

审计报告

大信审字[2014]第 5-00172 号

柳州化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的柳州化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年四月二十三日



合并资产负债表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	272,386,055.20	145,589,987.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	100,381,470.50	44,259,079.45
应收账款	五、3	165,042,624.48	166,225,762.24
预付款项	五、4	365,725,512.07	236,967,691.04
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	五、5	12,326,798.63	21,061,172.91
买入返售金融资产			
存货	五、6	485,643,583.13	642,082,956.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	26,573,203.43	14,487,262.95
流动资产合计		1,428,079,247.44	1,270,673,912.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	39,489,923.12	24,501,847.59
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,578,406,914.00	2,738,430,196.89
在建工程	五、10	194,173,976.83	183,152,728.18
工程物资	五、11		947,799.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12		128,740,375.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	54,407,984.90	51,445,270.96
递延所得税资产	五、14	8,104,554.77	5,927,902.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,874,583,353.62	3,133,146,121.78
资产总计		4,302,662,601.06	4,403,820,034.09

法定代表人：

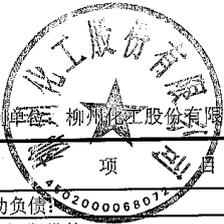
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印能

印吉

印东



合并资产负债表（续）

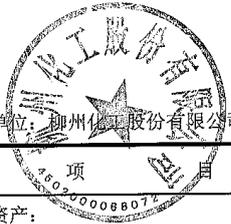
编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、16	1,457,400,000.00	1,103,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	275,231,284.00	20,000,000.00
应付账款	五、18	186,558,704.85	188,137,115.52
预收款项	五、19	220,642,858.45	230,021,324.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	4,357,338.93	6,906,469.96
应交税费	五、21	2,327,253.67	2,592,570.52
应付利息	五、22	28,679,992.15	26,775,000.00
应付股利			
其他应付款	五、23	17,407,206.02	11,279,686.38
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	五、24	159,910,241.48	482,992,287.30
其他流动负债			
流动负债合计		2,352,514,879.55	2,071,704,454.12
非流动负债：			
长期借款	五、25	38,548,018.01	212,877,128.98
应付债券	五、26	506,487,826.03	505,560,003.75
长期应付款			
专项应付款	五、27	1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、28	32,534,623.93	31,827,480.60
非流动负债合计		578,741,767.52	751,435,912.88
负债合计		2,931,256,647.07	2,823,140,367.00
所有者权益：			
股本	五、29	399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积	五、30	600,976,455.06	620,010,832.68
减：库存股			
专项储备	五、31	2,711,008.87	
盈余公积	五、32	89,143,636.08	89,143,636.08
一般风险准备			
未分配利润	五、33	240,165,561.55	415,978,509.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,332,344,174.56	1,524,480,491.65
少数股东权益		39,061,779.43	56,199,175.44
所有者权益合计		1,371,405,953.99	1,580,679,667.09
负债和所有者权益总计		4,302,662,601.06	4,403,820,034.09

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		220,573,233.36	127,662,933.94
交易性金融资产			
应收票据		69,742,137.16	33,638,592.45
应收账款	十三、1	172,084,533.04	245,599,655.79
预付款项		316,588,198.56	335,317,468.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,269,278.62	3,744,424.45
存货		380,461,683.69	516,860,145.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,573,203.43	14,487,262.95
流动资产合计		1,187,292,267.86	1,277,310,484.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	159,684,094.88	328,747,536.25
投资性房地产			
固定资产		2,503,013,071.57	2,364,817,349.84
在建工程		116,893,574.76	36,620,253.54
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,407,984.90	50,971,819.17
递延所得税资产		7,032,404.68	4,447,587.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,841,031,130.79	2,785,604,545.97
资产总计		4,028,323,398.65	4,062,915,030.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年12月31日

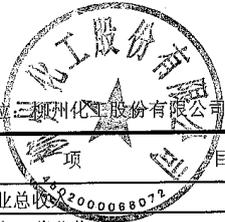
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,239,400,000.00	974,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		215,504,000.00	20,000,000.00
应付账款		211,872,601.05	129,937,712.18
预收款项		161,998,428.86	200,755,116.02
应付职工薪酬		4,342,091.03	4,645,739.42
应交税费		4,638,696.75	4,173,020.12
应付利息		26,775,000.00	26,775,000.00
应付股利			
其他应付款		15,713,249.35	6,825,152.86
一年内到期的非流动负债		159,910,241.48	462,992,287.30
其他流动负债			
流动负债合计		2,040,154,308.52	1,830,104,027.90
非流动负债：			
长期借款		38,548,018.01	212,877,128.98
应付债券		506,487,826.03	505,560,003.75
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		32,234,623.93	31,827,480.60
非流动负债合计		577,270,467.97	750,264,613.33
负债合计		2,617,424,776.49	2,580,368,641.23
所有者权益：			
股本		399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积		599,610,043.48	597,963,898.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		89,143,636.08	89,143,636.08
一般风险准备			
未分配利润		322,797,429.60	396,091,340.94
所有者权益合计		1,410,898,622.16	1,482,546,388.96
负债和所有者权益总计		4,028,323,398.65	4,062,915,030.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：三洲化工股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,586,693,075.55	2,929,522,617.14
其中：营业收入	五、34	2,586,693,075.55	2,929,522,617.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,801,883,234.15	2,928,204,755.76
其中：营业成本	五、34	2,318,225,003.92	2,499,051,245.11
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	五、35	12,418,060.30	10,764,128.25
销售费用	五、36	146,861,808.79	137,068,353.81
管理费用	五、37	142,448,152.37	111,814,506.48
财务费用	五、38	156,482,015.65	164,250,925.95
资产减值损失	五、40	25,448,193.12	5,255,596.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	53,926,735.96	36,518,620.96
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）		-161,263,422.64	37,836,482.34
加：营业外收入	五、41	9,338,664.87	5,938,178.09
减：营业外支出	五、42	182,870.81	570,486.31
其中：非流动资产处置损失		130,000.86	251,754.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-152,107,628.58	43,204,174.12
减：所得税费用	五、43	385,970.88	5,271,271.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-152,493,599.46	37,932,902.62
其中：归属于母公司所有者的净利润		-148,839,899.84	41,897,190.67
少数股东损益		-3,653,699.62	-3,964,288.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.3727	0.1049
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.3727	0.1049
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-152,493,599.46	37,932,902.62
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-148,839,899.84	41,897,190.67
归属于少数股东的综合收益总额		-3,653,699.62	-3,964,288.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年度

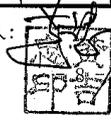
单位：人民币元

目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	2,309,303,874.40	2,389,477,857.20
减：营业成本	十三、4	2,047,387,689.53	2,037,702,105.44
营业税金及附加		11,275,314.73	8,650,316.42
销售费用		100,926,222.26	62,164,131.94
管理费用		121,268,365.23	75,468,320.05
财务费用		136,775,028.19	140,871,885.86
资产减值损失		13,668,576.78	6,426,152.30
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三、5	20,439,176.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-101,558,145.76	58,194,945.19
加：营业外收入		3,833,397.98	6,160,470.11
减：营业外支出		79,539.22	344,672.26
其中：非流动资产处置损失		73,758.55	214,629.80
三、利润总额		-97,804,287.00	64,010,743.04
减：所得税费用		535,006.13	2,892,828.97
四、净利润		-98,339,293.13	61,117,914.07
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-98,339,293.13	61,117,914.07

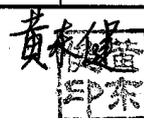
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年度

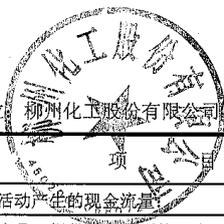
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,957,351,153.93	2,679,553,465.58
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		5,493,439.08	3,142,183.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	2,515,630.86	41,799,610.38
经营活动现金流入小计		1,965,360,223.87	2,724,495,259.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,191,343,486.72	2,075,723,586.21
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		211,720,905.01	213,957,494.59
支付的各项税费		116,937,540.01	114,747,584.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	31,117,930.74	32,528,178.14
经营活动现金流出小计		1,551,119,862.48	2,436,956,843.43
经营活动产生的现金流量净额		414,240,361.39	287,538,415.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	75,966.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		139,677,022.36	69,697,811.80
收到其他与投资活动有关的现金	五、45(3)	304,982.58	
投资活动现金流入小计		139,994,004.94	86,773,778.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,960,967.18	150,501,213.29
投资支付的现金		47,900,000.00	17,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,662,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、45(4)	582,034.38	
投资活动现金流出小计		130,105,101.56	167,501,213.29
投资活动产生的现金流量净额		9,888,903.38	-80,727,434.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		1,803,000,000.00	1,827,812,073.61
发行债券收到的现金			504,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(5)		224,200.00
筹资活动现金流入小计		1,803,000,000.00	2,372,936,273.61
偿还债务支付的现金		1,944,510,412.32	2,510,989,019.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,405,776.23	160,580,276.10
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	五、46(6)	337,500.00	2,816,710.66
筹资活动现金流出小计		2,126,253,688.55	2,674,386,006.32
筹资活动产生的现金流量净额		-323,253,688.55	-301,449,732.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,985.33	-61,219.11
五、现金及现金等价物净增加额		100,869,590.89	-94,699,970.90
加：期初现金及现金等价物余额		145,589,987.51	240,289,958.41
六、期末现金及现金等价物余额		246,459,578.40	145,589,987.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,771,557,271.14	2,023,974,748.45
收到的税费返还		176,822.19	377,861.10
收到其他与经营活动有关的现金		2,131,939.62	20,977,564.21
经营活动现金流入小计		1,773,866,032.95	2,045,330,173.76
购买商品、接受劳务支付的现金		927,333,505.22	1,422,477,314.87
支付给职工以及为职工支付的现金		189,294,045.00	174,183,537.07
支付的各项税费		104,640,804.58	81,958,167.55
支付其他与经营活动有关的现金		26,473,145.88	19,045,570.33
经营活动现金流出小计		1,247,741,500.68	1,697,664,589.82
经营活动产生的现金流量净额		526,124,532.27	347,665,583.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			59,130,540.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		141,201,341.38	
收到其他与投资活动有关的现金		1,165,038.10	
投资活动现金流入小计		142,366,379.48	59,130,540.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,264,144.36	34,708,378.88
投资支付的现金		44,900,000.00	64,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,662,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,826,244.36	99,608,378.88
投资活动产生的现金流量净额		34,540,135.12	-40,477,838.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,438,000,000.00	1,648,812,073.61
发行债券收到的现金			504,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,438,000,000.00	2,153,712,073.61
偿还债务支付的现金		1,748,510,412.32	2,348,989,019.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,007,430.64	147,290,362.22
支付其他与筹资活动有关的现金		337,500.00	2,816,710.66
筹资活动现金流出小计		1,919,855,342.96	2,499,096,092.44
筹资活动产生的现金流量净额		-481,855,342.96	-345,384,018.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,825.01	-57,086.27
五、现金及现金等价物净增加额		78,804,499.42	-38,253,359.72
加：期初现金及现金等价物余额		127,662,933.94	165,916,293.66
六、期末现金及现金等价物余额		206,467,433.36	127,662,933.94

法定代表人：

廖斌

财务总监工作负责人：

廖斌

会计机构负责人：

黄木健



合并股东权益变动表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	小计		
一、上年年末余额	399,347,513.00	602,901,137.81		0.00	89,143,636.08		415,978,509.89		1,507,370,796.78	56,043,789.71	1,563,414,586.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他		17,109,694.87							17,109,694.87	155,385.73	17,265,080.60
二、本年初余额	399,347,513.00	620,010,832.68		0.00	89,143,636.08		415,978,509.89		1,524,480,491.65	56,199,175.44	1,580,679,667.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-19,034,377.62		2,711,008.87			-175,812,948.34		-192,135,317.09	-17,137,396.01	-209,273,713.10
（一）净利润							-148,839,899.84		-148,839,899.84	-3,653,699.62	-152,493,599.46
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							-148,839,899.84		-148,839,899.84	-3,653,699.62	-152,493,599.46
（三）股东投入和减少资本		-19,034,377.62							-19,034,377.62	-13,483,696.39	-32,518,074.01
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他		-19,034,377.62							-19,034,377.62	-13,483,696.39	-32,518,074.01
（四）利润分配							-23,960,850.78		-23,960,850.78		-23,960,850.78
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							-23,960,850.78		-23,960,850.78		-23,960,850.78
4. 其他											
（五）股东权益内部结转							-3,012,197.72		-3,012,197.72		-3,012,197.72
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备				2,711,008.87							
1. 本期提取				19,399,567.83					19,399,567.83		19,399,567.83
2. 本期使用				16,688,558.96					16,688,558.96		16,688,558.96
四、本期期末余额	399,347,513.00	600,976,455.06		2,711,008.87	89,143,636.08		240,165,561.55		1,332,344,174.56	39,061,779.43	1,371,405,953.99

法定代表人：

廖廖

主管会计工作负责人：

廖廖

会计机构负责人：

黄和健

合并股东权益变动表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	上期金额									少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
一、上年年末余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,701,337.83	83,031,844.67		428,729,209.02		1,496,631,042.33	41,870,474.59	1,538,501,516.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,701,337.83	83,031,844.67		428,729,209.02		1,496,631,042.33	41,870,474.59	1,538,501,516.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		21,080,000.00		-3,701,337.83	6,111,791.41		-12,750,699.13		10,739,754.45	14,173,315.12	24,913,069.57
（一）净利润							41,000,592.64		41,000,592.64	-3,972,430.72	37,028,161.92
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							41,000,592.64		41,000,592.64	-3,972,430.72	37,028,161.92
（三）股东投入和减少资本		21,080,000.00							21,080,000.00	18,155,995.19	39,235,995.19
1. 股东投入资本										40,000,000.00	40,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他		21,080,000.00							21,080,000.00	-21,844,004.81	-764,004.81
（四）利润分配					6,111,791.41	-46,046,542.71			-39,934,751.30		-39,934,751.30
1. 提取盈余公积					6,111,791.41	-6,111,791.41					
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							-39,934,751.30		-39,934,751.30		-39,934,751.30
4. 其他											
（五）股东权益内部结转				1,704,768.01		-7,704,749.06			-5,999,981.05		-5,999,981.05
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他				1,704,768.01		-7,704,749.06			-5,999,981.05		-5,999,981.05
（六）专项储备				-5,406,105.84					-5,406,105.84	-10,249.35	-5,416,355.19
1. 本期提取				21,167,035.10					21,167,035.10	300,560.40	21,467,595.50
2. 本期使用				26,573,140.94					26,573,140.94	310,809.75	26,883,950.69
四、本期期末余额	399,347,513.00	602,901,137.81		0.00	89,143,636.08		415,978,509.89		1,507,370,795.78	56,043,789.71	1,563,414,585.49

法定代表人：

廖 能
印

主管会计工作负责人：

印

会计机构负责人：

黄 春 健
印

母公司股东权益变动表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项	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	399,347,513.00	597,963,898.94			89,143,636.08		396,091,340.94	1,482,546,388.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	399,347,513.00	597,963,898.94			89,143,636.08		396,091,340.94	1,482,546,388.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,646,144.54					-73,293,911.34	-71,647,766.80
（一）净利润							-98,339,293.13	-98,339,293.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-98,339,293.13	-98,339,293.13
（三）股东投入和减少资本		1,646,144.54						1,646,144.54
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		1,646,144.54						1,646,144.54
（四）利润分配							28,057,579.51	28,057,579.51
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-23,960,850.78	-23,960,850.78
4. 其他							52,018,430.29	52,018,430.29
（五）股东权益内部结转							-3,012,197.72	-3,012,197.72
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备							-3,012,197.72	-3,012,197.72
1. 本期提取				12,393,691.43				12,393,691.43
2. 本期使用				12,393,691.43				12,393,691.43
四、本期期末余额	399,347,513.00	599,610,043.48			89,143,636.08		322,797,429.60	1,410,898,622.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 13 -

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	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	399,347,513.00	576,883,898.94			83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	399,347,513.00	576,883,898.94			83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		21,080,000.00			6,111,791.41		15,071,371.36	42,263,162.77
（一）净利润							61,117,914.07	61,117,914.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							61,117,914.07	61,117,914.07
（三）股东投入和减少资本		21,080,000.00						21,080,000.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		21,080,000.00						21,080,000.00
（四）利润分配					6,111,791.41		-46,046,542.71	-39,934,751.30
1. 提取盈余公积					6,111,791.41		-6,111,791.41	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-39,934,751.30	-39,934,751.30
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取				9,623,247.67				9,623,247.67
2. 本期使用				9,623,247.67				9,623,247.67
四、本期期末余额	399,347,513.00	597,963,898.94			89,143,636.08		396,091,340.94	1,482,546,388.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 14 -

会计机构负责人：

柳州化工股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日—2013年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址。

柳州化工股份有限公司(以下简称:“公司”或“本公司”)系经广西壮族自治区人民政府《关于同意设立柳州化工股份有限公司的批复》(桂政函[2001]25号),由柳州化学工业集团有限公司(以下简称:“柳化集团”)为主要发起人,联合其他5家企业法人共同发起设立的股份公司。公司原注册资本86,786,000.00元,并取得了注册号为(企)4500001001343(1-1)的企业法人营业执照,法定代表人为廖能成,注册地址为广西柳州市北雀路67号。

经中国证券监督管理委员会证监发字[2003]64号文核准,公司于2003年7月2日向社会公开发行人民币普通股(A股)60,000,000股,每股面值1元。并经上海证券交易所上证上字(2003)82号文核准,于2003年7月17日在上海证券交易所上市交易,证券代码:600423,上市时公司总股本为146,786,000股,注册资本变更为146,786,000元。

根据2003年年度公司股东大会决议,公司于2004年6月21日以资本公积金向全体股东每10股转增3股,每股面值1元,共转增44,035,800股。转增后公司总股本为190,821,800股,注册资本变更为190,821,800元。

经中国证券监督管理委员会[2006]46号文核准,公司于2006年7月28日成功地发行了可转换公司债券,发行总额为307,000,000元。经上海证券交易所上证上字[2006]591号文同意,公司可转换公司债券已于2006年8月10日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“柳化转债”,债券代码为“110423”。公司可转换公司债券自2007年1月29日起开始转股,截至2007年4月2日,已有306,038,000元转换成公司A股股票,转股价9.86元/股,共转增股本31,037,929股,转增后公司总股本为221,859,729股,注册资本变更为221,859,729元。

根据2007年年度股东大会决议,公司于2008年4月9日以2007年年末总股本221,859,729股为基数,以未分配利润向全体股东每10股送2股,送股后公司总股本增至266,231,675股。

根据2009年年度股东大会决议,公司于2010年5月25日以2009年12月31日公司总股本为基数,按每10股转增3股送2股的比例,以资本公积、未分配利润向全体股东转增股

份总额 133,115,838 股，每股面值 1 元，计增加股本 133,115,838 元。其中：由资本公积转增 79,869,503 元，由未分配利润转增 53,246,335 元。转增后公司总股本为 399,347,513 股，注册资本变更为 399,347,513 元。经上述变更后，公司取得了编号为 450200000016746 的营业执照。

2. 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：液氨、硝酸、甲醇、甲醛、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、硫磺、硫酸、液氧、液氮、氩气、双氧水(过氧化氢)生产；氮肥、纯碱、复合肥料、蒸汽、系列工业水、生活水、脱盐水、硝基复合肥、重碱、氨水(≤35%浓度)生产销售；液氨、甲醛、甲醇、硝酸、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、硫磺、硫酸、双氧水(过氧化氢)(20%≤含量≤60%)、盐酸、液体 CO₂、液氧、液氮、氩气的批发经营；化工(危险化学品除外)、化肥产品销售；煤炭批发；过磅收费服务；经营进出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外)；经营本企业的进料加工和‘三来一补’业务。最终以登记机关核准为准。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

公司的母公司：柳州化学工业集团有限公司。

二、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收账款余额超过 100 万元； 其他应收款余额超过 50 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1~2 年（含 2 年）	10	10
2~3 年（含 3 年）	20	20
3~4 年（含 4 年）	50	50
4~5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

(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	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

10. 存货**(1) 存货的分类**

公司的存货分为原材料、产成品、半成品、备品备件、低值易耗品、编织袋等。公司购进原料煤、工业盐按实际成本计价，备品备件、低值易耗品等按计划成本计价，月末通过“材料成本差异”科目调整，公司购进的编织袋为一次性消耗用材料，按实际成本在存货里核算；通过债务重组、非货币性资产交换取得的存货分别按《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的规定确定其入账价值。

(2) 发出存货的计价方法

存货中原材料、产成品、编织袋的发出采用加权平均法、备品备件等发出按通过“材料

成本差异”科目调整的实际成本进行核算。

(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

公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时按一次转销法核算。

11. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

12. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先

估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	3%-5%	2.71-4.85
机器设备	10-14	3%-5%	6.79-9.7
通用设备	14-18	3%-5%	5.28-6.93
运输设备	8-12	3%-5%	7.92-12.13
其他设备	4-10	3%-5%	9.5-24.25

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚

未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

16. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司的长期待摊费用主要项目铂网是用于硝酸生产，由铂、铑、钯等贵金属构成，其本身价值较高，在生产过程中存在一定的损耗，由于化工生产具有连续性，铂网每月根据硝酸

钠、亚硝酸钠以及中间产品稀硝酸的产量按固定比例摊销，当年度大修停车时根据实际消耗量进行调整。

17. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 股份支付及权益工具

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

19. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

20. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 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，确定该计税基础为其差额），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。

(2) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

22. 安全生产费用

本公司依照财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定，从2012年3月1日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (1) 全年实际营业收入在1000万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际营业收入在1000万元至10000万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际营业收入在10000万元至100000万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际营业收入在100000万元以上的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

23. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期无主要会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期无主要会计估计变更。

24. 前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正。

三、税项

1、增值税

公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人，主要产品的增值税适用税率如下：

应税产品项目	税率
碳酸氢铵、复合肥料	免税，见注(1)
尿素	免税，见注(2)
氯化铵	免税，见注(3)
硝酸系列产品	17%，见注(4)
硫酸钾	13%，见注(5)
硝酸钾	13%，见注(5)
氨水	13%，见注(6)
煤	17%
其他应税产品	17%

注：(1) 根据财税[2001]113号文，公司生产销售的碳酸氢铵、复合肥料免征增值税。

(2) 2005年5月23日，财政部、国家税务总局下发《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87号)，自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税，自2005年7月1日起，公司开始执行该项税收政策。

(3) 公司生产销售的氯化铵原执行13%的增值税率，根据财税[2001]113号文，自2001年8月1日起免征增值税。

(4) 公司生产销售的硝酸铵原执行13%的增值税率，2007年1月10日，财政部、国家税务总局下发的《关于明确硝酸铵适用增值税税率的通知》(财税[2007]第7号)，自2007年2月1日起硝酸铵的增值税税率调整为17%，自2007年2月1日起，公司开始执行该项税收政策。

(5) 控股子公司“柳州柳化钾肥有限公司”生产销售的钾肥于2004年12月1日前执行免征增值税政策，根据财政部、国家税务总局《关于钾肥增值税有关问题的通知》(财税[2004]197号)的规定，自2004年12月1日起，子公司生产销售的钾肥，增值税的征收由免征改按先征后返的政策执行。

(6) 公司生产销售的氨水执行13%的增值税率。

2、城建税及教育费附加

城建税按应交流转税额的7%缴纳(鹿寨分公司按流转税额的5%缴纳)，教育附加按应交流转税额的3%缴纳。

3、地方教育附加

根据桂财综【2011】13号文《关于调整我区地方教育附加征收标准有关问题的通知》，从2011年2月1日起，地方教育附加按应交流转税的2%缴纳。

4、企业所得税

根据国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、桂国税发【2012】111号《贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题工作方案》及桂工信政法确认函【2012】320号《关于确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》，母公司享受西部大开发税收优惠政策，按15%缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、桂国税发【2012】111号《贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题工作方案》及桂工信政法确认函【2012】367号《关于确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》，子公司柳州市柳化复混肥料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，按15%缴纳企业所得税。

子公司柳州柳化钾肥有限公司、柳州柳益化工有限公司、柳州中成化工有限公司和柳州市大力包装用品有限责任公司执行25%的企业所得税。

5、其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州柳化化工有限公司	控制	贵州省兴义市清水河镇新建村	化肥、化工产品的销售	1000	化肥、化工产品的销售；过磅收费；经营进出口业务	1000		99.73	99.73	是	-7,960.25		
广西柳州中成化工有限公司	控制	广西鹿寨县鹿寨镇建中西路100号	化工化肥产品的销售、研发	10,000	化工化肥产品的销售、研发	10,000		60	60	是	38,843,377.16		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州柳化钾肥有限公司	控股	柳州市高新一路15号	钾肥生产	2,800	生产销售硫酸钾、硝酸钾、工业盐酸等	2,800		100	100	是			
柳州市大方包装用品有限责任公司	控股	柳州市北雀路67号	编织袋及内薄膜制造	260	聚丙烯编织袋制造及内薄膜制造	260		96.15	96.15	是	217,955.74		
柳州柳化复混肥有限公司	控股	柳州市北雀路67号	生产、销售复合肥	2130	生产、销售复合肥原料、塑料原料、旧编织袋、内膜袋、化肥销售	2130		99.10	99.10	是	8,406.78		

注：母公司持有柳州柳化钾肥有限公司股权比例为 88%，子公司柳州柳益化工有限公司持有柳州柳化钾肥有限公司股权比例为 12%。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州柳益化工有限公司	直接控股	柳州市北雀路67号	化工	1,150	生产和销售多孔硝酸铵	1,150		100	100	是			

2. 合并范围发生变更的说明

(1) 本公司无有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

(2) 本公司无有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

3. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
柳州市柳化复混肥料有限公司	934,087.32	-16,330,993.28

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

名称	期末净资产	本期净利润
贵州新益矿业有限公司	120,459,741.11	-22,641,773.01
柳州盛强化工有限公司	151,224,390.18	-172,172.21

注：子公司柳州盛强化工有限公司于 2013 年 3 月 31 日注销主体资格，业务存续，并入股份公司核算。

4. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
柳州市柳化复混肥料有限公司	间接控股股东对其拥有实质控制权	广西柳州化工控股有限公司			

注：公司 2013 年 1 月以现金方式收购柳州市大力气体厂持有的柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10% 的股权，收购价格 2066.21 万元。本期合并期末在编制比较报表时，对前期比较报表进行了调整。

主要科目调整情况如下：

项目	调整前金额	调整金额		调整后金额
		复混肥公司账面数	其他	
预付款项	204,247,669.01	32,720,022.03		236,967,691.04
其他应收款	12,100,816.15	8,960,356.76		21,061,172.91
存货	603,588,038.79	38,494,917.42		642,082,956.21
总资产	4,310,709,894.74	93,110,139.35		4,403,820,034.09
短期借款	1,054,000,000.00	49,000,000.00		1,103,000,000.00
应付账款	175,700,170.44	12,436,945.08		188,137,115.52
预收款项	217,306,519.75	12,714,804.69		230,021,324.44
营业收入	2,818,585,227.10	144,560,352.30	-33,622,962.26	2,929,522,617.14
营业成本	2,397,193,188.16	135,481,019.21	-33,622,962.26	2,499,051,245.11

项目	调整前金额	调整金额		调整后金额
		复混肥公司账面数	其他	
净利润	37,028,161.92	904,740.70		37,932,902.62

5. 本期未发生非同一控制下企业合并

6. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
贵州新益矿业有限公司	2013年8月31日	合并报表投资收益=转让价款-相关转让费用-被出售子公司净资产公允价值*持股比例

7. 本期未发生反向购买

8. 本期未发生吸收合并

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			21,994.95			40,123.61
其中：人民币			21,994.95			40,123.61
银行存款：			224,286,113.95			145,549,863.90
其中：人民币			223,244,812.32			145,396,352.54
美元	170,790.64	6.0969	1,041,293.46	24,421.81	6.2855	153,503.28
欧元	0.97	8.4189	8.17	0.97	8.3176	8.08
其他货币资金：			48,077,946.30			
其中：人民币			48,077,946.30			
合计			272,386,055.20			145,589,987.51

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	29,346,512.85	
银行承兑汇票保证金	18,731,433.45	
合计	48,077,946.30	

注：期末无因抵押、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。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,381,470.50	44,259,079.45
合 计	100,381,470.50	44,259,079.45

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，无用于质押的应收票据

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，无转为应收账款的应收票据

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广西金桂浆纸业有限公司	2013-07-23	2014-01-23	12,058,387.78	
广西金桂浆纸业有限公司	2013-12-03	2014-06-03	10,000,000.00	
广西金桂浆纸业有限公司	2013-10-29	2014-04-29	5,322,723.12	
金光纸业（成都）有限公司	2013-09-12	2014-03-12	5,000,000.00	
广东湛江企业集团有限公司	2013-09-27	2014-03-27	5,000,000.00	

(5) 期末无质押或贴现的商业承兑票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	11.36
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	11.36
组合 2.采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	11.36
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	11.36

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	183,887,022.30	100	17,661,260.06	9.60
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	183,287,147.30	99.67	17,661,260.06	9.64
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	599,875.00	0.33		
组合小计	183,887,022.30	100	17,661,260.06	9.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	183,887,022.30	100	17,661,260.06	9.60

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款；按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过半年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	158,714,966.78	85.24	7,935,748.33	157,860,927.23	86.13	7,893,046.37
1 至 2 年	9,792,992.78	5.26	979,299.28	10,307,508.17	5.62	1,030,750.81
2 至 3 年	2,378,937.74	1.27	475,787.54	5,897,721.87	3.22	1,179,544.38
3 至 4 年	5,882,408.42	3.16	2,941,204.22	2,701,531.56	1.47	1,350,765.78
4 至 5 年	3,026,790.64	1.63	2,421,432.51	1,561,528.73	0.85	1,249,222.98
5 年以上	6,402,907.61	3.44	6,402,907.61	4,957,929.74	2.71	4,957,929.74
合 计	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	183,287,147.30	100.00	17,661,260.06

(2) 本期无收回或转回的应收账款情况

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	33,108,059.46	1 年内	17.78
第二名	客户	13,627,381.22	1 年内	7.32
第三名	客户	9,488,416.30	1 年内	5.10
第四名	客户	7,611,347.60	1 年内	4.08

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第五名	客户	5,582,630.92	3-4年	3.00
合计	—	69,417,835.50	—	37.28

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广东中成化工股份有限公司	同一最终控制方	969,887.42	0.52
湖南中成化工有限公司	同一最终控制方	12,300.00	0.01
柳州盛强生物科技有限公司	同一最终控制方	5,175.00	0.00
合计	—	987,362.42	0.53

(7) 本期无终止确认的应收账款情况

(8) 本期无以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况

(9) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	2,253,609.65	6.0969	13,740,032.68	5,092,919.15	6.2855	32,011,543.33
合计	—	—	13,740,032.68	—	—	32,011,543.33

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	359,202,637.35	98.21	209,921,116.03	88.59
1至2年	3,901,042.97	1.07	19,344,351.52	8.16
2至3年	678,837.74	0.19	4,235,502.01	1.79
3年以上	1,942,994.01	0.53	3,466,721.48	1.46
合计	365,725,512.07	100.00	236,967,691.04	100.00

(2) 截止2013年12月31日，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	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
第一名	供应商	174,488,178.56	47.71	1年以内	预付煤款
第二名	供应商	56,584,097.40	15.47	1年以内	预付煤款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
柳州化学工业集团有限公司	母公司	28,973,368.87	7.92	1年以内	购买股权意向款
第四名	供应商	12,762,150.00	3.49	1年以内	预付货款
第五名	供应商	8,700,000.00	2.38	1年以内	预付货款
合计	——	281,507,794.83	76.97	——	——

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
柳州化学工业集团有限公司	母公司	28,973,368.87	7.92	1年以内	购买股权意向款
合计	——	28,973,368.87	7.92	——	——

(4) 预付款项中无外币余额情况

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	23,126,998.09	100.00	10,800,199.46	46.70
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	23,114,707.59	99.90	10,800,199.46	46.72
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	12,290.50	0.10		
组合小计	23,126,998.09	100.00	10,800,199.46	46.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	23,126,998.09	100.00	10,800,199.46	46.70

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	28,972,760.86	100	7,911,587.95	27.31
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,910,637.40	41.11	7,911,587.95	66.42
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	17,062,123.46	58.89		
组合小计	28,972,760.86	100	7,911,587.95	27.31

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	28,972,760.86	100	7,911,587.95	27.31

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过半年以上的其他应收项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,600,118.03	6.92	80,005.90	3,695,167.84	31.02	184,758.39
1 至 2 年	1,000.00	-	100.00			
2 至 3 年	13,298,120.00	57.53	2,659,624.00	310,000.00	2.60	62,000.00
3 至 4 年	310,000.00	1.34	155,000.00			
4 至 5 年				7,203,200.00	60.48	6,962,560.00
5 年以上	7,905,469.56	34.21	7,905,469.56	702,269.56	5.90	702,269.56
合 计	23,114,707.59	100.00	10,800,199.46	11,910,637.40	100	7,911,587.95

(2) 本期无收回或转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) 其他应收款中无持有公司 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

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
兴义市财政局	13,298,120.00	购地款
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	往来款
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	往来款
Chap Yik-HK-LTD	405,269.56	往来款
合计	20,903,389.56	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
第一名	客户	13,298,120.00	2-3 年	57.50

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(%)
第二名	客户	6,000,000.00	5年以上	25.94
第三名	客户	1,200,000.00	5年以上	5.19
第四名	客户	405,269.56	5年以上	1.75
第五名	客户	370,654.68	1年以内	1.61
合计	—	21,274,044.24	—	91.99

(7) 期末无应收关联方账款情况

(8) 本期无终止确认的其他应收款项情况

(9) 本期无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

(10) 其他应收款中无外币余额情况

6. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末余额			年初余额		
	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	306,932,978.44		306,932,978.44	406,750,502.44		406,750,502.44
包装物	699,106.44		699,106.44	333,023.16		333,023.16
库存商品	191,131,363.89	19,632,579.48	171,498,784.41	230,322,528.09	1,317,496.31	229,005,031.78
自制半成品	6,512,713.84		6,512,713.84	5,994,398.83		5,994,398.83
合计	505,276,162.61	19,632,579.48	485,643,583.13	643,400,452.52	1,317,496.31	642,082,956.21

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,317,496.31	18,973,782.89		658,699.72	19,632,579.48
合计	1,317,496.31	18,973,782.89		658,699.72	19,632,579.48

(3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	按成本与可变现净值孰低法计提	存货价值恢复, 在原计提跌价准备金额内转回	

(4) 其他需说明的事项

存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵增值税额	13,030,662.43	1,479,581.03
预缴所得税额	13,542,541.00	13,007,681.92
合 计	26,573,203.43	14,487,262.95

8. 长期股权投资**(1) 长期股权投资情况**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	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
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	权益法	21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28	28				
柳州泰盛投资有限公司	权益法	3,450,000.00	3,201,847.59	1,488,075.53	4,689,923.12	30	30				
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	权益法	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00	30	30				
合 计	—	38,250,000.00	24,501,847.59	14,988,075.53	39,489,923.12						

注：上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司注册资本15000万元人民币，公司以现金出资4500万元，占注册资本的30%。截至2013年12月31日，公司已现金出资第一期投资额1350万元。上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司尚处于筹建期，本公司未对投资进行损益调整。

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资项目**9. 固定资产****(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,065,328,526.48	281,535,913.66	214,718,830.53	4,132,145,609.61
房屋及建筑物	409,516,281.36	100,329,566.74	198,594,052.40	311,251,795.70
专用设备	2,958,618,337.28	143,523,792.15	12,889,350.60	3,089,252,778.83
通用设备	652,546,522.48	37,403,021.11	1,550,925.58	688,398,618.01
运输设备	42,575,487.29	172,276.38	1,468,609.43	41,279,154.24
其他设备	2,071,898.07	107,257.28	215,892.52	1,963,262.83
二、累计折旧合计	1,325,142,814.52	241,830,477.55	14,990,111.53	1,551,983,180.54

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	129,809,828.69	12,360,912.96	8,332,802.76	133,837,938.89
专用设备	934,187,931.48	198,891,479.14	4,926,238.78	1,128,153,171.84
通用设备	225,247,806.12	28,006,263.32	748,657.32	252,505,412.12
运输设备	34,544,195.82	2,260,142.93	838,723.68	35,965,615.07
其他设备	1,353,052.41	311,679.20	143,688.99	1,521,042.62
三、固定资产减值准备累计金额合计	1,755,515.07			1,755,515.07
房屋及建筑物	0.00			
专用设备	1,755,515.07			1,755,515.07
通用设备	0.00			
运输设备	0.00			
其他设备	0.00			
四、固定资产账面价值合计	2,738,430,196.89			2,578,406,914.00
房屋及建筑物	279,706,452.67			177,413,856.81
专用设备	2,022,674,890.73			1,959,344,091.92
通用设备	427,298,716.36			435,893,205.89
运输设备	8,031,291.47			5,313,539.17
其他设备	718,845.66			442,220.21

注：报告期内计入当期损益的折旧金额为 241,830,477.55 元，由在建工程转入固定资产的金额 189,828,428.11 元。报告期内出售子公司新益矿业，其相应固定资产减少。

- (2) 截止 2013 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产
- (3) 截止 2013 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 截止 2013 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 截止 2013 年 12 月 31 日，无持有待售的固定资产
- (6) 截止 2013 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程	99,635,089.11		99,635,089.11			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保险粉一系统	65,656,836.39		65,656,836.39	43,818,226.62		43,818,226.62
3000Nm ³ /h 变压吸附制氧	4,308,446.79		4,308,446.79			
复混肥装置扩能及提升产品质量改造	3,767,150.35		3,767,150.35			
二合成系统节能改造	3,363,891.23		3,363,891.23	514,136.36		514,136.36
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目				77,831,661.42		77,831,661.42
矿井工程				20,490,594.85		20,490,594.85
2#矿井地质勘探				4,065,000.00		4,065,000.00
能源管理系统及系统节能				7,170,873.38		7,170,873.38
循环水系统和风机系统节能技术改造				5,002,429.39		5,002,429.39
稀品改造工程				5,930,258.49		5,930,258.49
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器				5,665,072.68		5,665,072.68
柳州电厂蒸汽热电综合利用				4,897,257.28		4,897,257.28
其他	17,442,562.96		17,442,562.96	7,767,217.71		7,767,217.71
合计	194,173,976.83		194,173,976.83	183,152,728.18		183,152,728.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程	200,000,000.00		99,635,089.11			99,635,089.11	50	50%				贷款和自筹
保险粉一系统	70,000,000.00	43,818,226.62	21,838,609.77			65,656,836.39	95	95%				贷款和自筹
3000Nm ³ /h 变压吸附制氧	8,000,000.00		4,308,446.79			4,308,446.79	60	60%				贷款和自筹
复混肥装置扩能及提升产品质量改造	20,850,000.00		3,767,150.35			3,767,150.35	20	20%				自筹
二合成系统节能改造	10,000,000.00	514,136.36	2,849,754.87			3,363,891.23	40	40%				自筹
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	100,000,000.00	77,831,661.42	40,520,809.20	118,352,470.62		0	100	100%				贷款和自筹
矿井工程	120,000,000.00	20,490,594.85			20,490,594.85	0						自筹
2 号矿井地质勘探	10,000,000.00	4,065,000.00			4,065,000.00	0						自筹
能源管理系统及系统节能	10,000,000.00	7,170,873.38	985,670.08	8,156,543.46		0	100	100%				自筹
循环水系统和风机系统节能技术改造项目	10,000,000.00	5,002,429.39	1,889,098.22	6,891,527.61		0	100	100%				自筹
稀品改造工程	6,000,000.00	5,930,258.49	135,716.61	6,065,975.10		0	100	100%				自筹
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器	10,000,000.00	5,665,072.68	130,610.25	5,795,682.93		0	100	100%				自筹
柳州电厂蒸汽热电综合利用	10,000,000.00	4,897,257.28	11,699.09	4,908,956.37		0	100	100%				自筹
合计	584,850,000.00	175,385,510.47	176,072,654.34	150,171,156.09	24,555,594.85	176,731,413.87						

注：矿井工程及 2#矿井地质勘探工程系公司控股子公司贵州新益矿业有限公司的在建工程，2013 年 8 月份公司将持有贵州新益矿业有限公司 90%股权出售，其相应资产减少。

11. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用设备	947,799.76		947,799.76	
合 计	947,799.76		947,799.76	

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	132,420,700.00	8,970.00	132,429,670.00	0
贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00	8,970.00	132,429,670.00	0
二、累计摊销额合计	3,680,324.41	2,367,495.76	6,047,820.17	0
贵州新益矿业有限公司矿业权	3,680,324.41	2,367,495.76	6,047,820.17	0
三、无形资产账面净值合计	128,740,375.59	-2,358,525.76	126,381,849.83	0
贵州新益矿业有限公司矿业权	128,740,375.59	-2,358,525.76	126,381,849.83	0
四、减值准备合计				
贵州新益矿业有限公司矿业权				
五、无形资产账面价值合计	128,740,375.59	-2,358,525.76	126,381,849.83	0
1.贵州新益矿业有限公司矿业权	128,740,375.59	-2,358,525.76	126,381,849.83	0

注：报告期内无形资产摊销计入当期损益的金额为 2,367,495.76 元。报告期内出售子公司新益矿业，其相应无形资产减少。

13. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
铂网	50,971,819.17	22,627,845.64	19,191,679.91		54,407,984.90
其他	473,451.79		473,451.79		
合 计	51,445,270.96	22,627,845.64	19,665,131.70		54,407,984.90

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,104,554.77	5,927,902.81
小 计	8,104,554.77	5,927,902.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,220,286.78	1,653,650.86
合 计	6,220,286.78	1,653,650.86

注：由于子公司柳州柳益化工有限公司、柳州柳化钾肥有限公司和贵州柳化化工有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此这三家子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	31,956,578.95
存货跌价准备	19,632,579.48
固定资产减值准备	1,755,515.07
合 计	53,344,673.50

15. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	25,572,848.01	7,504,610.40	1,030,200.17	90,679.29	31,956,578.95
二、存货跌价准备	1,317,496.31	18,973,782.89		658,699.72	19,632,579.48
三、固定资产减值准备	1,755,515.07				1,755,515.07
合 计	28,645,859.39	26,478,393.29	1,030,200.17	749,379.01	53,344,673.50

注：坏账准备转销 90,679.29 元，系子公司贵州新益矿业有限公司坏账准备期末金额，本公司于 2013 年 8 月出售该子公司，将此笔坏账视同核销处理

16. 短期借款**(1) 短期借款分类列示**

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	141,400,000.00	
保证借款	213,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	1,103,000,000.00	808,000,000.00
合 计	1,457,400,000.00	1,103,000,000.00

注：(1) 本期保证借款余额 21300 万元，其中 13000 万元系广西柳州化工控股有限公司为本公司提供保证担保，担保

合同编号为 790013ZB5001、790012ZB4002；6300 万元系柳州化学工业集团有限公司为本公司提供保证担保，保证合同编号为 2013 年雀办保字 0002 号；2000 万元系广西柳州化工控股有限公司为子公司柳州市柳化复混肥料有限公司提供保证担保，担保编号为 268804121925191、268804121751541；

(2) 本期抵押借款 14140 万元系以本公司部分应收账款作为抵押，抵押合同编号为 2013-01-LH001、2013-01-LH002、2013-01-LH003、2013-01-LH004、SFTZ2013-03、SFTZ2013-04、SFTZ2013-05。

(2) 本期末无已到期未偿还的短期借款情况

17. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,231,284.00	
商业承兑汇票	95,000,000.00	20,000,000.00
信用证	90,000,000.00	
合 计	275,231,284.00	20,000,000.00

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 275,231,284.00 元。

信用证付款为支付给广西电网柳州供电局的电费

18. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	172,720,590.56	92.58	154,061,231.20	81.89
1 至 2 年	4,526,780.96	2.43	10,748,730.18	5.71
2 至 3 年	750,503.51	0.40	13,053,332.63	6.94
3 年以上	8,560,829.82	4.59	10,273,821.51	5.46
合 计	186,558,704.85	100.00	188,137,115.52	100.00

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

(3) 本期末无账龄超过一年的大额应付账款

(4) 应付账款中无外币余额情况

19. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	174,595,526.57	79.13	211,082,275.81	91.77
1至2年	35,458,976.53	16.07	13,869,358.31	6.03
2至3年	696,005.91	0.32	1,648,178.46	0.72
3年以上	9,892,349.44	4.48	3,421,511.86	1.48
合 计	220,642,858.45	100.00	230,021,324.44	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

单位名称	金额	账龄	未结转原因
中国农业生产资料成都公司	19,311,049.77	1-2 年	未结算货款

注:截止审计报告日, 该项预收款项已确认收入金额为 12,618,575.36 元, 余额为 6,692,474.41 元。

(4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	1,152,851.20	6.0969	7,028,818.52	387,491.00	6.2855	2,435,574.68
合 计			7,028,818.52	—	—	2,435,574.68

20. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,119,162.46	144,773,692.73	146,892,855.19	
二、职工福利费		3,105,904.63	3,105,904.63	
三、社会保险费		38,719,412.15	38,719,412.15	
其中: 医疗保险费		9,163,924.47	9,163,924.47	
基本养老保险费		24,533,859.00	24,533,859.00	
失业保险费		2,472,552.44	2,472,552.44	
工伤保险费		1,517,275.96	1,517,275.96	
生育保险费		1,031,800.28	1,031,800.28	
四、住房公积金	-22,712.00	13,043,360.00	13,020,648.00	

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、工会经费	4,810,019.50	2,383,468.07	2,836,148.64	4,357,338.93
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	6,906,469.96	202,025,837.58	204,574,968.61	4,357,338.93

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,357,338.93 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

21. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
营业税	383.50	640.70
城市维护建设税	205,885.00	68,803.35
教育费附加	772,081.06	718,398.29
印花税	171,619.30	244,319.87
个人所得税	44,008.78	485,106.97
水利建设基金	1,037,496.16	192,132.57
资源税		10,735.66
价格调节基金		686,354.06
其他	95,779.87	186,079.05
合 计	2,327,253.67	2,592,570.52

22. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
公司债券利息	26,775,000.00	26,775,000.00
短期借款利息	1,904,992.15	
合 计	28,679,992.15	26,775,000.00

23. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,942,111.13	97.33	5,681,192.82	50.37
1至2年	74,280.32	0.43	5,277,347.23	46.79
2至3年	70,417.24	0.40	194,936.19	1.73

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	320,397.33	1.84	126,210.14	1.11
合 计	17,407,206.02	100.00	11,279,686.38	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 无账龄超过一年的大额其他应付款情况

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
其他应付款	17,023,077.43	代垫运杂费
合 计	17,023,077.43	—

(5) 其他应付款中无外币余额

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	159,910,241.48	482,992,287.30
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	159,910,241.48	482,992,287.30

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	45,000,000.00	47,000,000.00
信用借款	114,910,241.48	435,992,287.30
合 计	159,910,241.48	482,992,287.30

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
工商银行	2011.12.12	2014.12.08	人民币	6.15		64,000,000.00
工商银行	2011.12.13	2014.12.09	人民币	6.15		50,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
农业银行	2009.02.05	2014.01.12	人民币	6.40		45,000,000.00
合 计	—	—		—	—	159,000,000.00

c. 截止 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款中无逾期借款

25. 长期借款

(1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		88,000,000.00
信用借款	38,548,018.01	124,877,128.98
合 计	38,548,018.01	212,877,128.98

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
农业银行	2013.12.05	2016.12.04	人民币	6.15		30,000,000.00
财政局	1996.12.26	2025.12.26	人民币	2.10		3,878,018.01
财政局	2005.05.10	2020.05.10	人民币	2.28		3,670,000.00
交通银行	2011.10.14	2016.10.13	人民币	7.315		1,000,000.00
合 计	—	—		—	—	38,548,018.01

26. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2012 公司债券	510,000,000.00	2012-3-27	5 年	510,000,000.00	-4,439,996.25	927,822.28		-3,512,173.97	506,487,826.03
合 计	510,000,000.00			510,000,000.00	-4,439,996.25	927,822.28		-3,512,173.97	506,487,826.03

注：债券票面利率为 7%，采用单利按年计息，不计复利。在债券的计息期内，每年付息一次。已付利息 510 万元为债券承销费，按实际利率摊销，本期计入利息调整的金额为 927,822.28 元。

27. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
住房修建专项资金	1,171,299.55			1,171,299.55
合 计	1,171,299.55			1,171,299.55

28. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	32,534,623.93	31,827,480.60
合 计	32,534,623.93	31,827,480.60

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理技改项目	380,952.4		35,714.28		345,238.12	与资产相关
原料洗煤废水处理项目	235,714.43		21,428.52		214,285.91	与资产相关
事故应急处理池	549,999.92		50,000.04		499,999.88	与资产相关
5#硝酸尾气治理	714,285.80		57,142.80		657,143.00	与资产相关
农用硝酸铵改进性技术改造	2,310,000.00		330,000.00		1,980,000.00	与资产相关
2台130吨/H循环流化床锅炉	8,093,214.17		952,142.88		7,141,071.29	与资产相关
变压吸附脱碳	3,057,137.66		342,856.56		2,714,281.10	与资产相关
二氧化碳气提法30万吨大颗粒尿素生产装置技改项目	1,161,604.90		114,285.72		1,047,319.18	与资产相关
日产450吨硝酸项目	519,642.83		42,857.16		476,785.67	与资产相关
年产8万吨甲醇生产装置	857,142.88		71,428.56		785,714.32	与资产相关
间歇固定层造气炉连续气化改造项目	1,937,499.93		160,714.32		1,776,785.61	与资产相关
硝酸尾气N2O减排CDM项目	1,380,357.12		114,285.72		1,266,071.40	与资产相关
能源管理系统	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
醇烃化新工艺改造合成氨铜洗工段项目	1,996,428.56		153,571.44		1,842,857.12	与资产相关
磨煤机系统改造	1,350,000.00		96,428.63		1,253,571.37	与资产相关
集团管控运营系统	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
75t/h三废流化混燃炉	283,500.00				283,500.00	与资产相关
硝酸铵冷凝液回收及治理	700,000.00		50,000.04		649,999.96	与资产相关
总排应急池改造	200,000.00				200,000.00	与资产相关
1#-14#煤气炉废热锅炉改为DJM型套管式废热锅炉	800,000.00				800,000.00	与资产相关
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
保险粉(连二亚硫酸钠)清洁生产工艺研究		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合计	31,827,480.60	3,300,000.00	2,592,856.67		32,534,623.93	与资产相关

29. 股本

股东	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	399,347,513.00						399,347,513.00
合计	399,347,513.00						399,347,513.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	529,758,710.43	14,251.93	3,552,405.12	526,220,557.24
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
其它资本公积	4,982,427.38	1,613,470.44		6,595,897.82
其它(同一控制企业合并期初数调整)	17,109,694.87		17,109,694.87	
合计	620,010,832.68	1,627,722.37	20,662,099.99	600,976,455.06

注：(1) 本公司 2013 年 1 月以现金方式收购柳州市大力气体厂持有的柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10% 的股权，收购价格 2066.21 万元。此业务为同一控制下企业合并，按照企业会计准则的相关规定，收购价与柳州市柳化复混肥料有限公司所有者权益账面价值的份额的差额冲减资本公积(股本溢价) 3,552,405.12 元。

(2) 本公司 2013 年 1 月以现金方式收购广西柳州化工控股有限公司所持的柳州盛强化工有限公司 1% 的股权，收购价 140 万元。此业务为购买少数股东股权行为，按照企业会计准则相关规定，收购价与柳州盛强化工有限公司所有者权益公允价值的份额的差额调整资本公积(股本溢价) 14,251.93 元。柳州盛强化工有限公司下属子公司少数股东权益转入资本公积(其他资本公积) 23,470.49 元。被投资企业柳州泰盛投资有限公司资本公积变动增加本期其他资本公积 1,589,999.95 元。

31. 专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		19,399,567.83	16,688,558.96	2,711,008.87
合计		19,399,567.83	16,688,558.96	2,711,008.87

32. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	89,143,636.08			89,143,636.08
合计	89,143,636.08			89,143,636.08

33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	415,978,509.89	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	415,978,509.89	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-148,839,899.84	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,960,850.78	
其他	3,012,197.72	
期末未分配利润	240,165,561.55	

注：其它 3,012,197.72 元为盛强化工期初专项储备，报告期内子公司盛强注销主体资格，净资产并入股份核算，并对其专项储备余额进行恢复。

34. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,517,561,725.38	2,767,747,914.56
其他业务收入	69,131,350.17	161,774,702.58
营业收入合计	2,586,693,075.55	2,929,522,617.14

（2）营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,267,754,211.03	2,392,935,020.53
其他业务成本	50,470,792.89	106,116,224.58
营业成本合计	2,318,225,003.92	2,499,051,245.11

（3）主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学肥料制造业	2,358,006,584.41	2,078,062,779.47	2,471,845,814.18	2,067,488,132.64
有机化学产品业	123,317,175.71	153,562,127.98	122,593,658.27	160,571,490.48
煤炭	29,457,022.91	30,864,998.64	163,221,925.84	157,832,470.71
编织袋	6,780,942.35	5,264,304.94	10,086,516.27	7,042,926.70
合计	2,517,561,725.38	2,267,754,211.03	2,767,747,914.56	2,392,935,020.53

（4）主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
尿素	765,099,581.98	713,102,365.34	649,344,633.31	585,682,950.54
硝酸铵	329,580,392.41	276,724,480.05	502,547,604.82	366,509,964.92
其他	1,422,881,750.99	1,277,927,365.64	1,615,855,676.43	1,440,742,105.07
合计	2,517,561,725.38	2,267,754,211.03	2,767,747,914.56	2,392,935,020.53

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广西区内	1,332,159,739.22	1,177,990,511.23	1,277,305,871.49	1,139,673,391.31
广西区外	1,185,401,986.16	1,089,763,699.80	1,490,442,043.07	1,253,261,629.22
合计	2,517,561,725.38	2,267,754,211.03	2,767,747,914.56	2,392,935,020.53

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	108,052,758.66	4.18
第二名	104,693,493.63	4.05
第三名	89,615,070.80	3.46
第四名	86,921,423.70	3.36
第五名	74,285,631.32	2.87
合计	463,568,378.11	17.92

35. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	35,851.35	56,048.95
城市维护建设税	5%、7%	6,584,183.00	5,128,959.45
教育费附加	3%	2,837,448.41	2,207,938.83
地方教育费附加	2%	1,891,632.28	1,471,959.27
资源税		89,227.14	243,396.01
关税		979,718.12	1,655,825.74
合计		12,418,060.30	10,764,128.25

36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	106,100,091.98	97,967,039.17
装卸费	19,794,501.92	19,651,891.57
租赁费	6,277,032.43	0
折旧	2,369,967.34	3,934,906.77
工资	1,999,851.70	2,093,489.68
业务费	832,446.20	1,531,267.70
差旅费	600,921.90	1,132,640.80
煤炭价格调节基金	546,198.12	2,703,988.40
其他	8,340,797.20	8,053,129.72
合 计	146,861,808.79	137,068,353.81

37. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
大修理费	31,007,706.10	13,825,080.13
中小修理费	27,886,117.79	8,395,845.01
工资	15,542,438.65	19,940,121.95
租赁费	7,683,950.88	7,588,137.59
劳动保险费	6,706,010.73	7,014,884.63
物料消耗	5,799,505.78	856,178.95
保险费	5,291,712.55	5,315,513.22
研究开发费	5,199,171.57	6,367,314.37
防洪保安费	3,457,720.45	424,147.88
排污费	3,418,672.54	3,500,252.65
开办费	3,180,173.26	
折旧	2,848,396.14	4,247,432.87
住房公积金	2,483,372.38	2,631,272.42
累计摊销	2,364,655.36	6,049,084.58
运输费	1,778,068.47	389,970.97
咨询费	1,691,718.04	705,713.96
医疗保险	1,658,595.83	1,997,575.60
房产税	1,641,865.83	926,202.16
印花税	1,465,024.18	1,601,060.79
其他	11,343,275.84	20,038,716.75

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	142,448,152.37	111,814,506.48

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,605,383.19	153,083,357.73
减：利息收入	933,701.03	2,147,803.85
汇兑损失	5,029,741.08	1,284,497.58
减：汇兑收益	1,504,840.03	447,826.55
手续费支出	7,285,432.44	12,478,701.04
合 计	156,482,015.65	164,250,925.95

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-101,924.42	-108,193.81
处置长期股权投资产生的投资收益	54,028,660.38	36,626,814.77
合 计	53,926,735.96	36,518,620.96

注：报告期内处置子公司新益矿业，产生母公司个别报表投资收益 20,191,024.15 元，合并报表投资收益 54,028,660.38 元，其中包括实现以前年度未实现的内部委托贷款收益 19,716,766.98 元。

(2) 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
柳州泰盛投资有限公司	-101,924.42	-108,193.81	
合 计	-101,924.42	-108,193.81	

(4) 无其他需说明的事项

40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,474,410.23	5,527,650.76
二、存货跌价损失	18,973,782.89	-272,054.60
合 计	25,448,193.12	5,255,596.16

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	789,094.62	789,094.62	615.18	615.18
其中：固定资产处置利得	789,094.62	789,094.62	615.18	615.18
罚款及赔偿收入				
政府补助	8,483,219.75	2,989,780.67	5,689,781.10	2,547,598.00
其他	66,350.50	66,350.50	247,781.81	247,781.81
合 计	9,338,664.87	3,845,225.79	5,938,178.09	2,795,994.99

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益——公司收到与资产相关的政府补助	2,592,856.67	2,446,428.00	与资产相关
公司收到财政局补贴	149,594.00	60,000.00	与收益相关
增值税先征后返款	176,822.19	377,861.10	与收益相关
广西壮族自治区商务厅东南亚博览会补贴	41,310.00	22,900.00	与收益相关
安全生产监督局安全生产先进奖励		7,000.00	与收益相关
收到柳州市科技局专利奖励	2,370.00	1,270.00	与收益相关
出口财政补助	15,000.00		与收益相关
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到增值税返还	5,316,616.89	2,764,322.00	与收益相关
子公司柳州柳益化工有限公司收到的出口奖励	188,650.00		与收益相关
子公司柳州盛强化工有限公司收到高新技术补贴		10,000.00	与收益相关
合 计	8,483,219.75	5,689,781.10	与收益相关

(3) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

42. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	130,000.86	130,000.86	251,754.25	251,754.25
其中：固定资产处置损失	130,000.86	130,000.86	251,754.25	251,754.25
罚没支出	2,004.20	2,004.20	280,000.00	280,000.00
对外捐赠			5,000.00	5,000.00
其他	50,865.75	50,865.75	33,732.06	33,732.06
合 计	182,870.81	182,870.81	570,486.31	570,486.31

43. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,585,292.51	6,755,710.76
递延所得税调整	-2,199,321.63	-1,484,439.26
合 计	385,970.88	5,271,271.50

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-148,839,899.84	41,897,190.67
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-202,940,211.12	6,459,512.10
期初股份总数	S0	399,347,513.00	399,347,513.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	399,347,513.00	399,347,513.00
基本每股收益(I)		-0.3727	0.1049
基本每股收益(II)		-0.5082	0.0162
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股	P1		

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
股东的净利润(II)			
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		399,347,513.00	399,347,513.00
稀释每股收益(I)		-0.3727	0.1049
稀释每股收益(II)		-0.5082	0.0162

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S= S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0+S1+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+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)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

45. 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	573,746.19	20,164,670.00
利息收入	933,882.75	2,116,253.51
租金收入	638,040.00	1,246,069.87
保险赔款	285,448.64	2,470,580.66
其他	84,513.28	15,802,036.34

项 目	本期金额	上期金额
合 计	2,515,630.86	41,799,610.38

(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
差旅费、办公费	6,101,748.90	6,883,852.60
排污费	3,418,672.54	3,396,048.00
土地租赁费	7,401,950.88	8,053,574.88
财产保险费	5,246,109.05	4,159,768.54
科研费用	245,062.57	422,673.10
咨询费	750,000.00	300,600.00
其他	7,954,386.80	9,311,661.02
合 计	31,117,930.74	32,528,178.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	300,000.00	
其他	4,982.58	
合 计	304,982.58	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他	582,034.38	
合 计	582,034.38	

(5) 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
其他		224,200.00
合 计		224,200.00

(6) 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
银行财务顾问费	190,000.00	1,339,680.00
信用证手续费	147,500.00	151,530.66
债券评级费、验资费、托管费		1,325,500.00
合 计	337,500.00	2,816,710.66

46. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	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	-152,493,599.46	37,932,902.62
加：资产减值准备	25,448,193.12	5,255,596.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,830,477.55	259,038,617.16
无形资产摊销	2,367,495.76	5,969,022.67
长期待摊费用摊销	19,665,131.70	21,701,107.37
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）	-659,093.76	251,139.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	146,605,383.19	151,998,312.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,926,735.96	-36,518,620.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,176,651.96	-1,579,451.74
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）	156,439,373.08	-121,007,892.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,669,285.48	89,588,676.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,809,673.61	-125,090,993.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	414,240,361.39	287,538,415.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	246,459,578.40	145,589,987.51
减：现金的年初余额	145,589,987.51	240,289,958.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,869,590.89	-94,699,970.90

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		

项 目	本期金额	上期金额
1、取得子公司及其他营业单位的价格	20,662,100.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,662,100.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,045,285.09	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,616,814.91	
4、取得子公司的净资产	17,265,080.60	
流动资产	90,341,456.30	
非流动资产	2,768,683.05	
流动负债	75,845,058.75	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	144,000,000.00	69,699,030.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	141,201,341.38	69,699,030.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,524,319.02	1218.20
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	139,677,022.36	69,697,811.80
4、处置子公司的净资产	120,459,741.11	43,114,337.73
流动资产	39,591,512.26	22,633,394.69
非流动资产	341,386,177.41	70,408,501.70
流动负债	260,517,948.56	49,927,558.66
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	246,459,578.40	145,589,987.51
其中：库存现金	21,994.95	40,123.61
可随时用于支付的银行存款	224,286,113.95	145,549,863.90
可随时用于支付的其他货币资金	22,151,469.50	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	246,459,578.40	145,589,987.51

六、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	法人代表	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
柳州化学工业集团有限公司	母公司	有限公司	广西柳州市北雀路67号	廖能成	设备安装、维修等	424,000,630.00	36.30	36.30	广西柳州化工控股有限公司	19859821-1

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳州柳化钾肥有限公司	直接控股	有限公司	柳州市高新一路15号	陆胜云	钾肥	2,800	100	100	78523150-2
柳州柳益化工有限公司	直接控股	有限公司	广西柳州市北雀路67号	陆胜云	化工	1,150	100	100	61934935-3
柳州市大力包装用品有限责任公司	间接控股	有限公司	广西柳州市北雀路67号	黄恒美	包装	260	96.15	96.15	19858295-7
贵州柳化化工有限公司	直接控股	有限公司	贵州省兴义市清水河镇新建村	陆胜云	化工	1,000	99.73	99.73	55661858-6
广西柳州中成化工有限公司	直接控股	有限公司	广西鹿寨县鹿寨镇建中西路100号	苏东升	化工	10,000	60	60	056028117
柳州柳化复混肥有限公司	直接控股	有限公司	柳州市北鹊路67号	陆胜云	化肥	2,130	99.10	99.10	27298142-0

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	参股	78388046-1
柳州泰盛投资有限公司	参股	55229472-1
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	参股	07817477-2
广东中成化工股份有限公司	柳化集团控股子公司	61832268-5
湖南智成化工有限公司	柳化控股公司控股子公司	75581396-6
广西柳化氯碱有限公司	柳化控股公司控股子公司	66214274-5
柳州市大力服务公司	柳化控股公司控股子公司	28253103-6
广西柳州化工控股有限公司	母公司的母公司	66703034-7
柳州市大力气体厂	柳化控股公司控股子公司	27297866-X
柳州盛强生物科技有限公司	柳化控股公司控股子公司	71514149-9
东莞振华泰丰实业发展有限公司	柳化集团控股子公司	61834514-X
湖南柳化桂成化工有限公司	柳化集团控股子公司	58277663-3
柳州融水柳化化工有限公司	柳化控股公司控股子公司	56905499-4
湖南中成化工有限公司	柳化集团控股子公司	70724964-3

4. 关联交易情况

(1) 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额
-------	--------	--------	-------

			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	液碱	734,700.40	0.53	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	材料	95,635.00	0.07	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	氢气	4,308,230.50	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	采购商品	材料	326,222.12	0.24	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	运输费	2,875,131.00	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	维修安装	31,081,897.74	20.04	市场价
柳州市大力服务公司	接受劳务	装车服务费	2,450,710.14	12.43	市场价
柳州市大力气体厂	采购商品	乙炔	59,280.00	100	市场价
柳州市大力气体厂	采购商品	液氧	352,080.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	液氨	1,114,152.80	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	双氧水	1,534,392.12	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	尿素	7,134,366.61	100	市场价
合 计			52,066,798.43		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	液碱	8,534,427.20	5.09	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	材料	316,783.90	0.19	市场价
广西柳州化工控股有限公司	采购商品	材料	2,426,469.66	1.43	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	运输费	3,966,878.00	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	维修安装	20,887,439.48	15.70	市场价
柳州市大力服务公司	接受劳务	装车服务费	2,446,797.70	13.34	市场价
柳州市大力气体厂	采购商品	乙炔	135,265.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	液氨	149,814.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	工作液	10,305,666.92	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	重芳烃	658,816.47	3.85	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	钨触媒	21,589,425.00	96.53	市场价
合 计			71,417,783.33		

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广东中成化工股份有限公司	销售商品	精甲醇	2,512,100.90	2.89	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	双氧水	84,309,891.62	30.12	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	尿素	78,800.00	0.01	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	纯碱	367,500.00	0.80	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	双氧水	67,733.60	0.02	市场价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	编织袋	1,859,800.00	23.44	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	其他材料	51,289.47	0.45	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	其他材料	1,031,553.98	9.05	市场价
柳州化学工业集团有限公司	销售商品	其他材料	1,769.17	0.02	市场价
柳州市大力服务公司	销售商品	其他材料	1,356.89	0.01	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	其他材料	164,067.82	1.44	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	氧气	663,198.87	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	工业水	3,052.80	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	二氧化碳	3,676,386.99	100	市场价
柳州盛强生物科技有限公司	销售商品	材料	28,790.61	0.25	市场价
柳州盛强生物科技有限公司	销售商品	硫酸钾	5,175.00	0.02	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	煤炭	13,257,566.61	38.47	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	编织袋	3,384,060.00	42.65	市场价
东莞振华泰丰实业发展有限公司	销售商品	编织袋	1,093,682.34	13.79	市场价
柳州融水柳化化工有限公司	销售商品	其他材料	3,617.27	0.03	市场价
湖南中成化工有限公司	销售商品	纯碱	1,582,700.00	3.45	市场价
合计			114,144,093.94		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广东中成化工股份有限公司	销售商品	精甲醇	1,663,941.80	0.16	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	纯碱	50,749.99	0.11	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	双氧水	56,610,713.26	26.81	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	纯碱	682,990.02	1.55	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	双氧水	76,629.40	0.04	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	编织袋	698,089.50	5.35	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	其他材料	57,959.06	2.03	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	其他材料	2,228,288.77	77.97	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	蒸汽	13,257,160.00	100	市场价
柳州化学工业集团有限公司	销售商品	其他材料	981.45	0.03	市场价
柳州市大力服务公司	销售商品	材料	4,486.10	0.16	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	其他材料	116,993.38	4.09	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	氩气	515,684.20	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	氧气	521,146.08	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	工业水	3,052.80	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	二氧化碳	3,561,636.01	100	市场价
柳州市柳化集团大力透明质酸有限公司	销售商品	材料	49,122.27	1.72	市场价

湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	煤炭	34,569,669.91	18.09	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	尿素	1,306,400.00	0.2	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	编织袋	4,401,696.91	33.74	市场价
柳州融水柳化化工有限公司	销售商品	材料	4,577.89	0.16	市场价
东莞振华特种包装有限公司	销售商品	编织袋	897,873.43	6.88	市场价
合 计			121,279,842.23		

(3) 本期无关联托管情况

(4) 本期无关联承包情况

(5) 关联租赁情况

根据公司与柳化集团签订的《土地租赁协议》及《土地租赁之补充协议》，公司向柳化集团租用生产经营活动所需土地，土地使用年限 20 年，租赁期限 20 年。按此协议，公司本年度向柳化集团支付土地租赁费 419.97 万元，上年同期支付 419.97 万元。

根据公司与柳州化工控股有限公司签订的《土地租赁协议》及《土地租赁之补充协议》，公司向柳州化工控股租用生产经营活动所需土地，土地使用年限 20 年，租赁期限 20 年。按此协议，公司本年度向柳州化工控股支付土地租赁费 348.42 万元，上年同期支付 320.22 万元。

(6) 关联担保情况

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
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	35,000,000.00	2013.10.31	2014.10.15	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	28,000,000.00	2013.11.01	2014.10.20	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	45,000,000.00	2009.01.05	2014.01.12	是
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2013.01.10	2014.01.09	是
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2013.07.02	2014.07.01	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2013.08.22	2014.08.21	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2013.12.02	2014.10.15	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州市柳化复混肥料有限公司	10,000,000.00	2013.12.12	2014-12-10	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州市柳化复混肥料有限公司	10,000,000.00	2013.12.12	2014-12-10	否
合 计		258,000,000.00			

(7) 本期无关联方资金拆借情况

(8) 本期无关联方资产转让、债务重组情况

(9) 其他关联交易

根据公司与柳化集团签订的《商标使用权许可协议》，公司同意将所拥有的商标使用权无偿提供给柳化集团及其关联企业，使用有效期至该商标有效期届满为止。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广西柳州化工控股有限公司	3,357,393.49	624,499.52
应付账款	湖南柳化桂成化工有限公司	2,782,911.53	1,607,971.80
应付账款	广东中成化工股份有限公司	106,750.04	106,750.04
应收账款	广西柳化氯碱有限公司		264,000.00
应收账款	广东中成化工股份有限公司	969,887.42	
应收账款	湖南中成化工有限公司	12,300.00	
应收账款	柳州盛强生物科技有限公司	5,175.00	
预付款项	柳州化学工业集团有限公司	28,973,368.87	
预收款项	广东中成化工股份有限公司		400,491.57
预收款项	广西柳化氯碱有限公司		228,658.30
应付账款	柳州市大力气体厂	7,666.67	

七、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日本公司无重大对外财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2014 年 3 月 29 日公司发布了《柳州化工股份有限公司关于拟收购股权的关联交易进展公告》（公告编号：2014-007）：公司拟收购广东中成化工股份有限公司所持湖南中成化工有限公司 95.5% 的股权以及所持东莞振华泰丰实业发展有限公司 95% 的股权。以评估机构出具的净资产评估值为定价依据，根据中京民信（北京）资产评估有限公司京信评报字（2013）第 200 号、第 227 号评估确认，经双方协商，初步确定交易标的的转让价格以相应股权对应的评估

资产净值作价，合计为人民币 27715.94 万元。

此项交易已经获得柳州市人民政府常委会议决定通过，尚须获得广西壮族自治区国资委的批准及公司股东大会审议通过。

十、其他重要事项

截止 2013 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16	7.46
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16	7.46
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16	7.46

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过半年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	167,056,759.01	87.17	8,352,837.94	249,818,918.26	94.13	12,490,945.92
1至2年	9,110,781.75	4.75	911,078.18	2,126,626.52	0.80	212,662.65
2至3年	2,126,713.22	1.11	425,342.64	5,894,391.84	2.22	1,178,878.37
3至4年	5,879,078.39	3.07	2,939,539.20	2,700,859.08	1.02	1,350,429.54
4至5年	2,699,993.16	1.41	2,159,994.53	1,458,882.83	0.55	1,167,106.26
5年以上	4,782,275.15	2.49	4,782,275.15	3,394,803.42	1.28	3,394,803.42
合计	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16

(2) 本期无收回或转回的应收账款

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广西柳州中成化工有限公司	子公司	37,114,800.34	1年内	19.36
第二名	非关联方	32,514,559.46	1年内	16.97
第三名	非关联方	13,627,381.22	1年内	7.11
柳州柳化钾肥有限公司	子公司	9,181,693.02	1年内	4.79
第五名	非关联方	7,611,347.60	1年内	3.97
合计	—	100,049,781.64	—	52.20

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广西柳州中成化工有限公司	子公司	37,114,800.34	19.36
柳州柳化钾肥有限公司	子公司	9,181,693.02	4.79
广东中成化工股份有限公司	关联方	969,887.42	0.51
湖南中成化工有限公司	关联方	12,300.00	0.01
合计	—	47,278,680.78	24.67

(7) 本期无终止确认的应收账款情况

(8) 本期无以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况

(9) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	613,367.50	6.0969	3,739,640.32	855,970.00	6.2855	5,380,199.44
合 计	—	—	3,739,640.32	—	—	5,380,199.44

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的组合	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过半年以上的其他应收项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	1,336,082.76	15.13	66,804.14	3,688,867.84	32.98	184,443.39
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				7,200,000.00	64.37	6,960,000.00
5年以上	7,497,000.00	84.87	7,497,000.00	297,000.00	2.65	297,000.00
合计	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39

(2) 本期无收回或转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) 其他应收款无中持有公司 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

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	货款
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	往来款
合计	7,200,000.00	—

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
第一名	非关联方	6,000,000.00	5年以上	67.93
第二名	非关联方	1,200,000.00	5年以上	13.59
第三名	非关联方	370,654.68	1年以内	4.20
第四名	非关联方	297,000.00	5年以上	3.36
个人往来	非关联方	225,470.38	1年以内	2.55
合计	—	8,093,125.06	—	91.63

(7) 无应收关联方账款情况

(8) 无终止确认的其他应收款项

(9) 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

(10) 其他应收款中无外币余额情况

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	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
贵州新益矿业有限公司	成本法	122,534,636.25	122,534,636.25	-122,534,636.25	0.00						
贵州柳化化工有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70%	70%				
柳州柳化钾肥有限公司	成本法	24,674,400.00	24,674,400.00		24,674,400.00	88%	88%				
柳州盛强化工有限公司	成本法	93,238,500.00	93,238,500.00	-93,238,500.00	0.00						
柳州柳益化工有限公司	成本法	16,100,000.00		16,100,000.00	16,100,000.00	100%	100%				
广西柳州中成化工有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60%	60%				
柳州市柳化复混肥料有限公司	成本法	17,109,694.88		17,109,694.88	17,109,694.88	99.1%	99.1%				
惠州市金湾化学产品仓储实业有限公司	权益法	21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28%	28%				
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	权益法	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00	30%	30%				
合计	—	375,457,231.13	328,747,536.25	-169,063,441.37	159,684,094.88						

注：柳州柳益化工有限公司原为盛强化工子公司，报告期内注销盛强化工主体资格，经营活动延续，并入股份公司核算，其相应长期股权投资也转入股份公司核算。

(2) 不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,234,394,269.54	2,176,772,416.68
其他业务收入	74,909,604.86	212,705,440.52
营业收入合计	2,309,303,874.40	2,389,477,857.20

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,991,172,511.90	1,878,719,232.48
其他业务成本	56,215,177.63	158,982,872.96
营业成本合计	2,047,387,689.53	2,037,702,105.44

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学肥料制造业	2,111,077,093.83	1,837,610,383.92	2,054,178,758.41	1,718,147,742.00
有机化学产品业	123,317,175.71	153,562,127.98	122,593,658.27	160,571,490.48
合计	2,234,394,269.54	1,991,172,511.90	2,176,772,416.68	1,878,719,232.48

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
尿素	757,418,619.50	723,703,626.01	674,304,329.71	610,642,646.94
硝酸铵	329,580,392.41	276,724,480.05	502,547,604.82	366,509,964.92
其他	1,147,395,257.63	990,744,405.84	999,920,482.15	901,566,620.62
合计	2,234,394,269.54	1,991,172,511.90	2,176,772,416.68	1,878,719,232.48

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广西区内	1,443,470,055.47	1,285,942,909.99	1,252,014,123.81	1,116,461,470.98
广西区外	790,924,214.07	705,229,601.91	924,758,292.87	762,257,761.50
合计	2,234,394,269.54	1,991,172,511.90	2,176,772,416.68	1,878,719,232.48

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	571,391,396.05	24.75
第二名	244,411,896.70	10.58
第三名	107,459,258.66	4.65
第四名	89,615,070.80	3.88
第五名	74,206,831.32	3.21
合计	1,087,084,453.53	47.07

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	248,152.41	
处置长期股权投资产生的投资收益	20,191,024.15	
合计	20,439,176.56	

(2)其他需说明的事项

投资收益汇回不存在重大限制

6、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-98,339,293.13	61,117,914.07
加：资产减值准备	13,668,576.78	6,426,152.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,994,912.36	226,313,661.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	19,191,679.91	21,697,132.37
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）	73,758.55	-2,782,600.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	132,012,097.78	133,893,330.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,439,176.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,584,817.51	-963,922.82
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）	136,398,462.00	-156,978,111.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,130,036.71	74,783,591.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,018,295.38	-15,841,564.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	526,124,532.27	347,665,583.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	206,467,433.36	127,662,933.94
减：现金的年初余额	127,662,933.94	165,916,293.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	78,804,499.42	-38,253,359.72

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《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）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	659,093.76	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,989,780.67	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,028,660.38	
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		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,480.55	
22. 少数股东权益影响额	7,508.27	
23. 所得税影响额	-3,598,212.35	
合 计	54,100,311.28	

(2) 计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由:

项 目	涉及金额	理 由
增值税先征后返款	176,822.19	与企业日常经营活动相关
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到增值税返还	5,316,616.89	与企业日常经营活动相关

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

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	-10.36	-0.3727	-0.3727
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.40	-0.5082	-0.5082

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.1049	0.1049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.0162	0.0162

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	272,386,055.20	145,589,987.51	126,796,067.69	87.09	注 1
预付款项	365,725,512.07	236,967,691.04	128,757,821.03	54.34	注 2
短期借款	1,457,400,000.00	1,103,000,000.00	354,400,000.00	32.13	注 3
未分配利润	240,165,561.55	415,978,509.89	-175,812,948.34	-42.26	注 4

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
资产减值损失	25,448,193.12	5,255,596.16	20,192,596.96	384.21	注 5
投资收益	53,926,735.96	36,518,620.96	17,408,115.00	47.67	注 6

注: 财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目, 应当披露原因。

注 1: 出售控股子公司贵州新益矿业公司, 收回投资额。

- 注 2: 预付原材料款增加
- 注 3: 补充流动资金借入短期银行借款。
- 注 4: 报告期内亏损导致未分配利润下降。
- 注 5: 报告期内库存商品硝酸铵遭遇暴雨内涝计提减值准备所致。
- 注 6: 报告期内出售子公司新益矿业导致投资收益增加。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 23 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。



第 15 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：
 签名： 
 日期： 

主管会计工作负责人：
 签名： 
 日期： 

会计机构负责人：
 签名： 
 日期： 