



广西河池化工股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告.....	26
第十节 备查文件目录.....	83

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	河池化工	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		
公司的中文简称（如有）	河池化工		
公司的外文名称（如有）	GUANGXI HECHI CHEMICAL Co., Ltd		
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	0778-2266882	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 2013 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 2013 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 2013 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）自 2006 年 2 月 15 日开始为本公司提请审计服务，至今已满 8 年，根据《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》（财会【2011】24 号）文件第二条之规定“会计师事务所连续承担同一家中央企业财务决算审计业务应不少于 2 年，不超过 5 年；进入全国会计师事务所综合评价排名前 15 位且审计质量优良的会计师事务所，经相关企业申请、国资委核准，可适当延长审计年限，但连续审计年限应不超过 8 年。”为此，公司 2013 年年度股东大会审议否决了《关于聘请审计中介机构的议案》，具体内容详见 2014 年 5 月 7 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮网站 www.cninfo.com.cn 上的《2013 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-022）。

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）	248,314,614.21	447,321,840.79	-44.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-108,024,999.30	-15,803,183.89	-583.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-109,803,365.82	-22,499,368.12	-388.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-100,645,924.61	15,665,814.09	-742.46%
基本每股收益（元/股）	-0.3674	-0.0537	-584.17%
稀释每股收益（元/股）	-0.3674	-0.0537	-584.17%
加权平均净资产收益率	-26.00%	-2.91%	-23.09%
	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）	2,015,199,867.44	2,188,320,146.13	-7.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	350,116,121.44	541,536,666.88	-35.35%

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照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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	1,917,000.00	

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	-36,804.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,828.85	
合计	1,778,366.52	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年度,在化肥行业持续低迷的宏观背景下,尿素产品价格保持低位运行,甚至在春耕备耕期的尿素需求旺季,尿素产品价格仍然出现了旺季不旺、超级遇冷的现象。面对产品市场低迷、竞争激烈的局面,公司董事会和管理层积极面对经营压力,继续做好公司各项生产经营工作:一是加强生产管理,严格控制工艺指标,稳定生产消耗,最大限度降低生产成本;二是推行营销变革,在稳定现有产品市场份额的前提下,开拓了工业尿素的销售渠道,同时陆续开展产品直销和电子商务营销,提高产品盈利空间;三是结合当地市场情况,适时调整合成氨及尿素产品产量,适时增加甲醇的生产与销售,增加公司盈利能力;四是完善企业内控制度,优化各项业务流程,积极寻找适合公司发展的新项目,尽最大努力改善公司不利的经营局面,保护股东利益。然而,报告期内化肥行业产能过剩,尿素产品市场低迷、产品价格大幅下降等因素所造成的影响过于巨大,使得公司上半年度经营亏损较大,加上全球经济持续低迷,我国实体经济发展缓慢,公司暂未找到适合公司长远发展的新项目。

报告期内,公司实现营业收入24,831.46万元,同比下降44.49%;营业利润-10,984.02万元,同比下降386%;归属于公司股东的净利润-10,802.50万元,同比下降583.56%。报告期末,公司总资产为201,519.99万元,归属上市公司股东净资产为35,011.61万元。

二、主营业务分析

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	248,314,614.21	447,321,840.79	-44.49%	营业收入较上期下降的主要原因是报告期内化肥市场低迷,公司主导产品尿素销售数量减少及销售价格大幅下跌所致。
营业成本	316,632,861.68	435,581,802.86	-27.31%	营业成本较上期下降的主要原因是报告期内化肥市场低迷,尿素产品销售量减少所致。
销售费用	2,967,089.24	2,391,379.07	24.07%	销售费用较上期增加的主要原因是产品装卸费及运费增加所致。
管理费用	7,696,780.20	7,906,446.94	-2.65%	
财务费用	30,247,100.56	25,460,806.47	18.80%	财务费用较上期增加的主要原因是本期借款增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-100,645,924.61	15,665,814.09	-742.46%	经营活动产生的现金流量净额较上期减少的主要原因是产品销售数量减少及销售价格大幅下跌使得销售商品收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-812,681.32	-2,065,851.09	60.66%	投资活动产生的现金流量净额较上期增加的主要原因是本期购建固定资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	26,297,022.69	-24,522,208.13	207.24%	筹资活动产生的现金流量净额较上期增加的主要原因是本期筹资额增加所致。

现金及现金等价物净增加额	-75,161,583.24	-10,922,245.13	-588.15%	现金及现金等价物净增加额较上期减少的主要原因是本期销售商品收到的现金减少及本期支付的税费增加所致。
应收账款	89,269,944.87	57,795,761.95	54.46%	应收账款较期初增加的主要原因是产品市场低迷,客户赊销额度增加所致。
在建工程	16,559,507.82	7,403,407.89	123.67%	在建工程较期初增加的主要原因是三废混燃炉项目投入增加所致。
短期借款	540,000,000.00	375,550,000.00	43.79%	短期借款较期初增加的主要原因是本期开展股票质押式回购业务融资所致。
预收账款	44,647,197.35	71,362,500.13	-37.44%	预收账款较期初减少的主要原因是本期预收帐款结算所致。
应交税费	311,609.76	13,480,954.14	-97.69%	应交税费较期初减少的主要原因是本期支付 2013 年期末已计提但尚未支付的各项税费所致。
应付利息	6,438,346.89	1,209,900.67	432.14%	应付利息较期初增加的主要原因是本期借款增加以及已计提的星展银行借款利息尚未到期支付所致。
一年内到期的非流动负债	16,403,383.70	47,685,122.91	-65.60%	一年内到期的非流动负债较期初减少的主要原因是支付到期融资租赁款所致。
营业外收入	1,939,123.00	7,218,910.93	-73.14%	营业外收入较上期减少的主要原因是本期取得的政府补助减少所致。

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

公司在2013年度报告中披露了新年度经营目标：产量目标：合成氨21万吨/年，尿素36万吨/年，基本实现产销平衡。2014年上半年，受化肥市场低迷等因素影响，公司根据市场需求调整了产品生产量，报告期内，公司累计生产合成氨7.78万吨，完成年度计划的37%；累计生产尿素 13万吨，完成年计划的36%。下半年公司将继续加强生产管理，稳定消耗指标，适时调整部分产品的生产量；加强采购管理，控制采购成本；推进营销变革，进一步拓宽产品销售渠道，提高公司盈利空间，全力以赴按既定的工作计划，稳妥的推进各项工作。

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	238,835,958.85	309,993,031.15	-29.79%	-45.23%	-27.41%	-31.86%

分产品						
尿素	222,562,089.42	293,794,642.12	-32.01%	-47.63%	-29.22%	-34.34%
甲醇	16,273,869.43	16,198,389.03	0.46%	51.78%	47.36%	2.98%
分地区						
华南地区	238,835,958.85	309,993,031.15	-29.79%	-45.23%	-27.41%	-31.86%

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21万吨/年，尿素34万吨/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18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。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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	107,017,171.57	55,992,525	2.42%	55,992,525	2.42%	529,129,361.20	0.00	可供出售金融资产	原始购入
合计		107,017,171.57	55,992,525	--	55,992,525	--	529,129,361.20	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

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		678,360.07	-36,804.63	交易性金融资产	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	--	678,360.07	-36,804.63	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期									
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）									

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期无子公司、参股公司。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	0	186.86	1.00%	公司于2011年9月开始该项目的建设，由于近年来公司资金紧张，主要资金集中使用在生产经营方面，以及在生产经营时为降低成本急需进行的技改项目上，因而放缓了对合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程项目的工程建设，未来公司将多方寻求资金以进一步推进该项目的建设。
合计	56,067	0	186.86	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期	2011年09月14日				
临时公告披露的指定网站查询索引	具体内容详见刊登于《中国证券报》《证券时报》、巨潮网站 www.cninfo.com.cn 上的《投资建设项目公告》（公告编号：2011-016）				

六、对 2014 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

适用 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

适用 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014 年 01-06 月	公司	电话沟通	个人	个人投资者	主要讨论公司生产经营情况及未来发展规划，未提供书面材料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

本报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期末无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
河南骏化发展股份有限公司	同一最终控制人	采购商品	纯碱	市场定价		10.14	0.58%	先款后货		2014年04月12日	公告编号：2014-012
中昊光明化工研究设计院有限公司	同一最终控制人	采购商品	材料	市场定价		0.08	0.00%	先款后货		2014年04月12日	公告编号：2014-012
广西河池化学工业集团公司	控股股东	接受劳务	劳务	市场定价		7.25	100.00%	按月结算		2014年04月12日	公告编号：2014-012
广西河池化学工业集团公司	控股股东	销售商品	材料	市场定价		13.49	0.77%	按月结算		2014年04月12日	公告编号：2014-012
广西河池化学工业集团公司	控股股东	销售商品	水电费	市场定价		74.81	4.25%	按月结算		2014年04月12日	公告编号：2014-012
合计				--	--	105.77	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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)
广西河池化学工业集团公司	控股股东	应付关联方债务	借款	否	0	784	784
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		控股股东河化集团借给公司使用的款项，未对公司经营成果及财务状况造成影响。					

5、其他重大关联交易

v 适用 不适用

(1) 2013年6月21日, 公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《关于中国化工财务有限公司为公司提供金融服务的议案》。中国化工财务有限公司为本公司提供存款、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, 服务期限3年。财务公司与本公司进行的金融服务业务为正常的商业服务, 协议的执行对公司的生产经营和建设有一定的促进作用, 不存在损害上市公司利益的情形, 不会产生实际控制人及下属企业占用公司资金的情况, 公司利益得到合理保证。

截至2014年6月30日, 公司在中国化工财务有限公司存款余额为700万元, 2014年上半年度共收到财务公司支付的存款利息12万元。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) 2014年4月10日, 公司董事会会议审议通过了《关于向关联方支付担保费的议案》。为保证公司生产经营资金需求及工程项目投入的融资需求, 公司在2014年度拟向金融机构申请贷款, 并根据实际需要, 由公司实际控制人中国化工集团公司为公司融资提供连带责任担保。由于担保方为公司提供的连带责任担保存在一定风险, 依据《中国化工集团公司融资担保管理办法》和国内信用担保公司的收费标准, 公司将向担保方中国化工集团公司支付担保费。截止2014年6月30日, 公司共支付担保费245.03万元。相关内容详见2014年4月12日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于向关联方支付担保费的关联交易公告》(公告编号: 2014-013)。

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为公司提供金融服务的关联交易公告	2013年05月16日	巨潮资讯网
关于向关联方支付担保费的关联交易公告	2014年04月12日	巨潮资讯网

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

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25万元。

2、报告期内，受化肥市场低迷影响，河池市五丰农资有限公司与公司提前解除已签订的《高浓度复合肥厂租赁经营协议书》，合约解除后，公司与五丰农资公司已结算完毕报告期内的NPK生产装置租赁费。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的承包项目。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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，公司向皖江金融租赁有限公司支付融资租赁费1181.65万元。

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，公司与长城国兴金融租赁有限公司的租赁期已满，公司向其支付融资租赁费及本金共计3052.33万元，同时公司已购回本次租赁所涉及的全部租赁物及其附属物。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

2014年2月25日，公司召开临时董事会会议，审议通过了《关于开展股票质押式回购业务进行融资的议案》。公司将持有的国海证券股份有限公司不超过4,700万股股票（占该公司总股本的2.03%）质

押给华泰证券股份有限公司开展股票质押式回购业务，本次业务公司向华泰证券股份有限公司融资借款2亿元人民币，用于补充公司流动资金，期限1年（以实际提款日起计算）。

2014年3月4日，公司将持有的国海证券限售股23,150,000股股票质押给华泰证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。相关质押登记手续已于2014年3月4日在华泰证券股份有限公司办理完毕，初始交易日：2014年3月4日，到期回购日：2015年3月4日。

2014年3月13日，公司将持有的国海证券限售股23,150,000股股票质押给华泰证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。相关质押登记手续已于2014年3月13日在华泰证券股份有限公司办理完毕，初始交易日：2014年3月13日，到期回购日：2015年3月16日。

截至本报告披露日，公司累计质押国海证券股票46,300,000股，占本公司持有国海证券股票的82.69%。

十、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

适用 不适用

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	广西河池化工股份有限公司	1、在国海证券重组交易及股权分置改革完成后，持有的国海证券股份限售期为 36 个月。2、约定国海证券重大资产重组实施完成后的三年内(包含实施完毕的当年)，每年年末均聘请具有证券从业资格的专业机构对国海证券进行减值测试，如果减值测试后国海证券的价值小于此次重大资产重组中国海证券的作价值 20.69 亿元，则原国海证券股东需将减值额对应的股份数予以注销或赠送予桂林集琦的相关股东。	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。	2006 年 09 月 26 日	长期	该承诺事项持续履行中
承诺是否及时履行	是				

十一、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

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,976	0.01%						17,976	0.01%
3、其他内资持股	17,976	0.01%						17,976	0.01%
境内自然人持股	17,976	0.01%						17,976	0.01%
二、无限售条件股份	294,041,461	99.99%						294,041,461	99.99%
1、人民币普通股	294,041,461	99.99%						294,041,461	99.99%
三、股份总数	294,059,437	100.00%						294,059,437	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

报告期末普通股股东总数	19,469	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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		0	124,493,589		0
厉立新	境内自然人	0.65%	1,910,081		0	1,910,081		0
李宏庆	境内自然人	0.60%	1,755,200		0	1,755,200		0
宁国昌	境内自然人	0.60%	1,750,000		0	1,750,000	质押	1,750,000
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		0
刘文华	境内自然人	0.47%	1,377,600		0	1,377,600		0
王玉成	境内自然人	0.40%	1,180,000		0	1,180,000		0
黄桂芳	境内自然人	0.40%	1,171,600		0	1,171,600		0
深圳市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		0
王璐	境内自然人	0.33%	980,000		0	980,000		0
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					
厉立新	1,910,081	人民币普通股	1,910,081					
李宏庆	1,755,200	人民币普通股	1,755,200					
宁国昌	1,750,000	人民币普通股	1,780,000					
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					
刘文华	1,377,600	人民币普通股	1,377,600					
王玉成	1,180,000	人民币普通股	1,180,000					
黄桂芳	1,171,600	人民币普通股	1,171,600					
深圳市丽人文化传播有限公司	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
王璐	980,000	人民币普通股	980,000					
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。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明	截至本报告期末，公司前十大股东中：股东“李宏庆”通过普通证券账户持有 1,500,000 股，通过“申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 255,200 股，合计持有 1,755,200 股；股东“王玉成”通过“招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有 1,180,000 股，合计							

	持有 1,180,000 股。
--	-----------------

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王运生	独立董事	离任	2014 年 05 月 06 日	因个人原因辞职
李骅	独立董事	聘任	2014 年 05 月 06 日	增补独立董事

第九节 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	430,673,380.25	530,294,963.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	678,360.07	715,164.70
应收票据	830,000.00	950,000.00
应收账款	89,269,944.87	57,795,761.95
预付款项	110,797,767.55	108,815,644.52
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	15,865,833.31	13,982,883.21
买入返售金融资产		
存货	218,318,642.37	199,566,160.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,442,813.90	1,442,813.90
流动资产合计	867,876,742.32	913,563,392.63

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	529,129,361.20	640,554,486.00
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	601,423,839.05	626,515,942.58
在建工程	16,559,507.82	7,403,407.89
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	60,417.05	132,917.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,147,323,125.12	1,274,756,753.50
资产总计	2,015,199,867.44	2,188,320,146.13
流动负债：		
短期借款	540,000,000.00	375,550,000.00
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	619,580,000.00	678,350,000.00
应付账款	146,820,983.83	138,962,596.59
预收款项	44,647,197.35	71,362,500.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,822,358.17	5,778,119.71
应交税费	311,609.76	13,480,954.14

应付利息	6,438,346.89	1,209,900.67
应付股利	60,662.40	60,662.40
其他应付款	128,095,488.38	121,237,128.50
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	16,403,383.70	47,685,122.91
其他流动负债	3,702,000.00	4,319,000.00
流动负债合计	1,511,882,030.48	1,457,995,985.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	47,673,668.08	55,403,165.57
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	105,528,047.44	133,384,328.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	153,201,715.52	188,787,494.20
负债合计	1,665,083,746.00	1,646,783,479.25
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	361,152,372.67	444,721,216.28
减：库存股		
专项储备	1,475,052.27	1,301,754.80
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
一般风险准备		
未分配利润	-341,658,495.57	-233,633,496.27
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	350,116,121.44	541,536,666.88
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	350,116,121.44	541,536,666.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,015,199,867.44	2,188,320,146.13

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：卢勇帐

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	248,314,614.21	447,321,840.79
其中：营业收入	248,314,614.21	447,321,840.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	358,117,980.03	471,821,344.10
其中：营业成本	316,632,861.68	435,581,802.86
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	265,618.64	120,943.43
销售费用	2,967,089.24	2,391,379.07
管理费用	7,696,780.20	7,906,446.94
财务费用	30,247,100.56	25,460,806.47
资产减值损失	308,529.71	359,965.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-36,804.63	-101,455.91
投资收益（损失以“-”号填列）		2,000,135.19
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）	-109,840,170.45	-22,600,824.03
加：营业外收入	1,939,123.00	7,218,910.93
减：营业外支出	123,951.85	421,270.79
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-108,024,999.30	-15,803,183.89
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-108,024,999.30	-15,803,183.89

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	-108,024,999.30	-15,803,183.89
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.3674	-0.0537
（二）稀释每股收益	-0.3674	-0.0537
七、其他综合收益	-83,568,843.61	-83,505,644.18
八、综合收益总额	-191,593,842.91	-99,308,828.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-191,593,842.91	-99,308,828.07
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	191,080,223.91	422,929,827.27
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		
收到其他与经营活动有关的现金	7,097,702.64	6,933,739.50
经营活动现金流入小计	198,177,926.55	429,863,566.77
购买商品、接受劳务支付的现金	235,189,592.74	369,378,497.13
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	22,678,622.21	22,601,470.03
支付的各项税费	14,304,153.69	3,498,755.03
支付其他与经营活动有关的现金	26,651,482.52	18,719,030.49
经营活动现金流出小计	298,823,851.16	414,197,752.68
经营活动产生的现金流量净额	-100,645,924.61	15,665,814.09
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,380.00	
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	1,380.00	2,000,135.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	814,061.32	4,065,986.28
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	814,061.32	4,065,986.28
投资活动产生的现金流量净额	-812,681.32	-2,065,851.09
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	858,400,000.00	401,859,848.34
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,460,000.00	
筹资活动现金流入小计	892,860,000.00	401,859,848.34
偿还债务支付的现金	798,350,000.00	280,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,922,927.51	17,124,341.48
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	44,290,049.80	128,357,714.99
筹资活动现金流出小计	866,562,977.31	426,382,056.47

筹资活动产生的现金流量净额	26,297,022.69	-24,522,208.13
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	-75,161,583.24	-10,922,245.13
加：期初现金及现金等价物余额	179,429,963.49	132,304,657.81
六、期末现金及现金等价物余额	104,268,380.25	121,382,412.68

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：卢勇帐

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	444,721,216.28		1,301,754.80	35,087,755.07		-233,633,496.27		541,536,666.88	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	294,059,437.00	444,721,216.28		1,301,754.80	35,087,755.07		-233,633,496.27		541,536,666.88	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-83,568,843.61		173,297.47			-108,024,999.30		-191,420,545.44	
(一)净利润							-108,024,999.30		-108,024,999.30	
(二)其他综合收益		-83,568,843.61							-83,568,843.61	
上述(一)和(二)小计		-83,568,843.61					-108,024,999.30		-191,593,842.91	
(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				173,297.47						173,297.47
1. 本期提取				2,946,765.52						2,946,765.52
2. 本期使用				2,773,468.05						2,773,468.05
(七) 其他										
四、本期末余额	294,059,437.00	361,152,372.67		1,475,052.27	35,087,755.07		-341,658,495.57			350,116,121.44

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	614,103,142.90		4,574,282.44	35,087,755.07		-263,589,744.32			684,234,873.09
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)		-169,381,926.62		-3,272,527.64			29,956,248.05			-142,698,206.21
(一) 净利润							29,956,248.05			29,956,248.05
(二) 其他综合收益		-169,381,926.62								-169,381,926.62
上述(一)和(二)小计		-169,381,926.62					29,956,248.05			-139,425,678.57
(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				-3,272,527.64					-3,272,527.64
1. 本期提取				5,671,540.11					5,671,540.11
2. 本期使用				-8,944,067.75					-8,944,067.75
(七) 其他									
四、本期末余额	294,059,437.00	444,721,216.28		1,301,754.80	35,087,755.07		-233,633,496.27		541,536,666.88

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、LNG（液态甲烷）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进出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（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；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）、煤炭经营。

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、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

6、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。

7、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

8、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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

持有至到期投资

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

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

将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

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

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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

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

终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

（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

9、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）	1.00%	1.00%
1 - 2 年	5.00%	5.00%
2 - 3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	15.00%	15.00%
3 - 4 年	15.00%	15.00%
4 - 5 年	15.00%	15.00%
5 年以上	15.00%	15.00%

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。

10、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

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行

调整；对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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

12、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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）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： 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司； 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； 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分； 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		5.00%	
机器设备		5.00%	
运输设备		5.00%	

(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

14、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。

15、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：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(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。

16、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

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。

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：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

17、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。

18、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。

19、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。

20、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) 会计政策

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。

21、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。

21、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

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

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。

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。

23、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

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 v 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 v 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 v 否

无

(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

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2014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2014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

无

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

无

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

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

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：	--	--	44,984.73	--	--	34,135.17
人民币	--	--	44,984.73	--	--	34,135.17
银行存款：	--	--	100,155,468.09	--	--	177,508,717.50
人民币	--	--	100,155,468.09	--	--	177,508,717.50
其他货币资金：	--	--	330,472,927.43	--	--	352,752,110.82
人民币	--	--	330,472,927.43	--	--	352,752,110.82
合计	--	--	430,673,380.25	--	--	530,294,963.49

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

(1) 截至报告期末，公司其他货币资金中限制用途的资金情况如下：

受限货币资金	金额（元）
信用证开证保证金	3,150,000.00
银行承兑汇票保证金	323,255,000.00
合计	326,405,000.00

(2) 截至报告期末，除上述限制性资金外，公司货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末余额较期初余额减少9,962.16万元，主要系偿还到期银行借款及兑付到期票据所致。

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	678,360.07	715,164.70
合计	678,360.07	715,164.70

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	830,000.00	950,000.00
合计	830,000.00	950,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(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
河池市鑫业商贸有限公司	2014年01月20日	2014年07月20日	1,000,000.00	
河池市鑫业商贸有限公司	2014年01月20日	2014年07月20日	1,000,000.00	
河池市鑫业商贸有限公司	2014年01月20日	2014年07月20日	500,000.00	
河池市鑫业商贸有限公司	2014年01月20日	2014年07月20日	500,000.00	
丰城市丰宇物资贸易有限公司	2014年05月04日	2014年11月04日	400,000.00	
合计	--	--	3,400,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

出票人	出票日	到期日	金额
广西西江开发投资集团南宁投资有限公司	2014/2/18	2014/8/18	30,000,000.00
广西河池群山农业生产资料有限公司	2014/2/26	2014/8/26	40,000,000.00
南宁邦力达有限责任公司	2013/4/10	2014/10/10	47,000,000.00
合计			117,000,000.00

4、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	2.24%	2,182,246.59	100.00%	2,182,246.59	3.32%	2,182,246.59	100.00%
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	90,491,583.73	92.83%	1,221,638.86	1.35%	58,702,337.30	89.37%	906,575.35	1.54%
组合小计	90,491,583.73	92.83%	1,221,638.86	1.35%	58,702,337.30	89.37%	906,575.35	1.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,802,064.90	4.93%	4,802,064.90	100.00%	4,802,064.90	7.31%	4,802,064.90	100.00%
合计	97,475,895.22	--	8,205,950.35	--	65,686,648.79	--	7,890,886.84	--

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

v 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	100.00%	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

v 适用 不适用

单位：元

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

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	85,646,816.18	94.65%	856,468.16	53,786,919.06	91.63%	537,869.19
1 至 2 年	3,080,118.09	3.40%	154,005.90	3,150,710.28	5.37%	157,535.51
2 至 3 年	1,070,652.24	1.18%	107,065.22	1,070,710.74	1.82%	107,071.07
3 年以上	693,997.22	0.77%	104,099.58	693,997.22	1.18%	104,099.58
3 至 4 年	641,023.22	0.71%	96,153.48	641,023.22	0.98%	96,153.48
4 至 5 年	52,974.00	0.06%	7,946.10	52,974.00	0.08%	7,946.10
合计	90,491,583.73	--	1,221,638.86	58,702,337.30	--	906,575.35

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	100.00%	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	100.00%	账龄长且难以收回
河池市鑫吉商贸有限公司	315,511.80	315,511.80	100.00%	账龄长且难以收回
湖南邵阳市物资采购站	229,880.00	229,880.00	100.00%	账龄长且难以收回
平乐县复肥厂	142,879.83	142,879.83	100.00%	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	100.00%	账龄长且难以收回
河南省安阳市文峰区第二五交化公司	120,740.61	120,740.61	100.00%	账龄长且难以收回
河池市液化站	110,812.67	110,812.67	100.00%	账龄长且难以收回
昆仑化工厂	109,671.18	109,671.18	100.00%	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	100.00%	账龄长且难以收回
其他	1,355,482.14	1,355,482.14	100.00%	账龄长且难以收回
合计	4,802,064.90	4,802,064.90	--	--

(2) 本报告期无转回或收回的应收账款情况

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 本报告期无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

(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
广西富满地农资股份有限公司	非关联方	16,638,683.66	1 年以内	17.07%
邦力达农资连锁有限公司	非关联方	7,247,013.10	1 年以内	7.43%
湖北省农业生产资料集团有限公司	非关联方	5,529,757.32	1 年以内	5.67%
广西南宁市群腾化肥有限公司	非关联方	5,141,557.60	1 年以内	5.27%
河池市海池化工工贸有限公司	非关联方	5,045,900.52	1 年以内	5.18%
合计	--	39,602,912.20	--	40.62%

(6) 本报告期无应收关联方账款情况

(7) 本报告期无终止确认的应收款项情况

(8) 本报告期未发生以应收款项为标的进行证券化的业务

5、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	65.24%	47,748,107.30	100.00%	47,748,107.30	66.96%	47,748,107.30	100.00%
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应收账款	16,590,523.28	22.67%	724,689.97	4.37%	14,713,230.88	20.63%	730,347.67	4.96%
组合小计	16,590,523.28	22.67%	724,689.97	4.37%	14,713,230.88	20.63%	730,347.67	4.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,852,133.75	12.09%	8,852,133.75	100.00%	8,852,133.75	12.41%	8,852,133.75	100.00%
合计	73,190,764.33	--	57,324,931.02	--	71,313,471.93	--	57,330,588.72	--

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

v 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
东方海利水产品开发有限公司	12,396,859.35	12,396,859.35	100.00%	账龄长且难以收回
海南新机	11,810,000.00	11,810,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
海南省昌江南疆生物技术有限公司	9,638,909.50	9,638,909.50	100.00%	账龄长且难以收回
海南海利化工股份有限公司	6,190,000.00	6,190,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
海南金螺实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
海南金三元公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
东方龙洋海洋生物工程有限公司	2,312,338.45	2,312,338.45	100.00%	账龄长且难以收回
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

v 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	3,194,334.27	19.25%	31,943.34	762,723.88	5.18%	7,627.24
1 至 2 年	13,084,794.74	78.87%	654,239.74	13,615,634.73	92.54%	680,781.74
2 至 3 年	164,044.91	0.99%	16,404.49	165,842.91	1.13%	16,584.29
3 年以上	147,349.36	0.89%	22,102.40	169,029.36	1.15%	25,354.40
3 至 4 年	133,757.36	0.81%	20,063.60	135,957.36	0.92%	20,393.60
4 至 5 年	240.00	0.00%	36.00	15,240.00	0.10%	2,286.00
5 年以上	13,352.00	0.08%	2,002.80	17,832.00	0.12%	2,674.80
合计	16,590,523.28	--	724,689.97	14,713,230.88	--	730,347.67

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 v 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 v 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

v 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	100.00%	账龄长且难以收回
三亚东旭水产开发有限公司	1,653,640.50	1,653,640.50	100.00%	账龄长且难以收回
贵州化肥厂有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
广西壮族自治区第五建筑公司	815,898.66	815,898.66	100.00%	账龄长且难以收回
香港冠城科技股份有限公司	573,969.00	573,969.00	100.00%	账龄长且难以收回
四川合众酵母生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
其他	2,326,180.59	2,326,180.59	100.00%	账龄长且难以收回
合计	8,852,133.75	8,852,133.75	--	--

(2) 本报告期无转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 本报告期无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

(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	17.76%
东方海利水产品开发有限公司	12,396,859.35	往来款	16.94%
海南新机	11,810,000.00	往来款	16.14%
海南省昌江南疆生物技术有限公司	9,638,909.50	往来款	13.17%
海南海利化工股份有限公司	6,190,000.00	往来款	8.46%
合计	53,035,768.85	--	72.47%

(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	1-2 年以内	17.76%
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	16.94%
海南新机	非关联方	11,810,000.00	5 年以上	16.14%
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	13.17%
海南海利化工股份有限公司	非关联方	6,190,000.00	5 年以上	8.46%
合计	--	53,035,768.85	--	72.47%

(7) 本报告期无其他应收关联方账款情况

(8) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况

(9) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的业务

(10) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

6、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	104,497,767.55	94.31%	102,498,998.72	94.19%
1 至 2 年	0.00	0.00%	16,645.80	0.02%
2 至 3 年	6,300,000.00	5.69%	6,300,000.00	5.79%
合计	110,797,767.55	--	108,815,644.52	--

(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	36,797,277.42	1 年以内	预付合同款
河池市鑫业商贸有限公司	非关联方	32,211,468.06	1 年以内	预付合同款
西安陕鼓动力股份有限公司	非关联方	7,000,000.00	2-3 年以内	预付合同款
萍乡市腾宇物资贸易有限公司	非关联方	4,381,936.93	1 年以内	预付合同款
冷水江市今朝物资经营部	非关联方	2,946,343.98	1 年以内	预付合同款
合计	--	83,337,026.39	--	--

一年以上的预付账款主要为预付的工程款或设备款。

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

7、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	101,314,266.01	673,156.24	100,641,109.77	113,729,010.01	673,156.24	113,055,853.77
在产品	15,479,073.67		15,479,073.67	15,479,073.67		15,479,073.67
库存商品	104,987,573.30	2,789,114.37	102,198,458.93	99,605,637.07	28,574,403.65	71,031,233.42
合计	221,780,912.98	3,462,270.61	218,318,642.37	228,813,720.75	29,247,559.89	199,566,160.86

(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	28,574,403.65			25,785,289.28	2,789,114.37
合计	29,247,559.89			25,785,289.28	3,462,270.61

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	1,442,813.90	1,442,813.90
合计	1,442,813.90	1,442,813.90

9、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	529,129,361.20	640,554,486.00
合计	529,129,361.20	640,554,486.00

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 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。

可供出售金融资产的说明

报告期内，经公司董事会审议，同意将持有的国海证券4630万股用于办理股票质押式回购融资业务，借款人民币2亿元，期限1年，具体内容详见公司披露的《关于开展股票质押式回购业务进行融资的公告》（公告编号：2014-004）。

期末可供出售金融资产较期初减少11,142.51万元，主要系国海证券持有期间公允价值变动所致；国海证券股票本期仍在受限期内。

(2) 可供出售金融资产中无长期债权投资

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	107,017,171.48			107,017,171.48
期末公允价值	529,129,361.20			529,129,361.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	316,584,142.28			316,584,142.28

(4) 报告期内可供出售金融资产无减值的变动情况

(5) 可供出售权益工具期末无公允价值大幅下跌或持续下跌

10、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) 本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

11、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：	1,417,749,732.76	8,780,189.14	690,261.00	1,425,839,660.90
其中：房屋及建筑物	211,796,862.02	997,691.23		212,794,553.25
机器设备	1,192,382,235.90	7,782,497.91	53,148.00	1,200,111,585.81

运输工具	13,570,634.84			637,113.00	12,933,521.84
--	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：	779,039,100.09		33,746,960.82	564,929.15	812,221,131.76
其中：房屋及建筑物	78,936,871.06		2,947,834.81		81,884,705.87
机器设备	694,032,576.07		30,584,604.97	30,181.45	724,586,999.59
运输工具	6,069,652.96		214,521.04	534,747.70	5,749,426.30
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	638,710,632.67		--		613,618,529.14
其中：房屋及建筑物	132,859,990.96		--		130,909,847.38
机器设备	498,349,659.83		--		475,524,586.22
运输工具	7,500,981.88		--		7,184,095.54
四、减值准备合计	12,194,690.09		--		12,194,690.09
其中：房屋及建筑物	5,697,788.35		--		5,697,788.35
机器设备	5,602,170.55		--		5,602,170.55
运输工具	894,731.19		--		894,731.19
五、固定资产账面价值合计	626,515,942.58		--		601,423,839.05
其中：房屋及建筑物	127,162,202.61		--		125,212,059.03
机器设备	492,747,489.28		--		469,922,415.67
运输工具	6,606,250.69		--		6,289,364.35

本期折旧额 33,746,960.82 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,992,178.78 元。

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产情况

(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	117,091,925.16	35,401,564.65	81,690,360.51

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末无持有待售的固定资产情况

(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

12、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工程	1,868,604.44		1,868,604.44	1,868,604.44		1,868,604.44
三废混燃炉	12,475,295.14		12,475,295.14	4,497,765.53		4,497,765.53
车间技改项目	2,215,608.24		2,215,608.24	1,037,037.92		1,037,037.92
合计	16,559,507.82		16,559,507.82	7,403,407.89		7,403,407.89

(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	15,000,000.00	4,497,765.53	7,977,529.61			83.17%	95%				自有资金	12,475,295.14
车间技改项目	70,000,000.00	1,037,037.92	5,170,749.10	3,992,178.78		8.87%	8.6%				自有资金	2,215,608.24
合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程	560,670,000.00	1,868,604.44				0.33%	1%				自有资金	1,868,604.44
合计	645,670,000.00	7,403,407.89	13,148,278.71	3,992,178.78		--	--			--	--	16,559,507.82

(3) 报告期末在建工程无计提减值准备情况

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工	1%	报告期内，因公司流动资金紧张暂缓了对该项目的投入。
---------------------	----	---------------------------

(5) 在建工程的说明

在建工程期末比期初增加915.61万元，主要系本期三废混燃炉项目投入增加所致。

13、无形资产

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
一、账面原值合计	15,396,153.00			15,396,153.00
非专利技术非专利技术	15,396,153.00			15,396,153.00
二、累计摊销合计	15,263,235.97	72,499.98		15,335,735.95
非专利技术非专利技术	15,263,235.97	72,499.98		15,335,735.95
三、无形资产账面净值合计	132,917.03	-72,499.98		60,417.05
非专利技术非专利技术	132,917.03	-72,499.98		60,417.05
非专利技术非专利技术				
无形资产账面价值合计	132,917.03	-72,499.98		60,417.05
非专利技术非专利技术	132,917.03	-72,499.98		60,417.05

本期摊销额 72,499.98 元。

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	105,528,047.44	133,384,328.63
小计	105,528,047.44	133,384,328.63

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	-139,780,263.31	-139,780,263.31
坏账准备	66,230,881.37	65,922,351.66

存货跌价准备	3,462,270.61	29,247,559.89
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	12,194,690.09	12,194,690.09
合计	-34,901,599.56	-9,424,839.99

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
2014	-130,074,224.20	-130,074,224.20	
2015	-9,706,039.11	-9,706,039.11	
2016			
2017			
2018			
2019	-107,785,827.42		
合计	-247,566,090.73	-139,780,263.31	--

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	422,112,189.72	533,537,314.52
小计	422,112,189.72	533,537,314.52
可抵扣差异项目		
可抵扣亏损	-139,780,263.31	-139,780,263.31
坏账准备	66,230,881.37	65,922,351.66
存货跌价准备	3,462,270.61	29,247,559.89
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	12,194,690.09	12,194,690.09
小计	-34,901,599.56	-9,424,839.99

(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	105,528,047.44		133,384,328.63	
---------	----------------	--	----------------	--

15、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	65,922,351.66	308,529.71			66,230,881.37
二、存货跌价准备	29,247,559.89			25,785,289.28	3,462,270.61
五、长期股权投资减值准备	22,990,821.68				22,990,821.68
七、固定资产减值准备	12,194,690.09				12,194,690.09
合计	130,355,423.32	308,529.71		25,785,289.28	104,878,663.75

16、短期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	200,000,000.00	35,550,000.00
抵押借款	47,000,000.00	47,000,000.00
保证借款	293,000,000.00	293,000,000.00
合计	540,000,000.00	375,550,000.00

短期借款较期初增加 16,445 万元，增长 43.79%，主要原因是本期开展股票质押式回购业务融资所致。

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	619,580,000.00	678,350,000.00
合计	619,580,000.00	678,350,000.00

下一会计期间将到期的金额 619,580,000.00 元。

应付票据较期初减少 5,877.00 万元，下降 8.66%，主要系票据到期结算所致。

18、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)	133,712,507.45	123,911,068.10
1-2 年(含 2 年)	5,491,247.37	6,803,375.71
2-3 年(含 3 年)	2,412,450.89	2,785,397.38
3 年以上	5,204,778.12	5,462,755.40
合计	146,820,983.83	138,962,596.59

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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

19、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)	35,553,745.18	62,064,832.20
1-2 年(含 2 年)	1,544,922.76	1,620,916.24
2-3 年(含 3 年)	3,042,597.34	3,170,819.62
3 年以上	4,505,932.07	4,505,932.07
合计	44,647,197.35	71,362,500.13

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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额预收账款。

预收账款较期初减少2671.53万元，下降37.44%，主要系本期增加了结算所致。

20、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	2,722,740.00	16,926,530.91	18,699,270.91	950,000.00
二、职工福利费	259,100.00	220,415.55	479,515.55	
三、社会保险费	1,702,674.87	4,552,394.94	3,739,230.42	2,515,839.39
其中：1. 医疗保险费		936,726.50	796,298.75	140,427.75

2. 基本养老保险费	1,654,059.17	2,931,693.04	2,447,718.30	2,138,033.91
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	48,615.70	285,025.85	239,724.18	93,917.37
5. 工伤保险费		284,818.19	178,990.73	105,827.46
6. 生育保险费		114,131.36	76,498.46	37,632.90
7.其他社会保险				
四、住房公积金	213,909.00	1,415,961.90	26,559.90	1,603,311.00
六、其他	879,695.84	338,670.63	465,158.69	753,207.78
合计	5,778,119.71	23,453,973.93	23,409,735.47	5,822,358.17

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 338,530.63 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。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	33,073.85	210,477.53
营业税	2,855.30	11,540,804.88
个人所得税	1,472.84	3,810.52
城市维护建设税	359.28	117,512.82
教育费附加	1,796.45	587,564.12
印花税	7,029.60	257,543.93
水利建设基金	240,244.63	54,385.30
价格调节基金	24,777.81	708,855.04
合计	311,609.76	13,480,954.14

应交税费较期初减少1,316.93万元，下降97.69%，主要系本期支付2013年期末已计提但尚未支付的各项税费所致。

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	6,438,346.89	1,209,900.67
合计	6,438,346.89	1,209,900.67

应付利息较期初增加522.84万元，增长432.14%，主要系本期借款增加以及已计提的星展银行借款利息尚未到期支付所致。

23、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	--

24、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)	27,263,835.14	19,561,120.65
1-2年(含2年)	22,370,163.34	22,524,404.97
2-3年(含3年)	22,271,768.17	22,494,768.17
3年以上	56,189,721.73	56,656,834.71
合计	128,095,488.38	121,237,128.50

(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
广西河池化学工业集团公司	7,841,305.26	177,299.65
合计	7,841,305.26	177,299.65

(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	106,209,223.03	根据公司资金情况逐步偿还
合计		106,209,223.03	

(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	106,209,223.03
合计		106,209,223.03

25、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 年内到期的长期应付款	16,403,383.70	47,685,122.91
合计	16,403,383.70	47,685,122.91

(2) 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	64,932,348.36	7.94%	5,435,924.48	16,403,383.70	担保

一年内到期的长期应付款较期初减少3,128.17万元，下降65.60%，主要系本期支付到期融资租赁款所致。

26、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	3,702,000.00	4,319,000.00
合计	3,702,000.00	4,319,000.00

其他流动负债说明

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
十大重点节能工程拨款	1,242,000.00	1,449,000.00	河财建[2010]60号
2010年重点产业技改项目贴息	1,380,000.00	1,610,000.00	桂工信投资[2010]412号
2007年企业技术改造贴息	1,080,000.00	1,260,000.00	桂经投资[2007]384号
合计	3,702,000.00	4,319,000.00	

27、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	64,932,348.36	7.94%	5,257,543.57	47,673,668.08	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		47,673,668.08		55,403,165.57
合计		47,673,668.08		55,403,165.57

期末长期应付款4,767.37万元为应付皖江金融租赁有限公司融资租赁款及未摊销的融资租赁费。

28、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

29、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,301,754.80	2,946,765.52	2,773,468.05	1,475,052.27
合计	<u>1,301,754.80</u>	<u>2,946,765.52</u>	<u>2,773,468.05</u>	<u>1,475,052.27</u>

30、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	401,394,681.48		83,568,843.61	317,825,837.87
合计	444,721,216.28		83,568,843.61	361,152,372.67

本期期末资本公积较期初减少8,356.88万元，下降18.79%，主要系持有期间国海证券公允价值变动所致。

31、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

32、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	-233,633,496.27	--
调整后年初未分配利润	-233,633,496.27	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-108,024,999.30	--
期末未分配利润	-341,658,495.57	--

33、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	238,835,958.85	436,049,611.59
其他业务收入	9,478,655.36	11,272,229.20
营业成本	316,632,861.68	435,581,802.86

(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	238,835,958.85	309,993,031.15	436,049,611.59	427,019,914.84
合计	238,835,958.85	309,993,031.15	436,049,611.59	427,019,914.84

(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	222,562,089.42	293,794,642.12	424,953,462.92	415,057,690.99
商品液氨			374,202.56	969,806.03
甲醇	16,273,869.43	16,198,389.03	10,721,946.11	10,992,417.82
合计	238,835,958.85	309,993,031.15	436,049,611.59	427,019,914.84

(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	238,835,958.85	309,993,031.15	436,049,611.59	427,019,914.84
合计	238,835,958.85	309,993,031.15	436,049,611.59	427,019,914.84

(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
广西西江开发投资集团南宁投资有限公司	60,000,000.00	24.16%
广西富满地农资股份有限公司	29,049,970.00	11.70%
南宁邦力达农资有限责任公司	21,307,890.00	8.58%
广西南宁天禾农资有限公司	17,076,351.25	6.88%
广西南宁市群腾化肥有限公司	13,447,320.00	5.42%
合计	140,881,531.25	56.74%

营业收入较上期减少19,900.72万元，下降44.49%，主要系报告期内化肥市场低迷，公司主导产品尿素销售数量减少及销售价格大幅下跌所致。

34、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	7,694.78	28,145.56	5%
城市维护建设税	5,869.44	15,466.31	1%
教育费附加	29,347.23	77,331.56	3%、2%
水利建设基金	222,707.19		
合计	265,618.64	120,943.43	--

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	418,261.35	337,309.18
固定资产折旧	60,524.24	59,355.43
业务费	47,126.00	58,615.00

运输费	511,862.77	276,562.10
装卸费	1,482,617.81	984,150.88
包装费		39,634.92
保险费	215,423.00	185,925.00
物料消耗	9,369.67	7,592.09
尿素仓储费	124,703.59	307,745.28
办公费用及其他	97,200.81	134,489.19
合计	2,967,089.24	2,391,379.07

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,621,878.71	3,176,639.31
固定资产折旧	680,958.77	555,949.75
无形资产摊销	72,499.98	72,499.98
长期待摊费用摊销		28,458.90
办公费	58,381.50	104,967.55
差旅费	55,650.10	43,268.90
业务招待费	34,257.00	77,122.00
聘请中介机构费		443,137.41
税费	69,571.57	1,323,034.72
保险费	468,549.26	599,991.02
咨询费		237,166.64
环保支出	1,522,445.67	
其他	1,112,587.64	1,244,210.76
合计	7,696,780.20	7,906,446.94

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,710,590.39	14,046,254.25
减：利息收入	-5,093,980.61	-1,240,255.16
汇兑损益		-203,413.74
手续费	463,106.51	234,066.05

融资担保费	1,225,125.00	687,270.30
贴现息	3,424,655.56	5,286,698.84
售后回租融资费用	3,328,563.10	5,028,443.74
财务顾问费及信用敞口费	1,095,060.00	1,621,742.19
合计	30,247,100.56	25,460,806.47

38、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	-36,804.63	-101,455.91
合计	-36,804.63	-101,455.91

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下降3.68万元所致。

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益		2,000,135.19
合计		2,000,135.19

40、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	308,529.71	359,965.33
合计	308,529.71	359,965.33

41、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	1,917,000.00	5,417,000.00	1,917,000.00
其他	22,123.00	1,801,910.93	22,123.00
合计	1,939,123.00	7,218,910.93	1,939,123.00

营业外收入说明

本期营业外收入较上期减少527.98万元，下降73.14%，主要是本期取得的政府补助减少所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
收河池市财政局贷款贴息		4,500,000.00	与收益相关	是
广西壮族自治区第一批自治区节能技术改造财政奖励资金		300,000.00	与收益相关	是
2010年重点产业技改项目贴息（递延收益转入）	230,000.00	230,000.00	与收益相关	是
2007年企业技术改造贴息（递延收益转入）	180,000.00	180,000.00	与收益相关	是
十大重点节能工程拨款（递延收益转入）	207,000.00	207,000.00	与收益相关	是
2014年第一批自治区工业循环经济财政奖励资金	1,000,000.00		与收益相关	是
河池市2013年企业技术改造及节能减排项目扶持资金	300,000.00		与收益相关	是
合计	1,917,000.00	5,417,000.00	--	--

42、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
罚款支出		30,000.00	
固定资产报废	123,951.85	212,701.41	123,951.85
其他		178,569.38	
合计	123,951.85	421,270.79	123,951.85

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
公司股东的净利润	1	-108,024,999.30	-15,803,183.89
公司所有者的非经常性损益 (税后)	2	1,778,366.52	6,696,184.23
公司股东、扣除非经常性损 益后的净利润	3=1-2	-109,803,365.82	-22,499,368.12
期初股份总数	4	294,059,437.00	294,059,437.00
公积金转增股本或股票股利 分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股 份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起 至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少 股份数	8		
减少股份下一月份起至报告 期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均 数	$11=4+5+6 \times 7$ $\div 10-8 \times 9 \div 10$	294,059,437.00	294,059,437.00
基本每股收益	12=1÷11	-0.3674	-0.0537
扣除非经常性损益(税后) 后的基本每股收益	13=3÷11	-0.3734	-0.0765
已确认为费用的稀释性潜在 普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16	25%	25.00%
认股权证、期权行权增加股 份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15) \times$ $(1-16)] \div (11+17)$	-0.3674	-0.0537
扣除非经常性损益(税后) 后稀释每股收益	$19=[3+(14-15) \times$ $(1-16)] \div (11+17)$	-0.3734	-0.0765

44、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-111,425,124.80	-111,340,858.91
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-27,856,281.19	-27,835,214.73
小计	-83,568,843.61	-83,505,644.18
合计	-83,568,843.61	-83,505,644.18

45、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	1,300,000.00
利息收入	5,186,778.75
往来款	610,923.89
合计	7,097,702.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用现金支出	3,156,906.26
销售费用现金支出	2,486,926.65
往来款	10,792,465.11
其他	10,215,184.50
合计	26,651,482.52

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
借款	10,000,000.00
票据保证金	24,460,000.00
合计	34,460,000.00

(4) 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	41,839,799.80
融资费用	2,450,250.00
合计	44,290,049.80

46、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	-108,024,999.30	-15,803,183.89
加：资产减值准备	308,529.71	359,965.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,746,960.82	36,873,827.95
无形资产摊销	72,499.98	72,499.98
长期待摊费用摊销		28,458.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	123,951.85	212,701.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	36,804.63	101,455.91
财务费用（收益以“-”号填列）	34,877,974.66	25,460,806.47
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,000,135.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,752,481.51	25,008,875.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,951,236.05	32,984,633.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,083,929.40	-87,634,091.28
经营活动产生的现金流量净额	-100,645,924.61	15,665,814.09
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	104,268,380.25	121,382,412.68
减：现金的期初余额	179,429,963.49	132,304,657.81
现金及现金等价物净增加额	-75,161,583.24	-10,922,245.13

(2) 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	104,268,380.25	179,429,963.49
其中：库存现金	44,984.73	34,135.17
可随时用于支付的银行存款	100,155,468.09	177,508,717.50
可随时用于支付的其他货币资金	4,067,927.43	1,887,110.82
三、期末现金及现金等价物余额	104,268,380.25	179,429,963.49

八、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

2、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
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
中国化工财务有限公司	同一最终控制人	0001962-2
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
中昊光明化工研究设计院有限公司	同一最终控制人	11856131-3
广西壮族自治区桂林化工机械厂	同一最终控制人	19887147-6
河南骏化化肥有限公司	同一最终控制人	

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	72,482.00	100.00%	61,430.00	100.00%
河南骏化发展股份有限公司	采购尿素及材料	市场定价	101,400.00	0.58%	36,300,025.00	100.00%
中国化工集团公司	融资担保费	市场定价	2,450,250.00	100.00%	608,025.02	88.47%
中昊光明化工研究设计院有限公司	材料	市场定价	800.00	0.00%		

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
中国化工财务有限公司	利息收入	市场定价	123,130.71	2.42%	60,600.80	4.89%
广西河池化学工业集团公司	材料	市场定价	134,921.25	0.77%	858,588.42	18.35%
广西河池化学工业集团公司	水、电费	市场定价	748,130.09	4.25%		

(2) 报告期内，公司无关联托管/承包情况

(3) 报告期内，公司无关联租赁情况

(4) 报告期内，公司无关联担保情况

(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				
广西河池化工股份有限公司	10,000,000.00	2014年01月31日		借款
拆出				
广西河池化学工业集团公司	10,000,000.00	2014年01月31日		借款

(6) 报告期内，公司无关联方资产转让、债务重组情况

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
预付账款	河南骏化化肥有限公司	564,864.81		564,864.81	
预付账款	河南骏化物流有限公司	1,017,521.90		17,521.90	
预付账款	中昊光明化工研究设计院有限公司			800.00	

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	湖北大田化工股份有限公司	25,636.00	25,636.00

应付账款	河南骏化发展股份有限公司	310,268.40	208,779.40
应付账款	广西壮族自治区桂林化工机械厂	86,500.00	86,500.00
其他应付款	广西河池化学工业集团公司	7,841,305.26	177,299.65
其他应付款	广西壮族自治区桂林化工机械厂	40,000.00	40,000.00

九、股份支付：无

十、或有事项：无

十一、承诺事项：无

十二、资产负债表日后事项：无

十三、其他重要事项

1、非货币性资产交换：无

2、债务重组：无

3、企业合并：无

4、租赁

.融资租赁承租人租入资产情况

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	703,867.86	-	4,551,037.43	625,660.32	-
专用设备	112,540,887.73	34,697,696.79	-	148,521,711.26	40,339,574.54	-
合计	117,091,925.16	35,401,564.65	-	153,072,748.69	40,965,234.86	-

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。截止2014年6月30日融资租入固定资产的年末原价为117,091,925.16元，累计折旧为35,401,564.65元，未确认融资费用年末余额为10,693,468.05元。

注2：长城国兴金融租赁有限公司融资租赁于2014年3月5日到期，公司已以1元留购价回购资产。

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）	23,706,845.60
1年以上2年以内（含2年）	23,805,928.97
2年以上3年以内（含3年）	27,257,745.26
3年以上	
合计	74,770,519.83

截至2014年6月30日止,最低租赁付款额余额为74,770,519.83元,未确认融资费用的余额为10,693,468.05元,二者的差额64,077,051.78元应在2014年6月30日资产负债表“长期应付款”科目列示(其中1年内应支付的融资租赁费16,403,383.70元划分到“一年内到期非流动负债”科目列示)。

售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

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。

5、期末无发行在外的、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)	715,164.70	-36,804.63			678,360.07
3.可供出售金融资产	640,554,486.00		316,584,142.28		529,129,361.20
金融资产小计	641,269,650.70	-36,804.63	316,584,142.28		529,807,721.27
上述合计	641,269,650.70	-36,804.63	316,584,142.28		529,807,721.27
金融负债	0.00				0.00

十四、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)	1,917,000.00	
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	-36,804.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,828.85	
合计	1,778,366.52	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目,应说明逐项披露认定理由。

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照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	-108,024,999.30	-15,803,183.89	350,116,121.44	541,536,666.88
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照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	-108,024,999.30	-15,803,183.89	350,116,121.44	541,536,666.88
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	-26.00%	-0.3674	-0.3674
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.42%	-0.3734	-0.3734

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金较期初余额减少9,962.16万元，下降18.79%，主要系偿还到期银行借款及兑付到期票据所致。
- (2) 应收账款账面价值较期初余额增加3,147.42万元，增长54.46%，主要系产品市场低迷，客户赊销额度增加所致。
- (3) 可供出售金融资产较期初减少11,142.51万元，下降17.40%，主要原因系所持国海证券股票公允价值变动所致。
- (4) 在建工程较期初增加915.61万元，增长123.67%，主要系本期三废混燃炉项目投入增加所致。
- (5) 短期借款较期初增加16,445万元，增长43.79%，主要系本期开展股票质押式回购业务融资所致。
- (6) 应付票据较期初减少5,877万元，下降8.66%，主要系票据到期结算所致。
- (7) 预收账款较期初减少2,671.53万元，下降37.44%，主要系本期预收账款结算所致。
- (8) 应交税费较期初减少1,316.93万元，下降97.69%，主要系本期支付2013年期末已计提但尚未支付的各项税费所致。
- (9) 应付利息较期初增加522.84万元，增长432.14%，主要系本期借款增加以及已计提的星展银行借款利息尚未到期支付所致。

- (10) 一年内到期的非流动负债较期初减少3,128.17万元，下降65.60%，系本期支付到期融资租赁款所致。
- (11) 资本公积较期初减少8,356.88万元，下降18.79%，主要系所持国海证券股票公允价值变动所致。
- (12) 营业收入较上期减少19,900.72万元，下降44.49%，系报告期内化肥市场低迷，公司主导产品尿素销售数量减少及销售价格大幅下跌所致。
- (13) 营业成本较上期减少11,894.89万元，下降27.31%，系报告期内化肥市场低迷，尿素产品销售量减少所致。
- (14) 财务费用较上期增加478.63万元，上升18.80%，系本期借款增加所致。
- (15) 本期营业外收入较上期减少527.98万元，下降73.14%，主要系本期取得的政府补助减少所致。
- (16) 本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少11,631.17万元，下降742.46%，系产品销售数量减少及销售价格大幅下跌使得销售商品收到的现金减少所致。
- (17) 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加125.32万元，增加60.66%，主要系本期购建固定资产支付的现金减少所致。
- (18) 本期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加5,081.92万元，增加207.24%，主要系本期筹资额增加所致。

第十节 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

二〇一四年七月三十一日