

# 审计报告

天职深 SJ[2013]197 号

广西河池化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西河池化工股份有限公司（以下简称“河池化工”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，河池化工财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河池化工 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中国·北京

二〇一三年四月二十三日

中国注册会计师：黎 明

中国注册会计师：姚先学

## 资产负债表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	182,604,657.81	205,552,727.02	七、1
交易性金融资产	773,849.98	685,000.00	七、2
应收票据	609,000.00	1,726,800.00	七、3
应收账款	76,140,163.87	57,179,629.94	七、4
预付款项	112,886,502.75	137,309,253.81	七、6
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16,344,532.56	4,964,784.24	七、5
存货	272,090,284.88	310,220,462.45	七、7
一年内到期的非流动资产		5,577.40	
其他流动资产	1,442,813.90	4,532,927.54	七、8
<b>流动资产合计</b>	<b>662,891,805.75</b>	<b>722,177,162.40</b>	
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	799,387,364.27	297,380,334.30	七、9
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	150,000.00	13,140,821.68	七、10
投资性房地产			
固定资产	589,873,828.64	603,405,608.68	七、11
在建工程	19,742,469.65	5,799,585.50	七、12
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	277,916.99	422,916.95	七、13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	112,400.38		七、14
递延所得税资产			七、15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,409,543,979.93</b>	<b>920,149,267.11</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,072,435,785.68</b>	<b>1,642,326,429.51</b>	

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

## 资产负债表（续）

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	340,400,000.00	356,600,000.00	七、18
交易性金融负债			
应付票据	253,100,000.00	286,500,000.00	七、19
应付账款	84,240,483.76	112,320,443.74	七、20
预收款项	116,972,792.06	219,826,689.42	七、21
应付职工薪酬	4,848,831.91	2,416,253.47	七、22
应交税费	1,260,450.91	988,298.14	七、23
应付利息	5,617,041.93	8,350,674.63	七、24
应付股利	60,662.40	60,662.40	七、25
其他应付款	206,655,624.79	153,278,194.69	七、26
一年内到期的非流动负债	87,508,341.44	51,332,190.25	七、27
其他流动负债	4,936,000.00	5,553,000.00	七、28
<b>流动负债合计</b>	<b>1,105,600,229.20</b>	<b>1,197,226,406.74</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款		61,203,630.29	七、29
应付债券			
长期应付款	92,755,712.55		七、30
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	189,844,970.84	64,343,213.34	七、15
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>282,600,683.39</b>	<b>125,546,843.63</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,388,200,912.59</b>	<b>1,322,773,250.37</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	294,059,437.00	294,059,437.00	七、31
资本公积	614,103,142.90	237,597,870.43	七、32
减:库存股			
专项储备	4,574,282.44	610,304.71	七、33
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07	七、34
未分配利润	-263,589,744.32	-247,802,188.07	七、35
<b>股东权益合计</b>	<b>684,234,873.09</b>	<b>319,553,179.14</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>2,072,435,785.68</b>	<b>1,642,326,429.51</b>	

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

## 利润表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业收入</b>	914,916,083.31	760,362,685.76	七、36
减：营业成本	881,741,089.18	701,139,149.57	七、36
营业税金及附加	138,975.44	391,251.88	七、37
销售费用	5,398,869.88	6,516,509.85	七、38
管理费用	18,563,145.41	19,545,437.34	七、39
财务费用	38,401,462.85	38,259,033.40	七、40
资产减值损失	25,090,564.24	9,150,739.43	七、41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	88,849.98	-158,000.00	七、42
投资收益（损失以“－”号填列）	4,204,270.35		七、43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-50,124,903.36	-14,797,435.71	
加：营业外收入	37,635,010.00	4,489,431.79	七、44
减：营业外支出	3,297,662.89	9,187,230.66	七、45
其中：非流动资产处置损失	48,000.83	3,318,821.75	七、45
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-15,787,556.25	-19,495,234.58	
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-15,787,556.25	-19,495,234.58	
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	-0.0537	-0.0663	七、46
（二）稀释每股收益	-0.0537	-0.0663	七、46
<b>六、其他综合收益</b>	376,505,272.47	193,029,640.04	七、47
<b>七、综合收益总额</b>	360,717,716.22	173,534,405.46	

公司法定代表人：汤广斌

主管会计机构负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

# 现金流量表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	873,625,531.19	886,461,302.39	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	42,314,849.71	3,200,590.18	七、48
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>915,940,380.90</b>	<b>889,661,892.57</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	843,741,624.77	601,114,654.42	
支付给职工以及为职工支付的现金	39,625,508.91	43,760,888.22	
支付的各项税费	137,656.66	3,248,955.60	
支付其他与经营活动有关的现金	17,764,287.35	57,248,293.36	七、48
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>901,269,077.69</b>	<b>705,372,791.60</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,671,303.21</b>	<b>184,289,100.97</b>	七、49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	4,204,270.35		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	12,214,780.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,204,270.35</b>	<b>12,214,780.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,381,731.59	94,702,494.91	
投资支付的现金		7,480.92	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>63,381,731.59</b>	<b>94,709,975.83</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-59,177,461.24</b>	<b>-82,495,195.83</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	340,400,000.00	356,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	121,000,000.00	50,000,000.00	七、48
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>461,400,000.00</b>	<b>406,600,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	386,600,000.00	300,161,294.74	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,189,675.11	28,929,044.56	
支付其他与筹资活动有关的现金	76,352,236.07	104,353,733.33	七、48
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>490,141,911.18</b>	<b>433,444,072.63</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-28,741,911.18</b>	<b>-26,844,072.63</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-73,248,069.21</b>	<b>74,949,832.51</b>	七、49
加：期初现金及现金等价物的余额	205,552,727.02	130,602,894.51	七、49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>132,304,657.81</b>	<b>205,552,727.02</b>	七、49

企业法定代表人：汤广斌

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

## 所有者权益变动表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
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：会计政策变更								-
前期差错更正								-
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、本年增减变动金额（减少以“-”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）股东投入和减少股本	-	-	-		-	-	-	-
1.股东投入股本								-
2.股份支付计入股东权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	-	-	-		-	-	-	-
1.提取盈余公积								-
2.对股东的分配								-
3.其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-
1.资本公积转增股本								-
2.盈余公积转增股本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
（六）专项储备提取和使用				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

企业法定代表人：汤广斌

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

## 所有者权益变动表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	上年同期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	294,059,437.00	44,568,230.39		320,212.76	35,087,755.07		-228,306,953.49	145,728,681.73
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	294,059,437.00	44,568,230.39	-	320,212.76	35,087,755.07	-	-228,306,953.49	145,728,681.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	193,029,640.04	-	290,091.95	-	-	-19,495,234.58	173,824,497.41
（一）净利润							-19,495,234.58	-19,495,234.58
（二）其他综合收益		193,029,640.04						193,029,640.04
上述（一）和（二）小计	-	193,029,640.04	-		-	-	-19,495,234.58	173,534,405.46
（三）股东投入和减少股本	-	-	-		-	-	-	-
1.股东投入股本								-
2.股份支付计入股东权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	-	-	-		-	-	-	-
1.提取盈余公积								-
2.对股东的分配								-
3.其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-
1.资本公积转增股本								-
2.盈余公积转增股本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
（六）专项储备提取和使用				290,091.95				290,091.95
1.本期提取				4,054,897.98				4,054,897.98
2.本期使用				-3,764,806.03				-3,764,806.03
（七）其他								-
四、本年年末余额	294,059,437.00	237,597,870.43	-	610,304.71	35,087,755.07	-	-247,802,188.07	319,553,179.14

企业法定代表人：汤广斌

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：卢勇帐

# 广西河池化工股份有限公司

## 2012 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

法定代表人为汤广斌, 实收资本为 294,059,437.00 元。

注册地址: 广西省河池市六甲镇。

组织形式: 股份有限。

总部地址: 广西省河池市六甲镇。

经营范围: 尿素、复合肥、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)。

本财务报告于二〇一三年四月二十三日经本公司董事会批准报出。

## **二、遵循企业会计准则的声明**

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

## **三、财务报表的编制基础**

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

## **四、重要会计政策、会计估计**

### **1. 会计期间**

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### **2. 记账本位币**

本公司采用人民币作为记账本位币。

### **3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性**

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

本年度报表项目的计量属性未发生变化。

### **4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准**

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

### **5. 外币业务核算方法**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

## 6. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

#### 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)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (5)金融资产的减值准备

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. 应收款项坏账准备的核算

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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：

①确认组合的依据及坏账准备计提方法

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	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。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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，下同）	1	1
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3年以上	15	15

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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款项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

(4) 期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

## 8. 存货的核算方法

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

①外购商品、产成品和库存商品发出时按先进先出法计价。

②周转材料领用时采用一次摊销法。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 9. 长期股权投资的核算

### (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)被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (3)后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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）。

## 10. 投资性房地产的核算方法

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

## 11. 固定资产的核算方法

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备和运输设备。

### (3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

#### (4) 固定资产折旧计提方法

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

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	10-45 年	2.11-9.50%
通用设备	5%	8-28 年	3.22-11.28%
专用设备	5%	13-35 年	2.58-6.94%
运输设备	5%	8-28 年	3.22-11.28%

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

## 12. 在建工程的核算方法

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 13. 无形资产的核算方法

#### (1) 无形资产的计价方法

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

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

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

#### (2) 无形资产的摊销

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

#### (3) 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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。

#### (4) 定期复核使用寿命

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

#### (5) 无形资产的减值

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。其中处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

### 14. 长期待摊费用核算方法

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

### 15. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

#### (1) 长期股权投资

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

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

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

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

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

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

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

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

## 16. 借款费用的核算

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

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

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

前，予以资本化。

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

## 17. 预计负债

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

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

## 18. 收入确认核算

### (1) 销售商品收入

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

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 19. 政府补助的核算方法

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## 五、税项

### 1. 所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，自 2011 年开始适用企业所得税税率 25%。

### 2. 增值税

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

根据财税[2005]87 号《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》，本公司 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. 营业税

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

#### 4. 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 1%计缴城市维护建设税。

#### 5. 教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 5%计缴教育费附加，其中：教育费附加 3%，地方教育费附加 2%。

### 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### 1. 会计政策的变更

本公司本年无会计政策变更情形。

#### 2. 会计估计的变更

本公司本年无会计估计变更情形。

#### 3. 前期会计差错更正

本公司本年无前期会计差错更正情形。

### 七、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2012 年 1 月 1 日，期末指 2012 年 12 月 31 日，上期指 2011 年度，本期指 2012 年度。

#### 1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			<u>85,264.17</u>			<u>52,569.24</u>
其中：人民币	85,264.17	1.00	85,264.17	52,569.24	1.00	52,569.24
银行存款			<u>61,820,844.42</u>			<u>49,415,286.42</u>
其中：人民币	61,820,844.42	1.00	61,820,844.42	49,415,286.42	1.00	49,415,286.42

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
其他货币资金			<u>120,698,549.22</u>			<u>156,084,871.36</u>
其中：人民币	120,698,549.22	1.00	120,698,549.22	156,084,871.36	1.00	156,084,871.36
合计			<u>182,604,657.81</u>			<u>205,552,727.02</u>

(2) 受限货币资金明细

开户行	账号	金额	质押到期日	受限原因
广东南粤银行军民支行	120000205900000234	30,000,000.00	2013年4月16日	开具承兑汇票质押
广东南粤银行军民支行	120000205900000234	10,000,000.00	2013年6月14日	开具承兑汇票质押
中国农业银行河池分行广场支行	505101140000593	10,300,000.00	2013年2月2日	开具承兑汇票质押
合计		<u>50,300,000.00</u>		

(3) 其他货币资金主要为票据的保证金。

(4) 期末余额较期初余额减少 2,294.81 万元，主要系本期经营活动净现金流较上期减少所致。

## 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	773,849.98	685,000.00
合计	<u>773,849.98</u>	<u>685,000.00</u>

## 3. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	609,000.00	1,726,800.00
合计	<u>609,000.00</u>	<u>1,726,800.00</u>

(2) 本期不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 期末已背书但尚未到期的应收票据 4,920,172.07 元。

(4) 本期末不存在已贴现未到期的票据。

(5) 期末余额为本期收到而未背书转让的银行承兑汇票。

(6) 期末背书未到期前五名情况

背书单位	出票日	到期日	金额
广西河池群山农业生产资料有限公司	2012.12.18	2013.06.18	500,000.00

重庆龙纳贸易有限公司	2012.08.16	2013.02.16	500,000.00
河池市海池化工工贸有限公司	2012.07.16	2013.01.16	400,000.00
株洲广益化工有限公司	2012.09.10	2013.02.28	300,000.00
常州化工设备有限公司	2012.08.03	2013.02.03	200,000.00
<u>合计</u>			<u>1,900,000.00</u>

(7) 期末余额较期初余额减少 111.78 万元，系本期末已将大部分票据背书转让。

#### 4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,182,246.59	2.61%	2,182,246.59	100.00%	2,182,246.59	3.40%	2,182,246.59	100.00%
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	77,337,594.41	92.40%	1,197,430.54	1.55%	57,909,334.84	90.25%	729,704.90	1.26%
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	4.99%	4,180,011.84	100.00%	4,075,737.54	6.35%	4,075,737.54	100.00%
<u>合计</u>	<u>83,699,852.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,559,688.97</u>	<u>9.03%</u>	<u>64,167,318.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,987,689.03</u>	<u>10.89%</u>

(2) 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	69,444,414.32	89.79%	694,444.14	1.00%	56,084,910.16	96.86%	560,849.10	1.00%
1-2年(含2年)	6,403,721.71	8.28%	320,186.09	5.00%	998,060.83	1.72%	49,903.04	5.00%
2-3年(含3年)	812,368.83	1.05%	81,236.88	10.00%	100,036.49	0.17%	10,003.65	10.00%
3年以上	677,089.55	0.88%	101,563.43	15.00%	726,327.36	1.25%	108,949.11	15.00%
<u>合计</u>	<u>77,337,594.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,197,430.54</u>	<u>1.55%</u>	<u>57,909,334.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>729,704.90</u>	<u>1.26%</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
广西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
<u>合计</u>	<u>2,182,246.59</u>	<u>2,182,246.59</u>	<u>100.00%</u>	

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
广西河池化工总厂	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
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	1,048,940.88	1,048,940.88	100.00%	账龄长且难以收回
<b>合计</b>	<b>4,180,011.84</b>	<b>4,180,011.84</b>	<b>100.00%</b>	

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

(6) 本期无全额收回或转回以前年度全额计提的坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(7) 本期本公司无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(8) 本期本公司无实际核销的应收账款。

(9) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
南宁邦力达农资有限责任公司	非关联方	35,216,581.58	1 年以内	42.07%
邦力达农资连锁有限公司	非关联方	6,510,341.80	1 年以内	7.78%
湖北省农业生产资料集团公司	非关联方	6,120,039.50	1 年以内	7.31%
河池市供销社	非关联方	5,279,597.29	1-2 年	6.31%
马山推广站	非关联方	3,930,644.40	1 年以内	4.70%
<b>合计</b>		<b>57,057,204.57</b>		<b>68.17%</b>

(10) 期末应收账款中关联方欠款详见附注八、6。

(11) 本期本公司无终止确认的应收账款。

(12) 本期本公司未发生以应收账款为标的进行证券化业务。

## 5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别

期末余额

期初余额

	金额	占总额 比例	坏账 准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,748,107.30	65.28%	47,748,107.30	100.00%	47,748,107.30	77.47%	47,748,107.30	100.00%
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	16,541,534.13	22.61%	197,001.57	1.19%	5,444,732.72	8.83%	479,948.48	8.81%
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	12.11%	8,857,668.90	100.00%	8,446,243.62	13.70%	8,446,243.62	100.00%
<b>合计</b>	<b>73,147,310.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>56,802,777.77</b>	<b>77.66%</b>	<b>61,639,083.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>56,674,299.40</b>	<b>91.95%</b>

(2) 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	16,108,447.86	97.39%	161,084.48	1.00%	1,955,929.70	35.92%	19,559.30	1.00%
1-2年(含2年)	199,168.91	1.20%	9,958.45	5.00%	572,402.92	10.51%	28,620.15	5.00%
2-3年(含3年)	182,579.36	1.10%	18,257.94	10.00%	113,819.50	2.10%	11,381.95	10.00%
3年以上	51,338.00	0.31%	7,700.70	15.00%	2,802,580.60	51.47%	420,387.08	15.00%
<b>合计</b>	<b>16,541,534.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>197,001.57</b>	<b>1.19%</b>	<b>5,444,732.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>479,948.48</b>	<b>8.81%</b>

(3) 期末单项金额重大单项计提坏账准备的其他应收款的说明

应收款项内容	期末余额	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
河南新机股份有限公司	11,810,000.00	11,810,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
海南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
<b>合计</b>	<b>47,748,107.30</b>	<b>47,748,107.30</b>	<b>100.00%</b>	

(4) 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的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	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
四川合众醇菌生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	账龄长且难以收回
其他	2,331,715.74	2,331,715.74	100.00%	账龄长且难以收回
<b>合计</b>	<b>8,857,668.90</b>	<b>8,857,668.90</b>	<b>100.00%</b>	

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

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

(7) 本期本公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(8) 本期本公司无实际核销的其他应收款。

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
皖江金融租赁有限公司	非关联方	13,000,000.00	1 年以内	17.77%
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	16.95%
河南新机股份有限公司	非关联方	11,810,000.00	5 年以上	16.15%
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	13.18%
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%
<b>合计</b>		<b>53,035,768.85</b>		<b>72.51%</b>

(10) 期末其他应收款中关联方欠款详见附注八、6。

(11) 本期本公司无终止确认的其他应收款。

(12) 本期本公司未发生以其他应收款为标的进行证券化业务。

## 6. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例	期初余额	比例
1 年以内(含 1 年)	103,339,478.15	91.55%	118,428,647.96	86.25%
1-2 年(含 2 年)	8,436,664.62	7.47%	7,882,230.87	5.74%
2-3 年(含 3 年)	1,110,359.98	0.98%	3,280,934.04	2.39%
3 年以上	-	-	7,717,440.94	5.62%
<b>合计</b>	<b>112,886,502.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>137,309,253.81</b>	<b>100.00%</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付账款总额的比例
遵义市佳合矿业有限公司	非关联方	30,000,000.00	1年以内	合同预付款	26.58%
广西河池群山农业生产资料有限公司	非关联方	19,057,880.00	1年以内	合同预付款	16.88%
河池市鑫业商贸有限公司	非关联方	18,971,893.79	1年以内	合同预付款	16.81%
广西壮族自治区冶金建设公司	非关联方	12,852,654.35	2年以内	合同预付款	11.39%
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	9.48%
<b>合计</b>		<b>91,585,305.44</b>			<b>81.14%</b>

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

(4) 期末预付账款中关联方欠款详见附注八、6。

(5) 一年以上的预付款项主要为预付的工程款或设备款。

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,358,703.39	673,156.24	183,685,547.15	149,279,009.09	673,156.24	148,605,852.85
在产品	9,509,631.66	-	9,509,631.66	16,720,316.96	-	16,720,316.96
库存商品	90,333,796.70	11,438,690.63	78,895,106.07	144,933,719.02	39,426.38	144,894,292.64
<b>合计</b>	<b>284,202,131.75</b>	<b>12,111,846.87</b>	<b>272,090,284.88</b>	<b>310,933,045.07</b>	<b>712,582.62</b>	<b>310,220,462.45</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	673,156.24	-	-	-	-	673,156.24
库存商品	39,426.38	11,399,264.25	-	-	-	11,438,690.63
<b>合计</b>	<b>712,582.62</b>	<b>11,399,264.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,111,846.87</b>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	可变现净值		-
库存商品	可变现净值		-

(4) 库存商品期末账面价值较期初账面价值减少 6,599.92 万元, 主要原因系 2012 年 9 月 27 日精炼段车间发生爆燃事故, 导致 2012 年 10 月份停产修复生产设备, 从而导致尿素产量下降所致。

(5) 期末原材料中有 10.48 万吨价值约为 8,200.00 万元的煤质押给中国工商银行股份有限公司河池分行。

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	-	3,090,113.64
应交所得税	1,442,813.90	1,442,813.90
<b>合计</b>	<b>1,442,813.90</b>	<b>4,532,927.54</b>

注：其他流动资产期末较期初减少 309.01 万元，系期末留抵增值税进项较期初减少了 309.01 万元。

## 9. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	799,387,364.27	297,380,334.30
<b>合计</b>	<b>799,387,364.27</b>	<b>297,380,334.30</b>

注：可供出售金融资产期末价值较期初增加 50,200.70 万元，主要系本期国海证券股票公允价值增加及国海证券于 2012 年 6 月分派 2011 年权益，以公司现有总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 13 股；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股所致。该股票本年度仍处于限售期内。

## 10. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
中化化肥原料有限责任公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00
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
<b>合计</b>		<b>23,140,821.68</b>	<b>23,140,821.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,140,821.68</b>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
中化化肥原料有限责任公司	0.99%	0.99%		-	-	204,000.00

被投资单位	在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
新乡中大电子有限公司	37.17%	37.17%		22,990,821.68	12,990,821.68	-
<b>合计</b>				<u>22,990,821.68</u>	<u>12,990,821.68</u>	<u>204,000.00</u>

注：对河南新乡中大电子有限公司投资，公司在2012年12月31日做减值测试，预期投资收回可能性较低，全额计提减值准备。

(2) 公司本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产分类

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<u>1,272,698,471.97</u>		<u>223,039,171.79</u>	<u>162,989,834.70</u>	<u>1,332,747,809.06</u>
其中：房屋及建筑物	176,841,658.38		6,824,252.83	1,444,576.37	182,221,334.84
通用设备	69,880,167.22		14,340,643.25	5,159,088.05	79,061,722.42
专用设备	1,014,048,926.26		200,315,244.07	156,182,651.12	1,058,181,519.21
运输设备	11,927,720.11		1,559,031.64	203,519.16	13,283,232.59
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>		
<b>二、累计折旧合计</b>	<u>660,844,908.32</u>	<u>22,550,880.85</u>	<u>76,198,834.20</u>	<u>25,168,597.92</u>	<u>734,426,025.45</u>
其中：房屋及建筑物	68,606,455.06	-	4,971,607.86	-	73,578,062.92
通用设备	34,903,124.18	364,968.49	4,852,250.12	686,298.21	39,434,044.58
专用设备	551,824,642.34	22,185,912.36	65,951,337.27	24,343,394.39	615,618,497.58
运输设备	5,510,686.74	-	423,638.95	138,905.32	5,795,420.37
<b>三、固定资产减值准备</b>	<u>8,447,954.97</u>		=	=	<u>8,447,954.97</u>
<b>合计</b>					
其中：房屋及建筑物	4,474,132.24		-	-	4,474,132.24
通用设备	1,267,777.69		-	-	1,267,777.69
专用设备	2,030,494.68		-	-	2,030,494.68
运输设备	675,550.36		-	-	675,550.36
<b>四、固定资产账面价值</b>	<u>603,405,608.68</u>				<u>589,873,828.64</u>
<b>合计</b>					
其中：房屋及建筑物	103,761,071.08				104,169,139.68
通用设备	33,709,265.35				38,359,900.15
专用设备	460,193,789.24				440,532,526.95
运输设备	5,741,483.01				6,812,261.86

注 1: 本期折旧额为 9,874.97 万元, 主要是本期转入成本费用及在建工程的折旧额为 7,619.88 万元; 其次, 本期采取售后回租的融资租赁方式, 确认融资租赁固定资产初始累计折旧 2,255.09 万元。

注 2: 本期由在建工程转入固定资产原价为 5,112.81 万元。

(2) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋及建筑物	11,795,629.70
通用设备	4,977,858.60
专用设备	5,882,906.86
运输设备	1,812,338.15
<u>合计</u>	<u>24,468,733.31</u>

(3) 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

(4) 固定资产抵押情况(详见附注七、17)

项目	账面原值	已提累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	79,061,722.42	39,434,044.58	1,267,777.69	38,359,900.15
专用设备	1,058,181,519.21	615,618,497.58	2,030,494.68	440,532,526.95
<u>合计</u>	<u>1,137,243,241.63</u>	<u>655,052,542.16</u>	<u>3,298,272.37</u>	<u>478,892,427.10</u>

## 12. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合成氨装置产品结构调整及系 统能量优化工程	1,570,420.44	-	1,570,420.44	1,175,000.00	-	1,175,000.00
三废混燃炉	8,235,844.53	-	8,235,844.53	180,086.95	-	180,086.95
一尿改造\深度水解改造	2,394,492.64	-	2,394,492.64	1,398,026.54	-	1,398,026.54
车间技改项目	8,325,757.30	784,045.26	7,541,712.04	3,830,517.27	784,045.26	3,046,472.01
<u>合计</u>	<u>20,526,514.91</u>	<u>784,045.26</u>	<u>19,742,469.65</u>	<u>6,583,630.76</u>	<u>784,045.26</u>	<u>5,799,585.50</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	工程投入占预 算的比例 (%)
12000Nm <sup>3</sup> /h 变换气变压吸附脱碳 及回收 CO <sub>2</sub> 装置	4,000	-	23,562,225.56	23,562,225.56	-	58.91
三废混燃炉	2,300	180,086.95	8,055,757.58	-	-	35.03
车间技改项目	3,000	3,830,517.27	25,215,075.17	20,684,079.85	35,755.29	84.05
一尿改造\深度水解改造	1,300	1,398,026.54	3,831,496.06	2,835,029.96	-	29.47
氨醇改造工程(φ 1800 氨合成系 统. φ 1000 塔氨合成)	400	-	3,734,732.73	3,734,732.73	-	93.37
60kt/aCO <sub>2</sub> 项目(含食品级液体二 氧化碳)	30	-	312,005.53	312,005.53	-	104.00
合成氨装置产品结构调整及系统 能量优化工程	56,067	1,175,000.00	395,420.44	-	-	0.07
<b>合计</b>	<b>67,097</b>	<b>6,583,630.76</b>	<b>65,106,713.07</b>	<b>51,128,073.63</b>	<b>35,755.29</b>	

接上表

项目名称	工程进度	利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末数
12000Nm <sup>3</sup> /h 变换气变压吸附脱碳 及回收 CO <sub>2</sub> 装置	100%	-	-	-	自筹和贷款	-
三废混燃炉	55%	-	-	-	自筹和贷款	8,235,844.53
车间技改项目	73%	-	-	-	自筹和贷款	8,325,757.30
一尿改造\深度水解改造	37%	-	-	-	自筹和贷款	2,394,492.64
氨醇改造工程(φ 1800 氨合成系 统. φ 1000 塔氨合成)	93%	-	-	-	自筹和贷款	-
60kt/aCO <sub>2</sub> 项目(含食品级液体二 氧化碳)	99%	-	-	-	自筹和贷款	-
合成氨装置产品结构调整及系统能 量优化工程	1%	-	-	-	自筹和贷款	1,570,420.44
<b>合计</b>		<b>≡</b>	<b>≡</b>	<b>≡</b>		<b>20,526,514.91</b>

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
车间技改项目	784,045.26	-	-	784,045.26	
<b>合计</b>	<b>784,045.26</b>	<b>≡</b>	<b>≡</b>	<b>784,045.26</b>	

(4) 在建工程期末余额比期初余额增加 1,394.29 万元, 主要系本期三废混燃炉项目余额增加 805.58 万元以及车间技改项目余额增加 456.52 万元所致。

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>15,396,153.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>15,396,153.00</u>
非专利技术	15,396,153.00	—	—	15,396,153.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>14,973,236.05</u>	<u>144,999.96</u>	<u>—</u>	<u>15,118,236.01</u>
非专利技术	14,973,236.05	144,999.96	—	15,118,236.01
<u>三、无形资产账面净值合计</u>	<u>422,916.95</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>277,916.99</u>
非专利技术	422,916.95	—	—	277,916.99
<u>四、无形资产减值准备累计金额合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
非专利技术	—	—	—	—
<u>五、无形资产账面价值合计</u>	<u>422,916.95</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>277,916.99</u>
非专利技术	422,916.95	—	—	277,916.99

注：本期摊销额 14.50 万元。

(2) 本期本公司未发生资本化的开发项目支出。

### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
中央控制楼内墙装修工程	—	140,500.48	28,100.10	—	112,400.38	
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>140,500.48</u>	<u>28,100.10</u>	<u>—</u>	<u>112,400.38</u>	

### 15. 递延所得税资产及递延所得税负债

#### (1) 已确认递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	189,844,970.84	759,379,883.35	64,343,213.34	257,372,853.38
<u>合计</u>	<u>189,844,970.84</u>	<u>759,379,883.35</u>	<u>64,343,213.34</u>	<u>257,372,853.38</u>

#### (2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-227,889,932.17	-238,012,992.60
坏账准备	64,362,466.74	63,661,988.43
存货跌价准备	12,111,846.87	712,582.62
长期股权投资减值准备	22,990,821.68	10,000,000.00
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
<b>合计</b>	<b>-119,192,796.65</b>	<b>-154,406,421.32</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2013	-86,167,435.95	-96,290,496.38	
2014	-132,016,457.11	-132,016,457.11	
2015	-9,706,039.11	-9,706,039.11	
2016	-	-	
2017	-	-	
<b>合计</b>	<b>-227,889,932.17</b>	<b>-238,012,992.60</b>	

## 16. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	63,661,988.43	700,478.31	-	-	-	64,362,466.74
存货跌价准备	712,582.62	11,399,264.25	-	-	-	12,111,846.87
长期股权投资减值准备	10,000,000.00	12,990,821.68	-	-	-	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
<b>合计</b>	<b>83,606,571.28</b>	<b>25,090,564.24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>108,697,135.52</b>

## 17. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
<b>用于担保的资产</b>	<b>592,103,054.59</b>	<b>611,192,427.10</b>	<b>592,103,054.59</b>	<b>611,192,427.10</b>
存货	98,200,000.00	82,000,000.00	98,200,000.00	82,000,000.00
固定资产	493,903,054.59	478,892,427.10	493,903,054.59	478,892,427.10

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
货币资金	-	50,300,000.00	-	50,300,000.00

(2) 资产所有权受到限制的原因:

①本公司于 2012 年与中国工商银行股份有限公司河池分行签订“2012 年河工银借字第 0015 号、0025 号、0031 号、0036 号”借款合同, 借款金额合计 4,740.00 万元。此四笔借款以评估价值约 21,000.00 万元机械设备作为抵押。抵押担保期为 2012 年 4 月 26 日至 2013 年 4 月 25 日。最高融资额度为 6,000.00 万元。

②本公司于 2012 年与中国工商银行股份有限公司河池分行签订“2012 年河工银(商融)字第 0049 号”借款合同, 借款金额合计为 5,000.00 万元。该笔借款以无烟块煤 26,788.00 吨, 无烟粉煤 60,093.00 吨, 动力煤 17,879.00 吨质押, 价值约 8,200.00 万元。

③本公司与中国农业银行河池分行签订借款合同, 借款金额为 3,500.00 万元。本公司以评估价值为 13,574.60 万元机械设备作为抵押, 提供最高额为 2,200.00 万元的担保, 期限自 2012 年 9 月 27 日至 2013 年 9 月 27 日止。同时由广西河池化学工业集团公司以其评估价值为 11,065.00 万元的机械设备作为抵押, 提供最高额为 3,500.00 万元的担保。期限自 2012 年 2 月 28 日至 2013 年 2 月 27 日止。

④本公司与柳州银行河池分行签订银行承兑汇票协议, 开立票据金额合计 4,000.00 万元。由本公司母公司广西河池化学工业集团公司以其位于广西河池市六甲镇评估价值为 4,835.89 万元的土地使用权提供抵押。

⑤货币资金受限情况详见附注七、1。

## 18. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	140,400,000.00	146,600,000.00
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>340,400,000.00</u>	<u>356,600,000.00</u>

(2) 抵押借款系用原料煤及固定资产中的专用设备和通用设备抵押, 详见附注七、17。

(3) 保证借款担保情况详见附注八、5。

(4) 质押借款质押担保情况详见附注七、17。

## 19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	253,100,000.00	286,500,000.00

票据种类	期末余额	期初余额
合计	253,100,000.00	286,500,000.00

注 1：下一会计期间将到期的金额为 25,310.00 万元。

注 2：期末较期初减少 3,340.00 万元，主要系本期票据融资额度较上期减少所致。

## 20. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内(含 1 年)	62,163,635.79	73.79%	100,991,278.74	89.91%
1-2 年(含 2 年)	13,434,494.64	15.95%	3,894,908.17	3.47%
2-3 年(含 3 年)	2,354,856.05	2.80%	4,154,450.10	3.70%
3 年以上	6,287,497.28	7.46%	3,279,806.73	2.92%
合计	84,240,483.76	100.00%	112,320,443.74	100.00%

(2) 期末应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注八、6。

(3) 本期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 期末较期初减少 2,808.00 万元，主要系本期末尿素生产量减少导致对原材料采购需求减少所致。

## 21. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内(含 1 年)	61,455,788.75	52.54%	168,583,327.01	76.69%
1-2 年(含 2 年)	4,937,278.15	4.22%	2,217,337.76	1.01%
2-3 年(含 3 年)	1,792,652.41	1.53%	2,627,084.27	1.20%
3 年以上	48,787,072.75	41.71%	46,398,940.38	21.10%
合计	116,972,792.06	100.00%	219,826,689.42	100.00%

(2) 期末预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注八、6。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额预收账款金额为 5,551.70 万元，主要为预收中国化工农化总公司贸易款。

(4) 期末较期初减少 10,285.39 万元，主要系期初预收账款在本期确认收入所致。

## 22. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,170,091.43	31,833,982.96	30,193,167.39	2,810,907.00
二、职工福利费	-	893,398.00	436,598.00	456,800.00
三、社会保险费	1,177,020.16	7,204,717.24	7,221,914.83	1,159,822.57
其中：1. 医疗保险费	3,056.42	1,403,862.58	1,406,919.00	-
2. 基本养老保险费	1,159,822.57	4,829,553.81	4,829,553.81	1,159,822.57
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	469,818.61	469,818.61	-
5. 工伤保险费	-	326,575.54	326,575.54	-
6. 生育保险费	14,141.17	174,906.70	189,047.87	-
四、住房公积金	-	2,413,747.00	2,413,747.00	-
五、工会经费和职工教育经费	69,141.88	1,068,923.41	716,762.95	421,302.34
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	3,142.50	3,142.50	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,416,253.47</b>	<b>43,417,911.11</b>	<b>40,985,332.67</b>	<b>4,848,831.91</b>

注 1：工会经费和职工教育经费本期计提金额 106.89 万元，因解除劳动关系给予的补偿 0.31 万元。

注 2：本期无非货币性福利金额。

注 3：应付职工薪酬欠缴金额预计逐步支付。

注 4：工资、奖金、津贴和补贴期末余额主要系计提的公司高管 2012 年绩效考核工资及计提的 2012 年度职工补助。

## 23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 营业税	364,943.67	356,002.95
2. 城市维护建设税	18,814.25	18,710.62
3. 教育费附加	21,521.36	21,003.23
4. 防洪保安费	591,658.17	591,998.17
5. 代扣代缴个人所得税	262,091.86	583.17
6. 增值税	1,421.60	-
<b>合计</b>	<b>1,260,450.91</b>	<b>988,298.14</b>

注：期末应交税费余额较期初增加 27.22 万元，主要系期末代扣未缴个人所得税增加所致。

## 24. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
分期付息到期还本的长期借款利息	70,121.49	3,945,212.57	
短期借款应付利息	5,546,920.44	4,405,462.06	
<u>合计</u>	<u>5,617,041.93</u>	<u>8,350,674.63</u>	

(2) 期末金额与期初金额相比减少 273.36 万元，主要是：期末应付亚洲开发银行长期借款利息减少 387.51 万元及新增短期借款应付利息 114.15 万元。

## 25. 应付股利

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

## 26. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内(含 1 年)	62,932,587.68	30.45%	81,781,587.98	53.36%
1-2 年(含 2 年)	74,352,796.04	35.98%	41,648,402.81	27.17%
2-3 年(含 3 年)	40,578,573.17	19.64%	24,968,882.73	16.29%
3 年以上	28,791,667.90	13.93%	4,879,321.17	3.18%
<u>合计</u>	<u>206,655,624.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>153,278,194.69</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注八、6。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

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

	息		
昊华化工总公司	借款本金、利息、担保费用	49,907,600.00	逐步偿还
<u>合计</u>		<u>122,258,916.22</u>	

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
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	85,582,911.12
中国化工农化总公司	借款本金及利息	13,186,767.84
<u>合计</u>		<u>193,177,724.59</u>

## 27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	61,676,103.51	51,332,190.25
一年内到期的长期应付款	25,832,237.93	-
<u>合计</u>	<u>87,508,341.44</u>	<u>51,332,190.25</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	11,676,103.51	21,332,190.25
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>61,676,103.51</u>	<u>51,332,190.25</u>

(3) 一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款		期末余额				期初余额			
	起始日	终止日	利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
亚洲开发银行	1998/11/5	2013/5/15	4.60%	USD	1,857,625.25	11,676,103.51	6.50%	USD	3,385,578.29	21,332,190.25
农业银行	2008/01/22	2013/01/22	7.04%	RMB	-	50,000,000.00	7.59%	RMB	-	30,000,000.00

注 1：抵押和保证情况见附注七、17 和附注八、5。

注 2：期末一年内到期的长期借款较期初增加 1,034.39 万元，系期末一年内到期的农业银行借款余额增加了 2,000.00 万元和亚洲开发银行一年内到期的借款减少 965.61 万元所致。

(4) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

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	7.435%	6,397,616.24	23,570,571.25	担保
长城国兴金融租赁有限公司	16 个月	32,785,000.00	8.00%	2,202,914.91	2,261,666.68	担保
<b>合计</b>		<b><u>156,119,239.79</u></b>	---	<b><u>8,600,531.15</u></b>	<b><u>25,832,237.93</u></b>	

注 1：保证情况见附注八、5。

注 2：期末一年内到期的长期应付款较期初增加 2,583.22 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。

## 28. 其他流动负债

### (1) 明细类别

项目	期末余额	期初余额
递延收益	4,936,000.00	5,553,000.00
<b>合计</b>	<b><u>4,936,000.00</u></b>	<b><u>5,553,000.00</u></b>

### (2) 本期递延收益情况

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	1,656,000.00	1,863,000.00	河财建[2010]60 号
2010 年重点产业技改项目贴息	1,840,000.00	2,070,000.00	桂工信投资[2010]412 号
2007 年企业技术改造贴息	1,440,000.00	1,620,000.00	桂经投资[2007]384 号
<b>合计</b>	<b><u>4,936,000.00</u></b>	<b><u>5,553,000.00</u></b>	

## 29. 长期借款

### (1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	50,000,000.00
保证借款	-	11,203,630.29
<b>合计</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>61,203,630.29</u></b>

(2) 中国农业银行河池分行借款期末余额较期初余额减少 5,000,00 万元，系将 2013 年到期需归还的 5,000,00 万元重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(3) 亚洲开发银行借款期末余额较期初余额减少 1,120.36 万元，主要系将 2013 年到期需归还的借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

### (4) 长期借款明细情况

贷款单位	借款		期末余额				期初余额			
	起始日	终止日	利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国农业银行 河池分行	2008/1/22	2013/1/22			-	-	7.59%	RMB	-	50,000,000.00
亚洲开发银行	1998/11/5	2013/5/15			-	-	6.50%	USD	1,778,100.00	11,203,630.29

### 30. 长期应付款

#### (1) 按明细列示

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	-	64,932,348.36	-	-
长城国兴金融租赁有限公司	-	27,823,364.19	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>92,755,712.55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### (2) 披露金额前五名的情况

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	7.9350%	11,375,397.87	64,932,348.36	担保
长城国兴金融租赁有限公司	16个月	32,785,000.00	8.0000%	500,067.83	27,823,364.19	
<b>合计</b>		<b>156,119,239.79</b>		<b>11,875,465.70</b>	<b>92,755,712.55</b>	

注：关联方担保情况见附注八、5，担保金额为 10,100.00 万元。

### 31. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	62,739.00	-	-	-	-4,705.00	-4,705.00	58,034.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	62,739.00	-	-	-	-4,705.00	-4,705.00	58,034.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	62,739.00	-	-	-	-4,705.00	-4,705.00	58,034.00
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	293,996,698.00	-	-	-	4,705.00	4,705.00	294,001,403.00
1.人民币普通股	293,996,698.00	-	-	-	4,705.00	4,705.00	294,001,403.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	294,059,437.00	=	=	=	=	=	294,059,437.00

注：本期限售股解禁 4,705.00 股，其中其他自然人持股解禁 4,705.00 股。

### 32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	43,326,534.80	-	-	43,326,534.8
其他资本公积	194,271,335.63	376,505,272.47	-	570,776,608.10
合计	237,597,870.43	376,505,272.47	=	614,103,142.90

注：期末资本公积较期初增加 37,650.53 万元，系可供出售金融资产公允价值变动及其对应的递延所得税负债影响所致。

### 33. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	610,304.71	6,474,580.42	2,510,602.69	4,574,282.44
合计	610,304.71	6,474,580.42	2,510,602.69	4,574,282.44

注：专项储备变动的原因系本期计提的安全生产费未全部使用，而上期计提的安全生产费已全部使用。

### 34. 盈余公积

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

### 35. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-247,802,188.07	-228,306,953.49
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-247,802,188.07	-228,306,953.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,787,556.25	-19,495,234.58
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-263,589,744.32	-247,802,188.07

### 36. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	865,936,749.53	715,247,019.21
其他业务收入	48,979,333.78	45,115,666.55
<b>合计</b>	<b>914,916,083.31</b>	<b>760,362,685.76</b>
主营业务成本	851,602,522.66	677,485,283.90
其他业务成本	30,138,566.52	23,653,865.67
<b>合计</b>	<b>881,741,089.18</b>	<b>701,139,149.57</b>

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	834,744,098.50	814,514,174.97	648,646,173.10	593,333,401.06
高浓度复合肥	2,595,641.88	2,732,616.29	-	-
商品液氨	9,570,184.42	10,425,552.32	40,203,299.84	42,619,068.78
甲醇	19,026,824.73	23,930,179.08	26,397,546.27	41,532,814.06
<b>合计</b>	<b>865,936,749.53</b>	<b>851,602,522.66</b>	<b>715,247,019.21</b>	<b>677,485,283.90</b>

#### （3）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	865,936,749.53	851,602,522.66	715,247,019.21	677,485,283.90
<u>合计</u>	<u>865,936,749.53</u>	<u>851,602,522.66</u>	<u>715,247,019.21</u>	<u>677,485,283.90</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	865,936,749.53	851,602,522.66	715,247,019.21	677,485,283.90
<u>合计</u>	<u>865,936,749.53</u>	<u>851,602,522.66</u>	<u>715,247,019.21</u>	<u>677,485,283.90</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例
南宁邦力达农资有限责任公司	71,386,506.00	7.80%
贵港市华龙化肥经营部	54,184,661.86	5.92%
广西南宁市西永农业生产资料有限公司	52,307,035.00	5.72%
邦力达农资连锁有限公司	49,586,334.53	5.42%
广西桂西北农资公司	41,156,568.92	4.50%
<u>合计</u>	<u>268,621,106.31</u>	<u>29.36%</u>

### 37. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	131,028.42	215,110.16	5%
城市维护建设税	1,324.49	33,997.80	1%
教育费附加	6,622.53	142,143.92	3%、2%
<u>合计</u>	<u>138,975.44</u>	<u>391,251.88</u>	

### 38. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	824,949.58	753,306.14
固定资产折旧	118,674.63	118,362.96
业务费	192,057.00	140,688.00
运输费	894,908.89	1,505,891.50
装卸费	2,356,275.48	2,217,703.19
包装费	41,015.33	30,175.36

保险费	296,592.00	428,840.88
物料消耗	71,593.05	132,615.33
尿素仓储费	210,855.38	784,327.57
办公费用及其他	391,948.54	404,598.92
<u>合计</u>	<u>5,398,869.88</u>	<u>6,516,509.85</u>

### 39. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,939,936.63	8,144,040.75
固定资产折旧	1,031,493.83	877,086.70
无形资产摊销	144,999.96	262,115.79
长期待摊费用摊销	33,677.50	66,926.64
办公费	335,590.93	356,540.31
差旅费	149,469.50	417,952.23
业务招待费	315,725.70	976,977.96
董事会基金	1,326,546.87	300,340.05
聘请中介机构费	895,000.00	4,898,244.33
税费	7,903.70	247,677.80
咨询费	1,294,444.45	880,977.33
维修费	1,133,183.66	151,075.20
其他	2,955,172.68	1,965,482.25
<u>合计</u>	<u>18,563,145.41</u>	<u>19,545,437.34</u>

### 40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,433,110.52	37,811,698.84
减：利息收入	2,570,839.51	1,433,577.79
汇兑损益	3,357.82	-2,707,859.53
其他	9,535,834.02	4,588,771.88
<u>合计</u>	<u>38,401,462.85</u>	<u>38,259,033.40</u>

### 41. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	700,478.31	1,137,469.23
2. 存货跌价损失	11,399,264.25	-
3. 固定资产减值损失	-	8,013,270.20
4. 长期股权投资减值损失	12,990,821.68	-
<b>合计</b>	<b>25,090,564.24</b>	<b>9,150,739.43</b>

注：本期较上期增加 1,593.98 万元，主要系本期新增存货跌价损失 1,139.93 万元及长期股权投资减值损失 1,299.08 万元；其次为本期固定资产减值损失较上期减少 801.33 万元所致。

#### 42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	88,849.98	-158,000.00
<b>合计</b>	<b>88,849.98</b>	<b>-158,000.00</b>

注：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增加 8.88 万元所致。

#### 43. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	204,000.00	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,000,270.35	-
<b>合计</b>	<b>4,204,270.35</b>	<b>-</b>

注：本期较上期增加 420.43 万元，系本期取得国海证券分红 400.03 万元及中化化肥原料有限责任公司分红 20.40 万元。

#### 44. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
<u>1. 处置非流动资产利得小计</u>	-	<u>1,761,676.22</u>	-
其中：处置固定资产利得	-	1,761,676.22	-
2. 债务重组利得	-	-	-
3. 政府补助	36,632,180.00	2,641,822.57	36,632,180.00
4. 政府债务豁免	-	-	-
5. 其他	1,002,830.00	85,933.00	1,002,830.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
<b>合计</b>	<b>37,635,010.00</b>	<b>4,489,431.79</b>	<b>37,635,010.00</b>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
河池市失业保险管理所 2010 年困难企业岗位补贴	-	1,159,822.57	河失险函[2011]2 号
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	-	700,000.00	桂财企[2011]58 号
广西壮族自治区 2009 年自治区节能技术改造财政奖励资金	-	165,000.00	桂经资源[2009]189 号
2010 年重点产业技改项目贴息	230,000.00	230,000.00	桂工信投资[2010]412 号
2007 年企业技术改造贴息	180,000.00	180,000.00	桂经投资[2007]384 号
十大重点节能工程拨款	207,000.00	207,000.00	河财建[2010]60 号
河池市财政局清算 2010 年自治区节能技术改造	300,000.00	-	河财企[2010]15 号
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
河池市财政局 2011 年市本级工业项目补助资金	200,000.00	-	河财企[2012]1 号
河池市财政局 2012 年自治区工业循环资金	800,000.00	-	桂财企[2012]57 号
2012 年自治区工业清洁生产示范单位奖励资金	1,000,000.00	-	桂财企[2012]58 号
河池市 2011 年市本级流动资金贷款贴息	2,770,000.00	-	河财企[2011]250 号
河池市财政局给予经营性财政补贴生产补助	30,000,000.00	-	河财发[2012]28 号
河池市财政局 2011 年环保补贴	45,180.00	-	河环发[2012]69 号
河池市工业和信息化委员会贷款贴息	700,000.00	-	河财企[2012]178 号
<b>合计</b>	<b>36,632,180.00</b>	<b>2,641,822.57</b>	

(3) 本期营业外收入比上期增加 3,314.56 万元, 增长幅度达 738.30%, 主要原因是本期收到政府补贴较上期增加 3,399.04 万元所致。

#### 45. 营业外支出

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产损失小计	48,000.83	3,318,821.75	48,000.83
其中：处置固定资产损失	48,000.83	1,390,035.52	48,000.83
处置无形资产损失	-	1,928,786.23	-
2. 公益性捐赠支出	-	-	-
3. 非常损失	1,154,088.45	246,866.23	1,154,088.45
4. 盘亏损失	1,309,106.61	5,256,900.00	1,309,106.61
5. 赔款及违约金	-	-	-
6. 自查税及滞纳金	-	-	-
7. 罚款支出	719,467.00	33,389.66	719,467.00
8. 其他	67,000.00	331,253.02	67,000.00
合计	3,297,662.89	9,187,230.66	3,297,662.89

(2) 本期营业外支出比上期减少 588.96 万元，主要原因是本期较上期处置非流动资产损失减少 327.08 万元及本期盘亏损失较上期减少 394.78 万元所致。

#### 46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益 =  $P \div SS$  ( $SS = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ )

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

指标	本期数	上年数
P：归属于母公司所有者的净利润	-15,787,556.25	-19,495,234.58
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-50,213,753.34	-14,639,435.71
S0：期初股份总数	294,059,437.00	294,059,437.00
S1：报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-
S <sub>i</sub> ：报告期因发行新股或债转股等增加股份数	-	-
M <sub>i</sub> ：增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	-	-
S <sub>j</sub> ：报告期因回购或缩股等减少股份数	-	-
M <sub>j</sub> ：减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	-	-
M0：报告期月份数	12	12
S <sub>k</sub> ：报告期缩股数	-	-
S：发行在外的普通股加权平均数	294,059,437.00	294,059,437.00

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

#### 47. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	502,007,029.97	257,372,853.38
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	125,501,757.50	64,343,213.34
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
<u>合计</u>	<u>376,505,272.47</u>	<u>193,029,640.04</u>

#### 48. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	36,015,180.00	865,000.00
利息收入	2,570,839.51	1,433,577.79
罚款收入	1,002,830.00	85,933.00
往来款	2,726,000.20	816,079.39
<u>合计</u>	<u>42,314,849.71</u>	<u>3,200,590.18</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
仓储运输费	1,759,020.24	2,166,044.46
装卸费	2,318,953.66	2,097,766.90
中介机构费	3,543,594.21	5,779,221.66
业务招待费	315,725.70	1,117,665.96
董事会津贴、奖励基金	-	300,340.05
罚款支出	719,467.00	31,000.00
往来款	5,115,184.59	42,003,359.73
保险费	792,336.53	677,570.88
差旅费	222,275.50	454,663.23
物料消耗	511,174.60	577,427.61
办公费	370,960.88	375,251.57
保健费	834,010.30	751,018.10
其他	1,261,584.14	916,963.21
<u>合计</u>	<u>17,764,287.35</u>	<u>57,248,293.36</u>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	121,000,000.00	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>121,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

注：收到的其他与筹资活动有关的现金的说明：本期收到昊华化工总公司的借款 2,000.00 万元及取得融资租赁款 10,100.00 万元。

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还借款	-	100,000,000.00
融资担保费	749,544.00	-
借款手续费	-	4,353,733.33
融资租赁保证金	13,500,000.00	-
融资租赁租金	11,802,692.07	-
票据保证金	50,300,000.00	-
<b>合计</b>	<b>76,352,236.07</b>	<b>104,353,733.33</b>

## 49. 现金流量表补充资料

### (1) 净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量净额</b>		
净利润	-15,787,556.25	-19,495,234.58
加：资产减值准备	25,090,564.24	9,150,739.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,185,549.68	65,847,897.06
无形资产摊销	144,999.96	262,115.79
长期待摊费用摊销	33,677.50	66,926.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	48,000.83	1,557,145.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,143,983.65	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-88,849.98	158,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	25,609,634.97	36,037,099.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,204,270.35	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	36,133,365.40	-148,342,276.58

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,158,070.27	-24,032,250.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-101,479,726.17	263,078,939.26
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,671,303.21</b>	<b>184,289,100.97</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	<b>----</b>	<b>----</b>
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	<b>----</b>	<b>----</b>
现金的期末余额	132,304,657.81	205,552,727.02
减：现金的期初余额	205,552,727.02	130,602,894.51
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-73,248,069.21	74,949,832.51

#### （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	132,304,657.81	205,552,727.02
其中：1. 库存现金	85,264.17	52,569.24
2. 可随时用于支付的银行存款	61,820,844.42	49,415,286.42
3. 可随时用于支付的其他货币资金	70,398,549.22	156,084,871.36
4. 可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5. 存放同业款项	-	-
6. 拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	132,304,657.81	205,552,727.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准：

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

## 2. 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

母公司名称	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
广西河池化学工业集团公司	42.34%	42.34%	中国化工集团公司	70871602-0

注：中国化工集团公司已批准广西河池化学工业集团公司（以下简称“河化集团”）原控股股东中国昊华化工（集团）总公司（该公司已于 2012 年 6 月 29 日改制变更设立为股份公司）将所持河化集团 100% 权益，依法划转给中国化工集团公司其他下属全资企业昊华化工总公司。

## 3. 本企业的子公司情况

无。

## 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
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

## 5. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

(金额单位：元)

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	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
广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	接受劳务	劳务	市场定价	-	-	6,012,399.72	35.06%
广西河池化学工业集团公司	接受劳务	劳务	市场定价	101,218.00	0.02%	478,692.50	1.79%
广西河池化工(集团)金城江工贸公司	采购	煤	市场定价	-	-	630,946.61	0.10%
驻马店市骏化农资有限公司	采购	尿素	市场定价	35,918,674.95	46.54%	28,570,669.55	64.38%
河南骏化发展股份有限公司	采购	尿素	市场定价	26,918,052.20	34.88%	15,808,504.95	35.62%
河南骏化发展股份有限公司	采购	纯碱	市场定价	513,600.00	0.09%	-	-
河南骏化物流有限公司	采购	煤	市场定价	12,890,755.20	3.17%	-	-
昊华骏化集团有限公司	采购	材料	市场定价	1,443,750.00	0.29%	-	-
四川天一科技股份有限公司	采购	材料	市场定价	-	-	11,660,000.00	2.00%
四川天一科技股份有限公司	接受劳务	服务费	市场定价	-	-	1,350,000.00	0.23%
<b>小计</b>				<b>77,786,050.35</b>		<b>64,511,213.33</b>	
广西河池化学工业集团公司	销售	材料款	市场定价	270,458.09	0.55%	1,431,305.12	3.17%
<b>小计</b>				<b>270,458.09</b>	<b>0.55%</b>	<b>1,431,305.12</b>	<b>3.17%</b>
中国化工财务有限公司	其他	利息支出	市场定价	581,288.88		5,203,333.33	
中国化工农化总公司	其他	利息支出	市场定价	818,720.00		832,720.00	
昊华化工总公司	其他	利息及咨询费	市场定价	5,582,911.12		1,426,060.66	
昊华化工总公司	其他	融资担保费	市场定价	92,400.00		-	
中国化工集团公司	其他	融资担保费	市场定价	305,524.98		-	
<b>小计</b>				<b>7,380,844.98</b>		<b>7,462,113.99</b>	
中国化工财务有限公司	其他	利息收入	市场定价	135,629.87		211,070.27	
<b>小计</b>				<b>135,629.87</b>		<b>211,070.27</b>	

## (2) 关联方托管情况

无。

## (3) 关联承包情况

无。

## (4) 关联租赁情况

无。

## (5) 关联担保情况

## ①关联担保明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
-----	------	------	-------	-------	--------

履行完毕

广西河池化工股份有限公司	湖北沙隆达股份有限公司	10000 万元	2007 年 8 月	2012 年 9 月	是
湖北沙隆达股份有限公司	广西河池化工股份有限公司	10000 万元	2008 年 1 月	2013 年 1 月	否
昊华化工总公司	广西河池化工股份有限公司	17000 万元	2009 年 8 月	2012 年 8 月	是
昊华化工总公司	广西河池化工股份有限公司	14000 万元	2012 年 2 月	2013 年 2 月	否
中国化工集团公司	广西河池化工股份有限公司	37280 万元	2012 年 7 月	2015 年 7 月	否
中国化工集团公司	广西河池化工股份有限公司	10100 万元	2012 年 5 月	2017 年 5 月	否

## (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
昊华化工总公司	20,000,000.00	2012/2/1	2013/2/1	
中国化工财务有限公司	10,000,000.00	2012/2/6	2013/2/6	
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (8) 关联方存款及取得利息情况

关联方	期末金额	期初金额	取得利息
中国化工财务有限公司	21,479,889.73	7,809,714.10	135,629.87
<b>合计</b>	<b>21,479,889.73</b>	<b>7,809,714.10</b>	<b>135,629.87</b>

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款			
	广西河池化学工业集团公司桂林化肥销售部	-	5,160.00
<b>小计</b>		<b>-</b>	<b>5,160.00</b>
其他应收款			
	广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	-	407,071.96
	广西河池化学工业集团公司	770,523.38	-

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
	中国化工集团公司	305,525.02	-
<u>小计</u>		<u>1,076,048.40</u>	<u>407,071.96</u>
预付账款			
	驻马店市骏化农资有限公司	10,702,877.30	-
	四川天一科技股份有限公司	-	9,180,000.00
	河南骏化发展股份有限公司	7,171,470.60	21,435,000.00
<u>小计</u>		<u>17,874,347.90</u>	<u>30,615,000.00</u>
预收账款			
	中国化工农化总公司	44,095,189.07	44,095,189.07
	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
	昊华骏化集团有限公司	-	30,000,000.00
<u>小计</u>		<u>45,789,204.66</u>	<u>75,789,204.66</u>
应付账款			
	湖北大田化工股份有限公司	25,636.00	25,636.00
	驻马店骏化农资有限公司	-	4,271,686.55
	广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	-	6,936.68
<u>小计</u>		<u>25,636.00</u>	<u>4,304,259.23</u>
其他应付款			
	中国化工农化总公司	13,186,767.84	12,368,047.84
	广西河池化学工业集团公司	-	1,417,869.03
	昊华化工总公司	85,582,911.12	50,657,144.00
<u>小计</u>		<u>98,769,678.96</u>	<u>64,443,060.87</u>

## 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

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十三、非货币性资产交换

无。

### 十四、债务重组

无。

### 十五、分部报告

公司生产的产品属于同一类别，管理层以同一经营分部进行管理，无分部报告。

### 十六、其他重大事项

无。

### 十七、借款费用

本期借款费用全部计入当期损益。

### 十八、外币折算

本期计入当期损益的汇兑损失为 3,357.82 元。

### 十九、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	11,795,629.70	12,211,387.48
2. 通用设备	4,977,858.60	5,284,256.80
3. 专用设备	5,882,906.86	6,742,526.04
4. 运输工具	1,812,338.15	1,896,138.83
<u>合计</u>	<u>24,468,733.31</u>	<u>26,134,309.15</u>

#### 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	469,245.24	-	-	-	-
专用设备	148,521,711.26	29,930,335.93	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>153,072,748.69</b>	<b>30,399,581.17</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

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年末原价为 117,091,925.16 元,累计折旧为 22,950,473.59 元,未确认融资费用年末余额为 21,654,637.95 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年末原价为 35,980,823.53 元,累计折旧为 7,449,107.58 元,未确认融资费用年末余额为 2,699,969.13 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)	25,832,237.93
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	54,180,522.71
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	23,755,506.81
3 年以上	39,174,289.11
<b>合计</b>	<b>142,942,556.56</b>

截至 2012 年 12 月 31 日止,最低租赁付款额余额为 142,942,556.56 元,未确认融资费用的余额为 24,354,607.08 元,二者的差额 118,587,950.48 元应在 2012 年 12 月 31 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 25,832,237.93 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。

## 二十、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期增加	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产						
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	685,000.00	-	88,849.98	-	-	773,849.98
其中: 交银上证 180ETF 联 接基金	685,000.00	-	88,849.98	-	-	773,849.98
可供出售金融资产	297,380,334.30	502,007,029.97	-	502,007,029.97	-	799,387,364.27
<b>合计</b>	<b>298,065,334.30</b>	<b>502,007,029.97</b>	<b>88,849.98</b>	<b>502,007,029.97</b>	<b>-</b>	<b>800,161,214.25</b>

## 二十一、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期			上期		
	加权平均	每股收益		加权平均	每股收益	
	净资产 收益率	基本每股 收益	稀释每股 收益	净资产 收益率	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	-2.9220%	-0.0537	-0.0537	-9.7248%	-0.0663	-0.0663
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	-9.2936%	-0.1708	-0.1708	-7.3026%	-0.0498	-0.0498

### 2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,000.83	-1,557,145.53	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,632,180.00	2,641,822.57	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
(9) 债务重组损益	-	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	88,849.98	-158,000.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,246,832.06	-5,782,475.91	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>34,426,197.09</b>	<b>-4,855,798.87</b>	
减：所得税影响金额	-	-	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>34,426,197.09</b>	<b>-4,855,798.87</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	34,426,197.09	-4,855,798.87	
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	

广西河池化工股份有限公司  
二〇一三年四月二十三日