	180,556.12
差旅费	43,268.90	57,953.80
业务招待费	77,122.00	166,796.00
聘请中介机构费	443,137.41	637,400.00
税费	1,323,034.72	5,268.80
保险费	599,991.02	261,414.50
咨询费	237,166.64	708,333.33
其他	1,244,210.76	815,271.82
合计	7,906,446.94	6,802,417.61

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,046,254.25	18,660,913.17
减：利息收入	-1,240,255.16	-1,776,789.17
汇兑损益	-203,413.74	143,027.97
其他	12,858,221.12	455,658.51
合计	25,460,806.47	17,482,810.48

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-101,455.91	42,000.00
合计	-101,455.91	42,000.00

公允价值变动收益的说明

交易性金融资产公允价值变动系前期购进交银上证180ETF联接基金的公允价值减少10.15万元所致。

61、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
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,000,135.19	4,000,270.35
合计	2,000,135.19	4,000,270.35

(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

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、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	359,965.33	-227,563.87
合计	359,965.33	-227,563.87

63、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

政府补助	5,417,000.00	5,887,000.00	
其他	1,801,910.93	4,926.00	
合计	7,218,910.93	5,891,926.00	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年自治区中小企业流动资金贷款贴息		200,000.00	桂财企[2011]146 号
清算 2010 年自治区节能技术改造财政奖励资金		300,000.00	河财企[2010]15 号
河池市 2011 年市本级工业项目补助资金		200,000.00	河财企[2012]1 号
2012 年清洁生产示范单位奖励资金		1,000,000.00	桂财企[2012]58 号
2012 年工业循环经济财政奖励资金		800,000.00	桂财企[2012]57
2011 年市本级流动资金贷款贴息		2,770,000.00	桂财企[2011]250 号
递延收益确认收入	617,000.00	617,000.00	2010 年已计入递延收益的政府补贴
2011 年第一批自治区节能技术改造财政奖励资金	300,000.00		桂财企[2011]58 号
河池市 2013 年市本级流动资金贷款贴息	4,500,000.00		河财企[2013]51 号
合计	5,417,000.00	5,887,000.00	--

营业外收入说明

64、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
赔款及违约金		89,467.00	
罚款支出	30,000.00	30,000.00	
固定资产报废失	212,701.41		
其他	178,569.38		
合计	421,270.79	119,467.00	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

保险赔款	540,008.60
其他收入	351,278.29
合计	6,933,739.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
仓储运输费	584,307.38
装卸费	984,150.88
中介机构费	855,000.00
业务招待费	135,737.00
往来款	6,872,291.58
保险费	2,824,511.77
排污费	1,940,034.10
银行手续费	234,066.05
水资源费	145,820.48
差旅费	108,063.70
办公费	124,133.52
保健费	3,910,914.03
合计	18,719,030.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁租金	12,817,214.99
票据保证金	114,555,000.00
质押监管费	315,000.00
财务顾问费	284,000.00
融资担保费	386,500.00
合计	128,357,714.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	-15,803,183.89	14,683,837.87
加：资产减值准备	359,965.33	-227,563.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,873,827.95	36,428,297.46
无形资产摊销	72,499.98	72,499.98
长期待摊费用摊销	28,458.90	5,577.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	212,701.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	101,455.91	-42,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	25,460,806.47	18,660,913.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,000,135.19	-4,000,270.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,008,875.11	11,957,040.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,984,633.39	131,201,445.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,634,091.28	-304,532,840.95

经营活动产生的现金流量净额	15,665,814.09	-95,793,063.45
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	121,382,412.68	134,807,342.46
减: 现金的期初余额	132,304,657.81	205,552,727.02
现金及现金等价物净增加额	-10,922,245.13	-70,745,384.56

(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:	--	--
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	121,382,412.68	132,304,657.81
其中: 库存现金	24,314.72	85,264.17
可随时用于支付的银行存款	22,524,964.76	61,820,844.42
可随时用于支付的其他货币资金	98,833,133.20	70,398,549.22
三、期末现金及现金等价物余额	121,382,412.68	132,304,657.81

现金流量表补充资料的说明

70、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、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位: 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
广西河池化学工业集团公司	控股股东	国有	广西河池	李春啟	生产、销售水泥、塑料编织袋及提供维修、运输服务等	15,903 万元	42.34%	42.34%	中国化工集团公司	70871602-0

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	---------	----------	--------

3、本企业的合营和联营企业情况

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									

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
湖北大田化工股份有限公司	同一最终控制人	17897158-4
湖北沙隆达股份有限公司	同一最终控制人	70696228-7
广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	同一母公司	73763375-0
广西河池化学工业集团公司桂林化肥销售部	同一母公司	75124811-1
中国化工农化总公司	同一最终控制人	10001139-9
中国化工财务有限公司	同一最终控制人	0001962-2
驻马店市骏化农资有限公司	同一最终控制人	78221240-2
驻马店市骏马催化剂有限公司	同一最终控制人	87586042-5
四川天一科技股份有限公司	同一最终控制人	71606787-6

昊华骏化集团有限公司	同一最终控制人	72582099-7
河南骏化发展股份有限公司	同一最终控制人	75227790-X
河南骏化物流有限公司	同一最终控制人	76621458-X
中国化工集团公司	最终控制人	71093251-5

本企业的其他关联方情况的说明

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 (%)
广西河池化学工业集团公司	接受劳务	市场定价	61,430.00	100%	99,396.00	2.47%
驻马店市骏化农资有限公司	采购尿素	市场定价			9,590.85	0.06%
河南骏化发展股份有限公司	采购尿素及材料	市场定价	36,300,025.00	100%	14,746,561.20	99.94%
四川天一科技股份有限公司	接受劳务	市场定价			150,000.00	100%
中国化工财务有限公司	利息支出	市场定价	85,644.44	0.61%	247,822.22	1.33%
中国化工农化总公司	利息支出	市场定价	409,360.02	2.91%	409,360.00	2.19%
昊华化工总公司	利息及咨询费	市场定价	2,177,166.61	15.24%	3,041,244.44	15.7%
中国化工集团公司	融资担保费	市场定价	608,025.02	88.47%		
中国化工财务有限公司	利息收入	市场定价	60,600.80	4.89%		

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 (%)
广西河池化学工业集团公司	销售材料	市场定价	858,588.42	18.35%	750,686.28	7.62%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包

						收益
--	--	--	--	--	--	----

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北沙隆达股份有限公司	广西河池化工股份有限公司	100,000,000.00	2008年01月01日	2013年01月01日	是
昊华化工总公司	广西河池化工股份有限公司	140,000,000.00	2012年02月01日	2013年02月01日	是
中国化工集团公司	广西河池化工股份有限公司	372,800,000.00	2012年07月01日	2015年07月01日	否
中国化工集团公司	广西河池化工股份有限公司	101,000,000.00	2012年05月01日	2017年05月01日	否
中国化工集团公司	广西河池化工股份有限公司	155,000,000.00	2013年06月24日	2014年06月24日	否
中国化工集团公司	广西河池化工股份有限公司	60,000,000.00	2013年03月08日	2015年03月07日	否
中国化工集团公司	广西河池化工股份有限公司	50,000,000.00	2013年01月04日	2013年12月03日	否
中国化工集团公司	广西河池化工股份有限公司	50,000,000.00	2013年05月15日	2014年05月14日	否
中国化工集团公司	广西河池化工股份有限公司	100,000,000.00	2013年12月10日	2014年12月10日	否

关联担保情况说明

①、中国化工集团公司为本公司取得的星展银行北京分行12,000万元、农业银行5,000万元流动资金借款及广东南粤银行银行军民支行18,280万元、交通银行2,000万元银行承兑汇票提供担保。

②、中国化工集团公司为本公司以售后租回交易方式取得的皖江金融租赁公司融资款10,100.00万元提供担保。

③、中国化工集团公司为本公司取得的农业银行5,000万元、工商银行6,000万元流动资金借款及贵州银行15,500万元、民生银行10,000万元、中国银行5,000万元承兑汇票提供担保

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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(%)

(7) 其他关联交易

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
其他应收款	中国化工集团公司	746,850.00	7,468.50	305,525.02	3,055.25
其他应收款	广西河池化学工业集团公司			770,523.38	7,705.23
预付账款	驻马店市骏化农资有限公司	10,702,877.30		10,702,877.30	
预付账款	河南骏化发展股份有限公司			7,171,470.60	

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
预收账款	中国化工农化总公司	44,095,189.07	44,095,189.07
预收账款	广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	1,694,015.59	1,694,015.59
应付账款	湖北大田化工股份有限公司	25,636.00	25,636.00
其他应付款	中国化工农化总公司	13,596,127.86	13,186,767.84
其他应付款	昊华化工总公司	77,760,077.73	85,582,911.12

其他应付款	广西河池化学工业集团公司	225,884.21	
-------	--------------	------------	--

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

1.经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 房屋、建筑物	11,587,750.79	11,795,629.70
2. 通用设备	4,824,659.53	4,977,858.60
3. 专用设备	5,453,097.19	5,882,906.86
4. 运输工具	1,770,437.81	1,812,338.15
合计	23,635,945.32	24,468,733.31

2.融资租赁承租人租入资产情况

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
通用设备	4,551,037.43	547,452.78		4,551,037.43	469,245.24	
专用设备	148,521,711.26	35,668,308.33		148,521,711.26	29,930,335.93	
合计	<u>153,072,748.69</u>	<u>36,215,761.11</u>		<u>153,072,748.69</u>	<u>30,399,581.17</u>	

注1：2012年5月29日本公司将机器设备以101,000,000.00元的价格出售给皖江金融租赁有限公司（以下简称“皖江公司”），同时向皖江公司租回该设备。融资租入固定资产的本期末原价为117,091,925.16元，累计折旧为27,202,304.64元，未确认融资费用本期末余额为17,667,859.88元。

注2：2012年12月8日本公司将机器设备以30,000,000.00元的价格出售给长城国兴金融租赁有限公司（以下简称“长城公司”），同时向长城公司租回该设备。融资租入固定资产的本期末原价为35,980,823.53元，累计折旧为9,013,456.47元，未确认融资费用年末余额为1,658,303.46元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
-------	---------

1年以内（含1年）	55,354,823.74
1年以上2年以内（含2年）	23,706,845.60
2年以上3年以内（含3年）	23,805,928.97
3年以上	27,257,744.26
合计	130,125,342.57

截至2013年06月30日止，最低租赁付款额余额为130,125,342.57元，未确认融资费用的余额为19,326,163.34元，二者的差额110,799,179.23元应在资产负债表“长期应付款”科目列示（其中1年内应支付的融资租赁费46,645,298.13元划分到“一年内到期非流动负债”科目列示）。

3.售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

（1）2012年5月29日本公司与皖江公司签订《回租租赁合同》，公司将固定资产原值117,091,925.16元、累计折旧17,641,577.87元的设备售后租回，租赁期5年从2012年5月29日至2017年5月15日止，签订合同时租赁费率为7.935%，签订合同后若遇到中国人民银行法定基准利率上浮或者下调，皖江公司有权对调整日后的每一期租金的租赁费率做出相应的调整，每次调整以皖江公司出具的《租金调整通知书》为准。租金合计为123,334,239.79元，分20期支付，即每3个月支付一次，租赁期满后本公司可以1元留购价购回该资产。

（2）2012年12月8日本公司与长城公司签订《回租租赁合同》，公司将固定资产原值35,980,823.53元、累计折旧4,909,302.98元的设备售后租回，租赁期16个月从2012年12月13日至2014年3月5日止，签订合同时租赁费率为8%，签订合同后若遇到中国人民银行法定基准利率上浮或者下调，长城公司有权对调整日后的每一期租金的租赁费率做出相应的调整，每次调整以长城公司出具的《租金调整通知书》为准。租金合计为32,785,000.00元，分14期支付，即每一个月支付一次，租赁期满后本公司可以1元留购价购回该资产。《回租合同》中约定由长城公司支付给本公司用于购置租赁物的转让价款，该资金仅能用于支付遵义市佳合矿业有限公司购买煤款。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	773,849.98	-101,455.91			672,394.07
3.可供出售金融资产	799,387,364.27		-111,340,858.91		688,046,505.36
金融资产小计	800,161,214.25	-101,455.91	-111,340,858.91		688,718,899.43
上述合计	800,161,214.25	-101,455.91	-111,340,858.91		688,718,899.43
金融负债	189,844,970.84	-27,835,214.73			162,009,756.11

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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)	5,417,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-101,455.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,380,640.14	
合计	6,696,184.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

2、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	-15,803,183.89	14,683,837.87	583,380,405.32	684,234,873.09
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	-15,803,183.89	14,683,837.87	583,380,405.32	684,234,873.09
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	-2.91%	-0.0537	-0.0537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.14%	-0.0765	-0.0765

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金较期初增加10,363万元,增长56.75%,系本期票据保证金增加所致。
- (2) 存货较期初减少2,501万元,减少9.19%,系本期原料煤及燃料煤库存量减少所致。
- (3) 可供出售金融资产期末价值较期初减少11,134万元,减少13.93%,系公司持有的国海证券有限责任公司股票公允价值变动所致。目前该股票处于限售期内。
- (4) 在建工程期末较期初增加1,632万元,增长82.65%,系本期新增技术改造投入所致。
- (5) 短期借款期末较期初减少5,040万元,减少14.81%,系本期归还到期银行借款所致。
- (6) 应付票据期末较期初增加22,975万元,增长90.77%,系本期票据融资额度增加所致。
- (7) 应付账款期末较期初增加3,467万元,增长41.15%,主要系应付煤款及应付贸易货款增加所致。
- (8) 预收账款期末较期初减少3,826万元,减少32.71%,主要系本期预收账款结算所致。
- (9) 其他应付款期末较期初减少819万元,减少3.96%,主要系归还昊华化工总公司借款所致。
- (10) 一年内到期的非流动负债期末较期初减少2,939万元,减少33.58%,主要系:①归还2013年1月到期农业银行长期借款;②2013年5月到期的亚洲开发银行长期借款重分类及长期应付款重分类所致。
- (11) 长期应付款较期初减少2,860万元,减少30.84%,主要系本期支付到期融资租赁款及将一年内到期的融资租赁款重分类一年内到期的非流动负债所致。

(12) 递延所得税负债期末较期初减少2,784万元,减少14.66%,主要系按本公司所持国海证券有限责任公司股票期末公允价值计算递延所得税减少所致。

(13) 资本公积期末较期初减少8,351万元,减少13.60%,系本公司持有的国海证券股票公允价值变动所致。

(14) 本期营业收入比上期减少8,371万元,减少15.76%,主要系主要产品尿素本期销售量减少及销售价格下降所致。

(15) 本期营业成本比上期减少6,390万元,减少12.79%,主要系本期原料煤采购成本较上年同期下降,导致主要产品尿素单位销售成本减少及尿素销量减少所致。

(16) 本期财务费用比上期增加798万元,增长45.63%,主要系本期票据融资额度增加导致融资费用增加所致。

(17) 投资收益比上期减少200万元,减少50.00%,系本期获得国海证券的现金红利较上期减少所致。

(18) 其他综合收益减少系本公司持有的国海证券股票公允市价下跌所致。

(19) 本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加11,146万元,增长116.35%,主要原因是本期原材料采购以票据结算的方式大幅增加,致使购买商品、接受劳务支付的现金减少。

(20) 本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加650万元,减少75.88%,主要原因是本期取得了国海证券股票现金红利减少以及在建工程投入所支付现金减少。

(21) 本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少5,814万元,减少172.95%,主要原因是本期偿还债务支付的现金增加及票据保证金增加。

第九节 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 在其他证券市场公布的半年度报告文本。文件存放地：广西河池化工股份有限公司董事会秘书处

广西河池化工股份有限公司董事会

董事长：李春啟

二〇一三年八月十九日