

柳州化工股份有限公司



2005 年半年度报告

(股票代码：600423)

2005 年 7 月 23 日

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	1 1
第七节	财务报告.....	1 4
第八节	备查文件.....	3 9

第一节 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长廖能成先生、总经理及主管会计工作负责人覃永强先生、会计机构负责人黄吉忠先生声明：保证半年度报告中的财务会计报告真实、完整。

公司董事陆胜云因出差在外，没有参加董事会，委托苏东升董事代为行使表决权。

公司半年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

第二节 公司基本情况

一、公司法定中、英文名称及缩写

中文名称：柳州化工股份有限公司

英文名称：Liuzhou Chemical Industry Co., Ltd

二、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

上市交易所：上海证券交易所

股票简称：柳化股份

股票代码：600423

三、公司注册地址、办公地址、邮政编码、国际互联网网址、电子信箱

公司注册地址及办公地址：广西壮族自治区柳州市北雀路 67 号

公司邮政编码：545002

公司国际互联网网址：www.lzhg.cn

公司电子信箱：lhgf@vip.163.com

四、公司法定代表人：廖能成

五、公司董事会秘书及证券事务代表姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

董事会秘书：袁志刚

证券事务代表：龙立萍

联系地址：广西壮族自治区柳州市北雀路 67 号

联系电话：(0772) 2516580 2519434

传真：(0772) 2510401

电子邮箱：yuanzg2001@163.net lzllp@sina.com

六、公司选定的信息披露报纸名称、登载公司年度报告的国际互联网网址、公司年度报告备置地点

公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址：

<http://www.sse.com.cn>

半年报备置地点：公司办公楼投资融资部

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001 年 3 月 6 日

注册登记地点：广西壮族自治区柳州市

企业法人营业执照注册号：4500001001343 (1-1)

税务登记号码：桂国税 柳 字 450205723064200

公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：武汉市中山大道 1166 号金源世界中心 AB 座 8

楼

八、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

项目名称	本报告期末	上年度期末	增减比例(%)
流动资产	355,101,634.43	245,882,816.72	44.42

流动负债	161,413,673.61	150,616,529.49	7.17
总资产	1,305,526,238.42	1,030,723,669.02	26.66
股东权益(不包含少数股东权益)	670,353,907.54	651,843,314.68	2.84
每股净资产	3.51	3.42	2.63
调整后的每股净资产	3.40	3.30	3.03
项目名称	2005年1-6月	2004年1-6月	增减比例(%)
净利润	47,133,862.86	35,161,485.48	34.05
扣除非经常性损益后净利润	47,133,862.86	35,117,216.46	34.22
每股收益	0.25	0.18	38.89
净资产收益率	7.03%	5.69%	1.34
经营活动产生的现金流量净额	66,094,483.04	74,904,401.51	-11.76

说明：(1) 报告期内，公司没有非经常性损益项目。

(2) 合成氨节能挖潜清洁生产技术改造是公司 IPO 募集项目中投入最大的项目，承诺募集资金投入已于 2004 年年底全部使用完毕。报告期内，公司根据该项目的建设进度，按原计划借入了专项借款，货币资金期末比期初增加了 141.03%，导致公司流动资产比上年度期末增加 44.42%。

(3) 报告期内，公司充分利用现有的产品结构调整空间，根据市场的变化及时进行了产品结构的调整，提高了毛利率相对较高的产品的产量；同时，去年四季度中压氢氧化项目顺利投产，本报告期该项目运行良好，提高了公司的效益；另外，报告期内，公司新投产了两个募集资金项目——低压节能氨合成装置和高效离心压缩机装置，也增加了部分效益。因此，报告期内，公司净利润同比增加 34.05%，每股收益增加 38.89%。

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益情况如下表：

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.42	14.52	0.51	0.51
营业利润	8.44	8.50	0.30	0.30
净利润	7.03	7.08	0.25	0.25
扣除非经常性损益后的净利润	7.03	7.08	0.25	0.25

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股本及其结构都没有发生变化，公司股本结构详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 公司公告中的 2004 年年度报告全文，或参见 2005 年 1 月 20 日刊登于《上海证券报》、《证券时报》的公司 2004 年年度报告摘要。

二、报告期末股东总数

报告期末公司股东总数为 14679 户。

三、报告期末公司股东持股情况

1、前 10 名股东持股情况

股东名称（全称）	报告期内增减(股)	报告期末持股数量(股)	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质
柳州化学工业集团有限公司	0	108,914,000	57.08	非流通	无	国有法人股
博时精选股票证券投资基金	-1,103,350	9,632,744	5.05	已流通	未知	社会公众股
国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,624,733	9,481,665	4.97	已流通	未知	社会公众股
东方证券股份有限公司	4,859,568	4,859,568	2.55	已流通	未知	社会公众股
华宝兴业多策略增长证券投资基金	3,884,260	3,884,260	2.04	已流通	未知	社会公众股
泰和证券投资基金	-184,043	2,607,550	1.37	已流通	未知	社会公众股
天华证券投资基金	-960,989	2,075,050	1.09	已流通	未知	社会公众股
汉博证券投资基金	1,164,307	1,164,307	0.61	已流通	未知	社会公众股
道琼斯 88 精选证券投资基金	1,100,000	1,100,000	0.58	已流通	未知	社会公众股
光大阳光集合资产管理计划	1,034,469	1,034,469	0.54	已流通	未知	社会公众股

注：(1)公司前 10 名股东中，国有法人股股东即控股股东——柳州化学工业集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系；也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其它股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。

(2)报告期内，公司控股股东没有发生变化，仍然是柳州化学工业集团有限公司，但公司实质控制人发生变化：公司实质控制人由柳州市工业控股有限公司变更为柳州市国有资产监督管理委员会，详情见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 公司公告或是 2005 年 2 月 4 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》的公司《关于实质控制人变更的公告》。

(3) 公司股东中，不存在战略投资者或一般法人参与配售新股而成为前十名股东的情况。

2、前 10 名流通股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H 股或其它）
博时精选股票证券投资基金	9,632,744	A 股
国联安德盛小盘精选证券投资基金	9,481,665	A 股
东方证券股份有限公司	4,859,568	A 股
华宝兴业多策略增长证券投资基金	3,884,260	A 股
泰和证券投资基金	2,607,550	A 股
天华证券投资基金	2,075,050	A 股
汉博证券投资基金	1,164,307	A 股
道琼斯 88 精选证券投资基金	1,100,000	A 股
光大阳光集合资产管理计划	1,034,469	A 股
全国社保基金一一一组合	1,000,025	A 股

四、持股 5%以上股东情况

截止本报告期末,持有公司 5%以上股份的股东为柳州化学工业集团有限公司和博时精选股票证券投资基金。其中:柳州化学工业集团有限公司,是公司的控股股东,报告期末,所持股份为 108,914,000 股,占公司总股本的 57.08%,股份类别为国有法人股,报告期内,所持股份没有发生增减变化,所持股份未发生质押情况;博时精选股票证券投资基金,是公司的第二大股东,报告期末,持有公司股份 9,632,744 股,占公司总股本的 5.05%,所持股份全部为流通股,报告期内,该股东减持公司股票 1,103,350 股。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员持股情况

截止报告期末，公司董事、监事及高级管理人员均未持有公司股份。

二、公司董事、监事及高级管理人员新聘与解聘情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员没有发生变动。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内整体经营状况概述

报告期内，国家对煤矿的整顿力度进一步加大，原料煤市场供应偏紧，价格仍维持在高位，在一定程度上增加了公司的成本负担。但是，由于公司 IPO 项目的相继投产，增强了公司抵御风险的能力。去年四季度，中压氨氧化项目顺利投产、高效离心压缩机和低压节能氨合成两个项目于报告期内试车成功并投入生产，为公司增加了新的利润增长点。本报告期，公司主要产品销售形势好，主导产品销售量增加，销售价格稳中有升，同时，公司加大了产品结构调整的力度，及时调整了产品结构，加大毛利率较高的硝酸系列产品的产量，减少了有机化学产品的生产。募集资金项目的投产配合产品结构的调整使公司效益实现稳步增长。

报告期内，公司实现主营业务收入 47049.52 万元，同比增长 59.52%，实现净利润 4713.39 万元，同比增长 34.05%。主营业务收入和净利润均相当于上市当年（2003 年）全年水平。

二、报告期内公司经营情况

（一）主营业务范围

公司主营业务是以煤为原料、以合成氨为中间产品的系列氨加工产品的生产和销售。主要产品有：硝酸铵、尿素、浓硝酸、甲醛、精甲醇、纯碱、氯化铵及碳酸氢铵等。本报告期内公司经营范围没有发生变化。

（二）公司经营情况

1. 报告期主营业务分行业情况

项目名称	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率增减 (%)
化学肥料制造业	43346.72	33535.54	22.63	69.30	70.44	-0.52
有机化学产品制造业	3702.80	3577.61	3.38	-4.84	10.86	-13.68
其中：关联交易	3764.82	3330.99	11.52	41.69	36.21	3.56
合计	47049.52	37113.15	21.12	59.52	62.05	-1.23

说明：1、报告期内，市场对公司化学肥料制造业产品的需求增加，价格有所上涨，毛利率较高，由于公司合成氨节能挖潜清洁生产技术改造项目尚在建设之中，公司合成氨的生产能力仍不能满足后续氨加工产品的生产设计能力的要求，公司为了提高吨氨产出比，调整了产品结构，提高了化学肥

料制造业产品的产量,减少了毛利率较低的有机类产品的生产,从而使化学肥料制造业收入大比例提高,占主营业务收入的 92.13%,同比增加了 69.30%,有机化学产品制造业的收入占主营业务收入的比例下降到 10%以下,仅为 7.87%。

2、由于目前公司有机化学产品甲醇、甲醛的生产规模偏小,报告期内,成本较高,同时价格有所回调,导致有机化学产品制造业毛利率下降。

3、报告期内,公司主营业务收入中关联交易金额增加的原因是:去年五月份以后,由于市场原料煤价格上涨,为了体现公允公平的原则,经过关联双方的共同协商提高了某些关联交易产品的交易价格。但由于公司主营业务收入同比增长了 59.52%,关联交易收入占主营业务收入的比例同比下降了 1 个百分点。

4、报告期内,公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额为 3764.82 万元,没有向控股股东及其子公司提供劳务的关联交易。

2. 主营业务构成分地区情况

项目名称	主营业务收入(万元)		主营业务收入比上年同期增减(%)
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	
广西区内	20336.39	14889.48	36.58
广西区外	26713.13	14604.64	82.91
合计	47049.52	29494.12	59.52

(三)公司没有对报告期利润产生重大影响的其它经营业务活动。

(四)公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上(含 10%)的情况。

(五)经营中存在的困难和问题

报告期内,国家对煤炭的整顿力度继续加大,煤源供应比较紧张,价格维持在高位,预计下半年,煤炭供应的紧张局面会得到一定缓解。

但公司仍将继续从内部管理下功夫,消除市场可能带来的不利影响:一是进一步加快合成氨节能挖潜清洁生产技术改造项目的建设进度,争取早日建成投产,通过采用粉煤气化工艺降低原料煤的采购成本,同时,提高合成氨的产量,扩大规模效益;二是加快型煤项目技改工程的建设,通过增加型煤的使用量,提高公司原料煤的利用率,降低采购量,节约成本支出。

三、报告期内的投资情况

(一)前次募集资金项目进度及收益情况说明

公司前次募集资金总额为 39806.86 万元,主要投资于合成氨节能挖潜清洁生产技术改造、高效离心压缩机装置、低压节能氨合成装置、中压氨氧化装置及高浓度稀硝

酸技改装置等五个项目。

截至2004年12月31日募集资金已全部按照招股说明书承诺投向使用完毕。中压氨氧化及高浓度稀硝酸两个项目已于2004年建成投产并产生良好的效益；高效离心压缩机和低压节能氨合成两个项目，于本报告期试车完毕并投入生产。合成氨节能挖潜清洁生产技术改造项目，部分资金计划通过专项资金贷款投入。报告期内，公司根据该项工程的建设进度要求，通过银行借款投入资金9570.98万元，累计投入资金49019.36万元，项目投资进度已达93.49%。

金额单位：万元

承诺投资项目	计划投资金额	本期实际投资	累计总投资	项目进度(%)	报告期实现收益
合成氨节能挖潜清洁生产技术改造	52434.00	9570.98	49019.36	93.49	尚未产生效益
高效离心压缩机装置	3575.52	491.76	3811.07	报告期内建成投产	151.73
低压节能氨合成装置	4474.46	814.26	5139.97	报告期内建成投产	146.12
中压氨氧化装置	4982.06	0	5192.72	2004年10月份投产	1365.93
高浓度稀硝酸技改装置	4930.23	0	5024.96	2004年初全部投产	1188.91

(二)重大非募集资金投资项目进度及收益情况说明

1、2台130吨循环流化床锅炉

2台130吨循环流化床锅炉，是公司计划发行可转换公司债券的再融资项目之一，项目计划总投资18850万元。由于该项目符合国家鼓励氮肥企业调整动力结构的产业政策，该项目的早日建成投产可以实现以蒸汽代替某些大功率的电力驱动设备，同时实现热电联产，减少对电力的依赖。因此，在公司再融资尚未实现之前，公司通过资金自筹及银行借款的方式，对该项目已经开始了前期的建设。截止到报告期末，资金总投入为3653.71万元，项目仍在建设之中，尚未产生效益。

2、硝酸铵改性项目

硝酸铵改性项目，被列入2004年广西第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划及第一批企业挖潜改造资金项目计划，报告期内该项目已按计划进度开展建设和投入，截止至报告期末，已累计投入资金1309.73万元，目前仍在建设之中。

3、其它重大非募集资金项目

在开展募集资金项目建设的同时，为了节能降耗，公司加大技改技措力度，实施了较多的技改技措项目。型煤工程和吹风气回收项目都是公司的降耗增效项目，目前均在建设之中，预计下半年可以建成投入使用。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司自成立以来，一直致力于不断完善公司的法人治理结构，建立了一整套规范公司治理和运作的规章和制度。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定规范运作。

报告期内，公司严格遵守中国证监会和上海证券交易所有关信息披露的法律法规的规定，组织公司董事、监事及其它高级管理人员，认真学习了上海证券交易所 2004 年重新修订的《股票上市规则》，加强投资者关系管理，对公司所发生的重大事项以及日常的信息披露事项，均认真履行了信息披露义务，信息披露工作做到主动、及时、准确、充分；认真接听投资者的电话，实事求是地回答他们关心的每一个问题，并认真记录他们的意见、建议，初步形成了投资者与公司之间的双向沟通渠道。不存在违规披露行为。

二、利润分配情况

根据公司 2004 年年度股东大会决议，报告期内，公司完成了 2004 年年度分配方案：以公司 2004 年年末总股本 190,821,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，共计分配 28,623,270 元。

2005 年中期不分配不转增。

三、公司无报告期内发生或以前发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司无报告期内发生或以前发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项说明

(一)与日常经营相关的关联交易

1、关联交易原则及定价政策

交易价格遵循公平、公正、公开的原则，由双方协商确定，并依据双方签订的关联交易协议公平交易和结算。

2、报告期内，公司与关联方之间发生的日常经营重大关联交易事项情况如下表：

关联人	关联方关系	交易类型	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
柳州化学工业集团有限公司	控股股东	购销商品	蒸汽	成本+税金+利润	65元/吨	2502.83	100
			细粉煤	市场价	市场价	2027.95	100

			水类	成本+税金+利润		1173.00	100
		提供劳务	维修及安装费	市场价	市场价	996.09	4.72
柳州柳益化工有限公司	控股股东控制的法人	购销商品	硝酸铵溶液	成本+税金+利润	1300元/吨	3468.12	100

3、关联交易的必要性和持续性说明

公司系由控股股东部分改制设立的上市公司。公司设立时，控股股东将化肥、化工生产的主要资产全部投入本公司，为本公司提供配套服务的相关资产则保留在控股股东——柳化集团一方。由于部分专业设施经营利润较低，并且与公司主营业务关联不大，通过协议方式由关联方提供服务，可使股份公司较为稳定和低成本地获得该类服务，柳化集团拥有的部分专业性很强的辅助生产设施和配套服务对公司生产经营具有必要性。因此，关联交易是公司经营活动中所必需的，有利于股份公司的持续发展，有利于公司的精干高效运作，对公司全体股东(包括关联股东及中小股东)是有利的。公司与柳州化学工业集团有限公司等关联方的关联交易在一定时期内具有持续性。

4、预计全年将发生的与日常经营相关的关联交易金额

单位：万元

关联交易类型	关联人	预计金额		本期实际发生的总金额	上年实际发生的总金额	是否适用《股票上市规则》第 10.2.4 条或第 10.2.5 条规定
		小计	合计			
采购与主业生产有关的各种原材料	柳州市大力包装用品有限公司	1000	1000	568.05	1081.54	不适用
采购水、汽等燃料和动力	柳州化学工业集团有限公司	7000	7000	3675.83	7105.32	不适用
销售主营业务产品	柳州柳益化工有限公司	6800	7400	3468.11	4136.59	不适用
	柳化复混肥料总厂	500		253.35	1056.36	
	柳州市大力工贸公司	100		43.35	233.17	
接受劳务	柳州化学工业集团有限公司	1800	1800	996.09	1694.26	不适用
销售细粉煤	柳州化学工业集团有限公司	3500	3500	2027.95	3510.48	不适用

说明：以上关联交易预计项目均属于公司与日常经营相关的关联交易，而且都是属于自公司上市以来一直存续的关联交易项目，不存在新增项目，并且定价依据、成交价格和付款方式等主要交易条件均未发生变化，故均不适用于《股票上市规则》第 10.2.4 条或第 10.2.5 条规定。

(二) 报告期内，公司没有资产收购、出售等关联交易事项发生。

(三) 关联方占用公司资金的总体情况

1、报告期内，公司与关联方之间除了购销商品、提供劳务、土地租赁等关联资金往来外，不存在其它形式的债权、债务往来事项。

2、公司没有将资金直接或间接地提供给控股股东或其它关联方使用。

3、不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情形。

六、担保情况

报告期内，公司不存在为控股子公司的担保情况，也不存在其他任何形式的违规担保情况。

七、报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

八、公司委托理财事项

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

九、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内对承诺事项的履行情况

报告期内，控股股东——柳州化学工业集团有限公司，较好地履行了不与本公司发生同业竞争的承诺。

十、可转换公司债券工作的进度说明

2004 年第一次临时股东大会已经授权董事会办理发行可转换公司债券的一切相关事宜。报告期内，公司董事会积极地开展了这一项工作，但由于国家启动了股权分置改革试点，致使公司再融资工作延期。

十一、其他重大事项

1. 公司半年度报告摘要刊登在《上海证券报》上。

2. 报告期内，公司董事、管理层有关人员均没有被采取司法强制措施的情况。

3. 半年度报告审计事项说明

半年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司审计，注册会计师韩志娟、王晖签字出具了标准无保留意见的审计报告，审计费用 20 万元。

第七节 财务报告

一、审计报告

公司2005年半年度财务报告经大信会计师事务所有限公司审计，并出具了无保留意见的大信审字(2005)第0483号审计报告。

审 计 报 告

大信审字(2005)第0483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”)2005年6月30日的资产负债表、2005年1-6月份的利润及利润分配表和2005年1-6月份的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年6月30日的财务状况以及2005年1-6月份的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国·武汉

中国注册会计师

中国注册会计师

韩志娟

王 晖

2005年7月21日

二、会计报表(附后)

本公司会计报表严格按照国家有关政策法规、规章制度编制。

资产负债表

编制单位:柳州化工股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:元

币种:人民币

项 目	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	214,929,684.27	89,170,878.36
短期投资		
应收票据	18,397,780.00	3,036,500.00
应收股利		
应收利息		
应收账款	18,540,218.04	7,778,784.40
其他应收款	768,625.36	475,627.92
预付账款	47,326,867.53	65,702,275.73
应收补贴款		
存货	53,927,749.17	78,164,125.94
待摊费用	1,210,710.06	1,554,624.37
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	355,101,634.43	245,882,816.72
长期投资：		
长期股权投资		
长期债权投资		
长期投资合计		
其中：合并价差		
其中：股权投资差额		
固定资产：		
固定资产原价	620,954,544.74	526,226,723.38
减：累计折旧	295,297,256.92	281,324,468.24
固定资产净值	325,657,287.82	244,902,255.14
减：固定资产减值准备	1,862,769.43	1,862,769.43
固定资产净额	323,794,518.39	243,039,485.71
工程物资	136,336,529.14	127,223,340.38
在建工程	469,662,710.22	394,998,618.15
固定资产清理		
固定资产合计	929,793,757.75	765,261,444.24
无形资产及其他资产：		
无形资产		
长期待摊费用	20,630,846.24	19,579,408.06
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	20,630,846.24	19,579,408.06
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	1,305,526,238.42	1,030,723,669.02
流动负债：		

短期借款		
应付票据		86,600.00
应付账款	69,199,369.17	46,548,085.50
预收账款	43,497,668.63	69,868,430.71
应付工资	7,877,698.88	12,263,698.88
应付福利费	8,628,324.91	12,357,879.05
应付股利		
应交税金	19,891,186.89	5,704,452.05
其他应交款	1,121,803.69	789,438.40
其他应付款	8,101,682.80	2,997,944.90
预提费用	3,095,938.64	
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	161,413,673.61	150,616,529.49
长期负债：		
长期借款	443,381,539.00	203,846,811.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	28,760,000.00	22,675,501.86
其他长期负债		
长期负债合计	472,141,539.00	226,522,312.86
递延税项：		
递延税款贷项	1,617,118.27	1,741,511.99
负债合计	635,172,330.88	378,880,354.34
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	190,821,800.00	190,821,800.00
减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	190,821,800.00	190,821,800.00
资本公积	335,907,351.00	335,907,351.00
盈余公积	26,105,358.55	26,105,358.55
其中：法定公益金	8,701,786.18	8,701,786.18
未分配利润	117,519,397.99	70,385,535.13
外币报表折算差额		
减：未确认投资损失		
现金股利		28,623,270.00
所有者权益（或股东权益）合计	670,353,907.54	651,843,314.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,305,526,238.42	1,030,723,669.02

公司法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：覃永强

会计机构负责人：黄吉忠

利润及利润分配表

编制单位:柳州化工股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:元

币种:人民币

项 目	本期数	上期数
一、主营业务收入	470,495,208.13	294,941,152.31
减:主营业务成本	371,131,496.88	229,023,501.52
主营业务税金及附加	2,690,806.70	1,701,885.30
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	96,672,904.55	64,215,765.49
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	371,205.00	1,020,010.16
减:营业费用	9,265,406.50	5,241,250.49
管理费用	28,375,688.81	21,267,665.44
财务费用	2,834,192.29	-2,639,593.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	56,568,821.95	41,366,453.51
加:投资收益(损失以“-”号填列)		
补贴收入		
营业外收入		
减:营业外支出		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	56,568,821.95	41,366,453.51
减:所得税	9,434,959.09	6,204,968.03
减:少数股东损益		
加:未确认投资损失(合并报表填列)		
五、净利润(亏损以“-”号填列)	47,133,862.86	35,161,485.48
补充资料:		
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5.债务重组损失		
6.其他		

公司法定代表人:廖能成

管会计工作负责人:覃永强

会计机构负责人:黄吉忠

现金流量表

编制单位:柳州化工股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	期末数
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	468,008,545.12
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	
现金流入小计	468,008,545.12
购买商品、接受劳务支付的现金	324,317,422.38
支付给职工以及为职工支付的现金	39,182,961.35
支付的各项税费	28,567,648.65
支付的其他与经营活动有关的现金	9,846,029.70
现金流出小计	401,914,062.08
经营活动产生的现金流量净额	66,094,483.04
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
其中：出售子公司收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	146,785,909.34
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	146,785,909.34
投资活动产生的现金流量净额	-146,785,909.34
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	
借款所收到的现金	240,040,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,296,736.46
现金流入小计	245,336,736.46
偿还债务所支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	38,869,214.63
其中：支付少数股东的股利	
支付的其他与筹资活动有关的现金	17,289.62
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	
现金流出小计	38,886,504.25
筹资活动产生的现金流量净额	206,450,232.21
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	125,758,805.91

补充材料	
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	47,133,862.86
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	
减：未确认的投资损失	
加：计提的资产减值准备	1,105,383.51
固定资产折旧	13,972,788.68
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	2,911,635.20
待摊费用减少(减：增加)	343,914.31
预提费用增加(减：减少)	3,095,938.64
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	
固定资产报废损失	
财务费用	2,815,771.13
投资损失(减：收益)	
递延税款贷项(减：借项)	
存货的减少(减：增加)	24,040,844.19
经营性应收项目的减少(减：增加)	-11,808,476.25
经营性应付项目的增加(减：减少)	-17,517,179.23
其他	
经营活动产生的现金流量净额	66,094,483.04
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
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增加情况：	
现金的期末余额	214,929,684.27
减：现金的期初余额	89,170,878.36
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	125,758,805.91

公司法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：覃永强

会计机构负责人：黄吉忠

三、会计报表附注

一、公司的基本情况

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6家企业法人共同发起设立。公司于2001年3月6日在广西壮族自治区工商行政管理局注册登记，取得企业法人营业执照。设立时公司股本为8,678.6万元。

公司经中国证券监督管理委员会证监发字〔2003〕64号文核准，于2003年7月2日向社会公开发行人民币普通股（A股）6,000万股，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。上市时公司总股本为14,678.6万元。

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19,082.18万元。

证券代码：600423

企业法人营业执照注册号：（企）4500001001343（1-1）

住所：广西柳州市北鹤路67号

法定代表人：廖能成

注册资本：人民币壹亿玖仟零捌拾贰万壹仟捌佰元

经营范围：硝酸铵、硝酸、氮肥、纯碱、硝酸钠、亚硝酸钠、工业甲醇、工业甲醛、液氨、硫磺、重碱制造，煤炭的销售等。经营本企业自产产品及相关技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）。

二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其相关规定。

2、会计年度

公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础：公司以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，以外币业务发生时中国人民银行公布的人民币基准汇率折合成人民币记账。外币账户的期末余额按期末汇率折合成人民币记账，按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，属于筹建期间的记入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他计入当期损益。

6、外币会计报表的折算方法

外币会计报表的折算采用现行汇率法，即除所有者权益项目（不包含“未

分配利润”项目)以历史汇率进行折算外,外币会计报表中资产、负债、收入、费用各项目均以期末的市场汇率折算。外币报表折算差额在所有者权益中单列项目反映。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(从购买日起,三个月内到期或资产负债表日后三个月到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券、基金等。

(2) 短期投资成本指取得短期投资时实际支付的全部价款,包括税金、手续费等相关费用,但不包括实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的分期付息债券的利息。

(3) 处置短期投资时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(4) 短期投资期末按成本与市场价孰低计价,按投资总体计算并确定计提短期投资跌价损失准备,如果某项短期投资比较重大(如占整个短期投资 10%及以上),则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准:

- A、债务人被依法宣告破产、撤销,其剩余财产确实不足清偿的应收款项;
- B、债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪,其剩余财产或遗产确实不足清偿的应收款项;
- C、债务人遭受重大自然灾害或意外事故,损失巨大,以其财产(包括保险赔款等)确实无法清偿的应收款项;
- D、债务人逾期未履行偿债义务,经法院裁决,确实无法清偿的应收款项。
- E、其他有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

(2) 公司采用备抵法核算坏账损失,坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款。公司的应收款项根据以往经验、债务人的实际财务状况和现金流量情况及其他相关信息等,按账龄分析法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下:

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回可能性不大时,公司可以单项计提坏账准备,最高提取比例可达 100%。

10、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、辅助材料、备品备件、低值易耗品、自制半成品、库存商品。

(2) 存货以其成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(3) 原材料、自制半成品和库存商品发出按加权平均法计价；辅助材料、备品备件、低值易耗品采用计划成本核算（低值易耗品采用一次转销法），月末通过“材料成本差异”科目将发出金额和期末余额调整为实际成本。

(4) 存货实行永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

A、存货跌价准备的确认标准：公司期末对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：存货期末按照成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

A、长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

B、企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资应当采用权益法核算；企业对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；企业对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

C、采用权益法核算时，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，按一定期限平均摊销计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

D、采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，计算当期投资损益。采用成本法核算时，当被投资单位宣告分派利润或现金股利时，作为当期投资收益。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

A、长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

B、长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

C、处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资期末时按照账面价值与可收回金额孰低计价，按单项对其可

收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、委托贷款的核算方法

(1) 委托贷款核算企业委托金融机构向其他单位贷出的款项，按实际委托贷款金额计价。

(2) 委托贷款按规定的利率按期计提应收利息。

(3) 公司定期检查委托贷款本金，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于委托贷款本金的差额提取减值准备。

13、固定资产的核算方法

(1) 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、使用期限超过一年并且单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产按成本入账。外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值；融资租入的固定资产按《企业会计准则-租赁》的规定确定入账价值。

本公司设立时股东投入的固定资产按照投资各方确认的重估价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法核算，预计净残值率为 3%，固定资产分类以及预计使用寿命如下：

类 别	预计使用寿命 (年)
房屋及建筑物	20-35
专用设备	10-14
通用设备	14-18
运输设备	8-12
其 他	4-10

(4) 固定资产期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

14、在建工程的核算方法

(1) 结转：自行建造的固定资产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，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备：期末按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

15、借款费用的会计处理方法

借款费用，指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在同时满足以下三个条件时开始资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。

(3) 固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），借款费用暂停资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

(5) 资本化金额的确定：每一会计期间资本化的金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率确定。

16、无形资产的核算方法

(1) 计价：无形资产取得时按照实际成本计价。

(2) 摊销方法：无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

D、如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为 10 年。

(3) 无形资产减值准备：无形资产应当按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

17、长期待摊费用的核算方法

(1) 计价：长期待摊费用是指企业已经支出但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括固定资产大修理支出等。长期待摊费用以实际成本计价。

(2) 摊销方法：长期待摊费用在费用项目的受益期限内采用直线法摊销。

18、应付债券的核算方法

公司发行债券按照实际的发行价格总额入账，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、收入确认的方法

(1) 销售商品的收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、企业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

商品实施控制；

- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 劳务收入按下列原则确认收入：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业应当在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，利息和使用费收入，应当在以下条件均能满足时予以确认：

- A、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

利息和使用费收入，应按下列方法分别予以计量：

- A、利息收入，应按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；
- B、使用费收入，应按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

20、所得税的会计处理方法：应付税款法。

21、合并会计报表编制方法

(1) 合并范围

纳入母公司合并会计报表范围的子公司条件如下：

- A、母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- B、通过与其他投资者的协议，拥有被投资企业半数以上表决权资本的控制权；
- C、根据章程或协议，有权控制被投资企业的财务和经营政策；
- D、有权任免被投资企业董事会等类似权力机构的多数成员；
- E、在被投资企业董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据，按照财政部《合并会计报表暂行规定》（财会字[1995]11号）和《关于合并会计报表合并范围请示的复函》（财会二字[1996]2号）编制而成。

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	免税，见注(1)
尿 素	13%，见注(2)
工业用硝酸铵、硝酸钠	13%
农业用硝酸铵、氯化铵、氨水	见注(3)

煤	13%
其他应税产品	17%

注：(1) 根据财政部、国家税务总局《关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知》(财税字[1998]78号)以及财政部、国家税务总局《关于延续若干增值税免税政策的通知》(财税明电[2000]6号、桂国税翻[2001]1号),公司生产销售的碳酸氢铵免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于尿素产品增值税先征后返问题的通知》(财税[2004]33号),自2004年1月1日到2005年6月30日,公司生产销售的尿素,实行先按规定征收增值税,后按实际缴纳增值税额返还50%的办法。

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) 公司生产销售的农业用硝酸铵、氯化铵、氨水原执行13%的增值税率,自2001年8月1日起免征增值税。

2、城建税及教育费附加

城建税按应交流转税额的7%缴纳,教育费附加按应交流转税额的3%缴纳。

3、地方教育附加

根据《广西壮族自治区地方教育附加征收使用管理办法》的规定,自2004年1月1日起,地方教育附加按应交流转税额的1%缴纳。

4、防洪保安费

防洪保安费按上年营业收入的1%缴纳。

5、企业所得税

根据《广西壮族自治区关于贯彻实施国务院西部大开发政策措施的若干规定》(桂政发[2001]100号),公司享受西部开发有关税收优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

6、其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、会计报表项目注释

1、货币资金

项 目	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
现 金	21,347.71	8,077.32
银行存款	214,908,336.56	89,076,201.04
其他货币资金		86,600.00
合 计	214,929,684.27	89,170,878.36

注：货币资金期末比期初增长141.03%，主要是因为本期收入增长使经营活动现金净流量增加及借入了技改工程项目专项借款所致。

2、应收票据

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
-----	------------	-------------

	(元)	(元)
银行承兑汇票	18,397,780.00	3,036,500.00

注：(1) 期末应收票据无质押情况。

(2) 期末应收票据增加较多，系公司随着销售收入的增长，为与客户建立长期、良好的合作关系，保持稳定的市场占有率，增加了银行承兑汇票的货款结算方式，承兑期限均在 6 个月以内。

3、应收账款

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	17,880,695.75	86.02	894,034.79	7,035,717.40	77.19	351,785.87
1-2年	826,426.10	3.98	82,642.61	877,790.02	9.63	87,779.00
2-3年	877,790.02	4.22	175,558.00	125,696.42	1.38	25,139.28
3年以上	1,201,488.10	5.78	1,093,946.53	1,075,911.56	11.80	871,626.85
合计	20,786,399.97	100.00	2,246,181.93	9,115,115.40	100.00	1,336,331.00

注：(1) 期末应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

(2) 期末前五名欠款单位欠款金额为 11,538,984.15 元，占期末应收账款余额的 55.51%。

(3) 应收账款期末余额为 20,786,399.97 元，比期初增长 128.04%，主要是本期销售收入的增长导致应收销货款相应增加所致。

4、其他应收款

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	768,625.36	100.00		475,627.92	100.00	
合计	768,625.36	100.00		475,627.92	100.00	

注：(1) 期末其他应收款中无持公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

(2) 期末余额主要系职工备用金和向柳州市劳动和社会保障局缴纳的保障金。

5、预付账款

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1年以内	24,996,762.18	52.82	65,181,857.18	99.21
1-2年	22,023,658.43	46.54	246,171.63	0.37
2-3年	228,545.00	0.48	209,545.00	0.32
3年以上	77,901.92	0.16	64,701.92	0.10
合计	47,326,867.53	100.00	65,702,275.73	100.00

注：(1) 期末预付账款中无持公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

(2) 期末账龄超过 1 年的预付账款主要为公司预付给壳牌研究有限公司煤气化技改专有技术许可使用款 21,680,683.00 元。

6、存货

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
原材料	21,558,604.67		13,178,776.93	
包装物	142,046.47		295,775.18	
辅助材料	5,620,005.94		2,590,896.61	
备品备件	9,263,934.26		4,237,631.37	
低值易耗品	48,248.78		349,097.97	
自制半成品	1,178,292.23		527,845.77	
库存商品	16,465,163.13	348,546.31	57,137,115.84	153,013.73
合 计	54,276,295.48	348,546.31	78,317,139.67	153,013.73

注：(1) 存货可变现净值的确定依据详见会计报表附注三之第 10 项、“存货核算方法”。

(2) 公司化肥产品正处于需求旺季，本期及时销售了期初冬储的化肥，使期末存货比期初减少了 30.70%。

7、待摊费用

类 别	2004年12月31日 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	本期转出 (元)	2005年6月30日 (元)
催化剂	1,554,624.37	5,139,029.21	5,482,943.52		1,210,710.06

注：催化剂按其预计使用期摊销。

8、固定资产

项 目	2004年12月31日 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	2005年6月30日 (元)
固定资产原值				
房屋建筑物	92,458,299.91	10,659,987.00		103,118,286.91
专用设备	392,989,448.11	79,295,267.54		472,284,715.65
通用设备	23,409,183.94	274,729.04		23,683,912.98
运输设备	16,732,858.70	4,483,228.78		21,216,087.48
其 他	636,932.72	14,609.00		651,541.72
合 计	526,226,723.38	94,727,821.36		620,954,544.74
累计折旧				
房屋建筑物	60,730,400.29	1,329,856.83		62,060,257.12
专用设备	200,178,542.84	11,188,183.73		211,366,726.57
通用设备	17,148,406.01	380,305.20		17,528,711.21
运输设备	2,916,679.01	1,021,444.34		3,938,123.35
其 他	350,440.09	52,998.58		403,438.67
合 计	281,324,468.24	13,972,788.68		295,297,256.92
固定资产净值	244,902,255.14			325,657,287.82
减：固定资产减值准备	1,862,769.43			1,862,769.43
固定资产净额	243,039,485.71			323,794,518.39

注：(1) 本期从在建工程中转入的固定资产有 91,706,507.59 元。
(2) 期末固定资产无抵押担保情况。

9、工程物资

项 目	2005 年 6 月 30 日 (元)	2004 年 12 月 31 日 (元)
专用设备	31,065,305.61	7,441,329.26
预付大型设备款	105,271,223.53	119,782,011.12
合 计	136,336,529.14	127,223,340.38

10、在建工程

工程名称	2004 年 12 月 31 日 (元)	本期增加 (元)	转入固定资产 (元)	其他减少 (元)	2005 年 6 月 30 日 (元)	预算 (万元)	资金 来源	在建工程投入 占预算比例(%)
合成氨节能挖潜清洁 生产技术改造	304,873,126.81	82,974,821.27			387,847,948.08	52434	募股资金 及借款	73.97
高效离心压缩机装置	35,342,420.11	2,768,310.42	38,110,730.53			3575.52	募股资金	完工
低压节能氨合成装置	42,256,006.62	8,030,872.44	50,286,879.06			4474.46	募股资金	完工
130 吨/H 循环流化床锅炉	264,000.00	36,222,493.67			36,486,493.67	18850	自筹及借款	19.36
硝酸铵改性改造项目	2,895,442.00	8,727,862.07			11,623,304.07	4990	自筹及借款	23.29
型煤工程	906,323.16	13,655,863.32			14,562,186.48		自筹	
其他工程	8,461,299.45	13,990,376.47	3,308,898.00		19,142,777.92		自筹	
合 计	394,998,618.15	166,370,599.66	91,706,507.59		469,662,710.22			

注：(1) 前次募集资金项目中高效离心压缩机装置及低压节能氨合成装置两项目本期一季度末已试车成功并投入了生产；合成氨节能挖潜清洁生产技术改造项目前次承诺投入的募集资金已使用完毕，后续专项借款正在按进度投入。

(2) 在建工程本期发生额中资本化利息为 786.04 万元，其中：合成氨节能挖潜清洁生产技术改造项目 743.82 万元，资本化利率为加权日利率 0.1645‰；130 吨/H 循环流化床锅炉项目 31.38 万元，资本化利率为加权日利率 0.1625‰；硝酸铵改性改造项目 10.84 万元，资本化利率为加权日利率 0.1600‰。

(3) 在建工程中“其他工程”主要系本期增加的零星工程支出。

(4) 期末在建工程未出现在建工程已经发生减值的情形，因而未对在建工程计提减值准备。

11、长期待摊费用

类 别	2004 年 12 月 31 日 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	2005 年 6 月 30 日 (元)
铂 网	19,579,408.06	3,963,073.38	2,911,635.20	20,630,846.24

注：铂网用于硝酸生产，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，铂网每月按中间产品稀硝酸的产量和定比摊销，当年大修停车时根据实际消耗量调整。

12、应付票据

种 类	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
银行承兑汇票		86,600.00

注：期末应付票据减少系本期归还了到期的应付票据。

13、应付账款

账 龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	68,613,703.05	99.15	44,704,589.37	96.04
1-2年	261,706.67	0.38	1,697,303.62	3.65
2-3年	233,642.64	0.34	74,978.51	0.16
3年以上	90,316.81	0.13	71,214.00	0.15
合 计	69,199,369.17	100.00	46,548,085.50	100.00

注：(1) 期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 无超过三年以上的大额应付款。

(3) 应付账款期末比期初增长 48.66%，主要是应付购煤款及工程设备款增加所致。

14、预收账款

账 龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	41,693,286.31	95.85	68,959,994.27	98.70
1-2年	961,174.34	2.21	105,648.83	0.15
2-3年	51,574.16	0.12	71,917.09	0.10
3年以上	791,633.82	1.82	730,870.52	1.05
合 计	43,497,668.63	100.00	69,868,430.71	100.00

注：(1) 期末无欠持公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 账龄超过 1 年的预收账款系尚未结算的销售尾款。

(3) 预收账款期末比期初减少 37.74%，主要是因为本期预收销货款减少所致。

15、应付工资

2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
7,877,698.88	12,263,698.88

注：根据公司工资节余使用管理办法的规定，本期发放以前年度节余工资 4,386,000.00 元，用于奖励推动科技创新和为公司经济发展做出突出成绩的先进集体和个人。

16、应交税金

税 项	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
增值税	11,238,962.91	2,929,830.83
城市维护建设税	786,727.40	205,088.16
企业所得税	7,455,607.90	1,344,857.95
个人所得税	409,888.68	1,224,675.11
合 计	19,891,186.89	5,704,452.05

注：(1) 法定税率详见会计报表附注三、“税项”。

(2) 应交税金期末数均在法定纳税期限之内。

(3) 应交税金期末数增加主要系期末应交增值税和所得税增加所致。

17、其他应交款

项 目	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
教育费附加	1,121,803.69	789,438.40

注：法定费率详见会计报表附注三、“税项”。

18、其他应付款

账 龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	8,101,682.80	100.00	2,066,160.02	68.92
1-2年			931,784.88	31.08
合 计	8,101,682.80	100.00	2,997,944.90	100.00

注：(1) 期末其他应付款中无持公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 其他应付款期末较期初增加 170.24%，主要是因为应付财产保险费及按规定计提董事会经费所致。

19、预提费用

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
大修理费用	3,095,938.64	
合 计	3,095,938.64	

注：系公司根据 2005 年设备大修理计划预提的大修理费。

20、长期借款

借款类别	币 种	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
政府转贷	日 元	8,341,539.00	8,846,811.00
保证借款	人民币	435,040,000.00	195,000,000.00
合 计		443,381,539.00	203,846,811.00

注：(1) 政府转贷日元贷款本金为 111,000,000.00 日元，2005 年 6 月 30 日汇率为 100 日元：7.5149 元人民币。

(2) 期末保证借款 435,040,000.00 元中：315,040,000.00 元由柳州化学工业集团有限公司提供担保、70,000,000.00 元由广西柳州钢铁（集团）公司提供连带责任还款保证、

50,000,000.00 元由柳州立宇集团有限责任公司提供连带责任还款保证。

21、专项应付款

项 目	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
环保专项资金	2,120,000.00	2,120,000.00
国债专项资金	26,640,000.00	20,555,501.86
合 计	28,760,000.00	22,675,501.86

注：期末专项应付款增加系依据柳财预追[2004]91 号文规定，公司于本期收到柳州市财政局拨入国债专项资金所致。

22、递延税款贷项

项 目	2005年6月30日 (元)	2004年12月31日 (元)
评估增值纳税调整数	1,617,118.27	1,741,511.99

注：本项目系根据财政部“财会字[1998]66 号”文件所确认之公司设立时评估增值纳税调整数，从 2002 年起分 10 年平均转入“应交税金—应交所得税”。

23、股本

项 目	2004年12月31日 (元)	本期增减变动 (+、-)			2005年6月30日 (元)
		发行新股 (元)	资本公积转增 (元)	小计 (元)	
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份	112,821,800.00				112,821,800.00
其中：					
国家拥有股份	108,914,000.00				108,914,000.00
境内法人持有股份	3,907,800.00				3,907,800.00
境外法人持有股份					
其他					
2. 募集法人股					
3. 内部职工股					
4. 优先股或其他					
其中：转配股					
未上市流通股份合计	112,821,800.00				112,821,800.00
二、已流通股份					
1. 人民币普通股	78,000,000.00				78,000,000.00
2. 境内上市的外资股					
3. 境外上市的外资股					
4. 其他					
已上市流通股份合计	78,000,000.00				78,000,000.00
三、股份总数	190,821,800.00				190,821,800.00

24、资本公积

项 目	2004年12月31日 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	2005年6月30日 (元)
股本溢价	334,677,351.00			334,677,351.00

拨款转入	1,230,000.00			1,230,000.00
合 计	335,907,351.00			335,907,351.00

25、盈余公积

项 目	2004年12月31日 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	2005年6月30日 (元)
法定盈余公积金	17,403,572.37			17,403,572.37
法定公益金	8,701,786.18			8,701,786.18
合 计	26,105,358.55			26,105,358.55

26、未分配利润

项 目	2005年6月30日 (元)
净利润	47,133,862.86
加：年初未分配利润	70,385,535.13
可供分配利润	117,519,397.99
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
应付普通股股利	
期末未分配利润	117,519,397.99

27、主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月 (元)	2004年1-6月 (元)	2005年1-6月 (元)	2004年1-6月 (元)
化学肥料制造业	433,467,202.54	256,031,387.12	335,355,378.97	196,753,522.71
有机化学产品业	37,028,005.59	38,909,765.19	35,776,117.91	32,269,978.81
合 计	470,495,208.13	294,941,152.31	371,131,496.88	229,023,501.52

注：(1) 本期向前五名客户销售金额 126,944,663.77 元，占主营业务收入的 26.98%。

(2) 本期收入同比增长 59.52%，主要系产销量增加及产品价格上涨所致。

28、主营业务税金及附加

项 目	2005年1-6月 (元)	2004年1-6月 (元)
城市维护建设税	1,883,564.68	1,191,319.70
教育费附加	807,242.02	510,565.60
合 计	2,690,806.70	1,701,885.30

29、营业费用

2005 年 1-6 月 (元)	2004 年 1-6 月 (元)
9,265,406.50	5,241,250.49

注：本期营业费用较上期增长 76.78%，主要是因为随着收入的增长，与销售相关的运输费、装卸费增加所致。

30、管理费用

2005 年 1-6 月 (元)	2004 年 1-6 月 (元)
28,375,688.81	21,267,665.44

注：本期管理费用较上期增长 33.42%，主要系支付研发费、土地租赁费及计提董事会经费和坏账准备等增加所致。

31、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月 (元)	2004 年 1-6 月 (元)
利息支出	3,980,333.49	
减：利息收入	676,736.46	2,559,741.64
汇兑损益	-505,115.52	-99,456.00
其 它	35,710.78	19,603.85
合 计	2,834,192.29	-2,639,593.79

注：(1) 本期财务费用增加主要是因为本期借款增加导致利息支出上升，以及上年同期有定期存款利息收入影响所致。

(2) 汇兑损益系政府转贷的日元长期借款之汇兑收益。

32、支付的其他与经营活动有关的现金 984.60 万元，其中：

项 目	金 额 (万元)
综合服务费	75.00
差旅费、办公费	391.28
土地租赁费	105.00
房屋租赁费	22.50
排污费	144.13
财产保险费等	246.69
合 计	984.60

33、收到其他与筹资活动有关的现金 529.67 万元，系本期收到柳州市财政局拨入的项目国债专项资金及银行存款利息收入。

六、地区分部报表

地 区	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	收 入 (元)	成 本 (元)	毛 利 (元)	收 入 (元)	成 本 (元)	毛 利 (元)
广西区内	203,363,926.22	183,812,223.99	19,551,702.23	148,894,853.78	126,987,460.19	21,907,393.59

广西区外	267,131,281.91	187,319,272.89	79,812,009.02	146,046,298.53	102,036,041.33	44,010,257.20
合计	470,495,208.13	371,131,496.88	99,363,711.25	294,941,152.31	229,023,501.52	65,917,650.79

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与公司的关系	经济性质	法定代表人
柳州化学工业集团有限公司	广西柳州市北鹤路 67 号	工业水、蒸汽生产，设备安装、维修等	主发起人，控股股东	国有独资的有限责任公司	廖能成

2、存在控制关系的关联方的实收资本及其变化

企业名称	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
柳州化学工业集团有限公司	226,390,384.93		5,910,057.43	220,480,327.50

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
柳州化学工业集团有限公司	108,914,000.00			108,914,000.00

4、不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与公司的关系
柳州市大力工贸公司	同一集团的子公司，柳化集团下属全资企业
柳州柳益化工有限公司	同一集团的子公司，柳化集团持股 75%
柳州市大力包装用品有限责任公司	公司董事兼任董事
柳化复混肥料总厂	集体所有制企业，柳化集团拥有实质控制权
柳州市大力服务公司	同一集团子公司

(二) 关联交易

关联交易定价政策：遵循公平、公正、公开的原则，价格由双方协商确定，依据双方签订的关联交易协议公平交易和结算。

1、采购

根据公司与关联单位签订的《供货协议》，本期发生的关联采购交易见下

表：

关联方名称	交易项目	价格	2005 年 1-6 月 (元)	2004 年 1-6 月 (元)	定价政策
柳州化学工业集团有限公司	蒸汽	65.00 元/吨	25,028,250.00	25,224,745.00	成本+税金+利润
	工业用水	0.24 元/吨	4,183,722.00	3,427,317.60	市场价
	脱氧软水	15.00 元/吨	5,450,250.00	4,491,510.00	成本+税金+利润
	除氧脱盐水	17.00 元/吨	1,860,650.00	1,797,665.00	成本+税金+利润
	化学软水	2.00 元/吨	235,378.00	291,756.00	成本+税金+利润
	材料	市场价	125,298.71	32,672.75	市场价
	小计		36,883,548.71	35,265,666.35	
柳州市大力包装用品有限公司	编织袋等	市场价	5,680,491.66	5,096,749.35	市场价
柳州市大力工贸公司	煤、汽油等	市场价	197,012.68	593,324.35	市场价

柳州市大力服务公司	装车费	市场价	997,213.20	703,886.14	市场价
合计			43,758,266.25	41,659,626.19	

2、综合服务

根据公司与柳化集团签订的《综合服务协议》，柳化集团向公司有偿提供员工培训、绿化环卫、警卫消防、计量通讯等综合服务。按此协议，公司本期和上年同期均向柳化集团支付综合服务费 75 万元。

3、土地使用权租赁

根据公司与柳化集团签订的《土地租赁协议》，公司上年向柳化集团租用生产经营活动所需土地 20.25573 万平方米，土地使用年限 20 年，租赁期限 20 年。按此协议，公司本期向柳化集团支付土地租赁费 60 万元。

根据公司与柳化集团 2004 年 9 月 16 日签订的《土地租赁之补充协议》，公司从签订之日起向柳化集团新增租赁土地 15.32495 万平方米，土地租赁期限 20 年，与《土地租赁协议》的租金水平一致。按照该补充协议，本期土地租赁费 450,000.00 元。按《土地租赁协议》及《土地租赁之补充协议》，公司本期向柳化集团共支付土地租赁费 1,050,000.00 元。

4、房屋租赁

根据公司与柳化集团签订的《房屋租赁合同书》，公司向柳化集团租用生产经营活动所需房屋 8,331.78 平方米（其中办公楼 2,227.41 平方米，库房 6,104.37 平方米），租赁期 5 年，年租赁费为 45 万元（办公楼为 65 元/平方米/年，库房为 50 元/平方米/年）。按此协议，公司本期和上年同期均向柳化集团支付房屋租赁费 22.50 万元。

5、汽车运输服务

根据公司与柳化集团签订的《汽车运输服务协议》，柳化集团向公司提供汽车运输服务，收费标准执行市场价。按此协议，公司本期支付运输费 1,216,017.97 元，上年同期支付运输费 720,180.37 元。

6、维修安装服务

根据公司与柳化集团签订的《机器设备维修、工程安装协议》，柳化集团向公司提供设备维修及工程安装服务。收费标准执行市场价。按此协议，公司本期支付维修安装费 9,960,919.83 元，上年同期支付维修安装费 7,694,782.94 元。

7、销售

根据公司与关联单位签订的《供货协议》，本期发生的关联销售交易见下表：

关联方名称	交易项目	价格	2005 年 1-6 月 (元)	2004 年 1-6 月 (元)	定价政策
柳州化学工业集团有限公司	细粉煤	市场价	20,279,540.00	18,547,485.00	市场价
	材料	市场价	180,877.03	56,137.99	市场价
	小计		20,460,417.03	18,603,622.99	
柳州柳益化工有限公司	硝酸溶液	1300 元/吨	34,681,199.80	19,851,269.35	成本+税金+利润
	材料	市场价	29,255.56	26,597.73	市场价
	小计		34,710,455.36	19,877,867.08	
柳化复混肥料总厂	尿素	市场价		4,789,485.97	市场价
	氯化铵	市场价	2,522,880.00	968,500.00	市场价

	碳酸氢铵	市场价	10,610.00	21,050.00	市场价
	小计		2,533,490.00	5,779,035.97	
柳州市大力工贸公司	粗粉煤	市场价	798,490.80	168,992.12	市场价
	纯碱	市场价		41,394.15	市场价
	尿素	市场价		21,375.00	市场价
	煤灰	市场价		300,884.94	市场价
	甲醛	市场价	433,513.42	786,115.6	市场价
	硝酸钠、亚硝酸钠	市场价		92,529.88	
	小计		1,232,004.22	1,411,291.69	
合计			58,936,366.61	45,671,817.73	

8、商标许可协议

根据公司与柳化集团签订的《商标使用许可协议》，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。

9、贷款担保

公司期末长期借款中有 315,040,000.00 元借款由母公司柳州化学工业集团有限公司提供担保，其中：向中国银行柳州分行借入 247,040,000.00 元、向中国农业银行柳州广雅支行借入 42,000,000.00 元、向中国建设银行股份有限公司柳州分行借入 26,000,000.00 元。

11、关联方往来款项余额

科目名称	交易内容	期末数(元)	期初数(元)
应收账款			
柳州市大力工贸公司	销售		39,708.43
预付账款			
柳州市大力工贸公司	采购	3,102.75	
应付账款			
柳州市大力包装用品有限公司	采购	71,276.40	97,976.40

八、或有事项

截至资产负债表日止公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日止公司无需要披露的重大承诺事项。

十、补充资料

- 1、资产减值准备明细表（见附表一）
- 2、利润表附表（见附表二）
- 3、其他财务指标

财务指标	2005年6月30日	2004年12月31日
营运资金(元)	193,687,960.82	95,266,287.23
流动比率	2.20	1.63
速动比率	1.86	1.11
应收账款周转率(次)	31.47	69.09

存货周转率(次)	5.60	7.21
资产负债率(%)	48.65	36.76
销售利润率(%)	12.02	12.85
销售毛利率(%)	21.12	21.36
研究与开发费用占主营业务收入的比例(%)	1.12	0.74
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.35	0.40
有形资产净值占总资产的比例(%)	98.33	97.95

注：上述财务指标的计算公式如下：

营运资金=流动资产-流动负债

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货原值)/流动负债

应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均原值

存货周转率=主营业务成本/存货平均原值

资产负债率=负债总额/资产总额

销售利润率=利润总额/主营业务收入

销售毛利率=销售毛利/主营业务收入

无形资产(土地使用权除外)占净资产比例=(无形资产-土地使用权)/净资产

研究与开发费用占主营业务收入的比例=研究与开发费用/主营业务收入

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/股本

有形资产净值=总资产-待摊费用-长期待摊费用-无形资产

十一、本公司财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出日为二零零五年七月二十一日。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、其他有关资料；
- 四、上述文件的原件备置地点在公司投资融资部（广西柳州市北雀路 67 号公司办公楼三楼）

董事长：廖能成
柳州化工股份公司董事会
二 00 五年七月二十三日