

河南佰利联化学股份有限公司

2013 年度审计报告

信会师报字[2014]第 710037 号

河南佰利联化学股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77

审计报告

信会师报字[2014]第 710037 号

河南佰利联化学股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南佰利联化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的股东权益变动表和合并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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘世武

中国·上海 中国注册会计师：李剑昕

二〇一四年二月二十八日

河南佰利联化学股份有限公司

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		366,370,231.13	800,297,688.13
交易性金融资产			
应收票据		163,505,198.61	67,403,728.41
应收账款	(一)	252,451,383.90	128,140,852.98
预付款项		504,381,532.94	259,374,932.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	385,367.01	100,592.31
存货		348,106,027.45	454,038,593.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		85,670,906.85	
流动资产合计		1,720,870,647.89	1,709,356,387.74
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	(三)	172,168,523.01	132,530,795.73
投资性房地产		11,178,733.35	11,667,360.44
固定资产		994,231,629.74	729,936,572.45
在建工程		588,454,441.09	397,407,683.12
工程物资		3,789,580.42	21,124,702.97
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,058,054.92	36,410,339.56
开发支出		11,871,146.78	
商誉			
长期待摊费用		2,496,041.82	2,078,087.03
递延所得税资产		3,465,064.11	1,672,302.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,851,713,215.24	1,332,827,843.69
资产总计		3,572,583,863.13	3,042,184,231.43

企业法定代表人: 许刚

主管会计工作负责人: 郭旭

会计机构负责人: 乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		555,906,649.62	284,811,200.00
交易性金融负债			
应付票据		273,851,809.51	114,626,290.00
应付账款		231,245,100.99	189,055,323.26
预收款项		13,314,248.14	14,830,438.92
应付职工薪酬		8,214,118.93	5,832,013.43
应交税费		4,483,647.95	3,859,249.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款		34,277,761.64	10,917,727.02
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,121,293,336.78	623,932,242.12
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
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		10,850,000.00	
非流动负债合计		310,850,000.00	300,000,000.00
负债合计		1,432,143,336.78	923,932,242.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		191,515,000.00	188,000,000.00
资本公积		1,260,722,518.60	1,219,071,282.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		80,750,921.36	79,288,691.32
一般风险准备			
未分配利润		607,452,086.39	631,892,015.99
所有者权益（或股东权益）合计		2,140,440,526.35	2,118,251,989.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,572,583,863.13	3,042,184,231.43

企业法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司
合并资产负债表
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	390,562,740.62	824,471,539.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	168,175,198.61	77,959,156.41
应收账款	(三)	252,451,383.90	128,140,852.98
预付款项	(五)	532,497,647.31	263,388,959.79
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	(四)	1,006,269.91	100,592.31
买入返售金融资产			
存货	(六)	356,775,662.14	463,920,580.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	85,670,906.85	
流动资产合计		1,787,139,809.34	1,757,981,681.94
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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	(八)	8,299,857.04	7,662,129.76
投资性房地产	(九)	11,178,733.35	11,667,360.44
固定资产	(十)	1,085,134,588.69	833,526,908.45
在建工程	(十一)	597,365,836.09	397,407,683.12
工程物资	(十二)	3,789,580.42	21,124,702.97
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	64,058,054.92	36,410,339.56
开发支出	(十三)	11,871,146.78	
商誉			
长期待摊费用	(十四)	2,496,041.82	2,078,087.03
递延所得税资产	(十五)	3,498,757.16	1,697,402.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,787,692,596.27	1,311,574,613.56
资产总计		3,574,832,405.61	3,069,556,295.50

企业法定代表人: 许刚

主管会计工作负责人: 郭旭

会计机构负责人: 乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司

合并资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	555,906,649.62	284,811,200.00
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	（十八）	273,851,809.51	114,626,290.00
应付账款	（十九）	196,899,915.48	200,013,748.09
预收款项	（二十）	13,315,618.14	14,831,808.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	8,348,891.12	5,932,412.77
应交税费	（二十二）	6,601,809.93	2,958,030.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十三）	41,455,161.64	10,917,727.02
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,096,379,855.44	634,091,217.09
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
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	（二十五）	10,850,000.00	
非流动负债合计		310,850,000.00	300,000,000.00
负债合计		1,407,229,855.44	934,091,217.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十六）	191,515,000.00	188,000,000.00
资本公积	（二十七）	1,260,722,518.60	1,219,071,282.00
减：库存股			
专项储备	（二十八）		
盈余公积	（二十九）	82,585,070.78	81,122,840.74
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	631,784,565.94	647,270,955.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,166,607,155.32	2,135,465,078.41
少数股东权益		995,394.85	
所有者权益（或股东权益）合计		2,167,602,550.17	2,135,465,078.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,574,832,405.61	3,069,556,295.50

企业法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司
利润表
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	1,745,906,068.49	1,826,107,996.47
减：营业成本	（四）	1,547,518,406.04	1,437,473,069.16
营业税金及附加		7,601,947.48	10,357,459.79
销售费用		60,119,005.88	58,246,159.37
管理费用		110,742,145.06	109,152,054.35
财务费用		9,236,793.01	2,705,584.98
资产减值损失		11,557,894.84	1,938,000.27
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）	8,647,099.87	449,894.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		637,727.28	449,894.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,776,976.05	206,685,562.94
加：营业外收入		7,991,388.74	5,167,004.98
减：营业外支出		984,709.47	4,087,809.61
其中：非流动资产处置损失		606,447.04	818,879.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,783,655.32	207,764,758.31
减：所得税费用		161,354.88	28,295,990.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,622,300.44	179,468,767.91
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		14,622,300.44	179,468,767.91

企业法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司
合并利润表
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,722,500,618.84	1,803,809,201.83
其中：营业收入	（三十一）	1,722,500,618.84	1,803,809,201.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,711,398,377.14	1,591,399,176.66
其中：营业成本	（三十一）	1,512,458,211.19	1,402,760,598.90
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	（三十二）	7,910,966.67	10,439,671.29
销售费用	（三十三）	60,119,005.88	58,246,159.37
管理费用	（三十四）	111,087,874.04	112,818,420.80
财务费用	（三十五）	8,231,745.42	5,196,326.03
资产减值损失	（三十六）	11,590,573.94	1,938,000.27
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）	（三十七）	8,647,099.87	449,894.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		637,727.28	449,894.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,749,341.57	212,859,919.56
加：营业外收入	（三十八）	8,020,143.49	5,167,004.98
减：营业外支出	（三十九）	984,709.47	4,087,809.61
其中：非流动资产处置损失		606,447.04	818,879.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,784,775.59	213,939,114.93
减：所得税费用	（四十）	3,213,540.43	29,462,923.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,571,235.16	184,476,191.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		23,575,840.31	184,476,191.47
少数股东损益		-4,605.15	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（四十一）	0.12	0.98
（二）稀释每股收益	（四十一）	0.12	0.98
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		23,571,235.16	184,476,191.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,575,840.31	184,476,191.47
归属于少数股东的综合收益总额		-4,605.15	

企业法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

报表 第 6 页

河南佰利联化学股份有限公司

现金流量表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,115,277,684.84	1,413,902,800.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	93,228,434.23	63,950,163.52
经营活动现金流入小计	1,208,506,119.07	1,477,852,964.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,080,736,245.37	1,362,740,565.04
支付给职工以及为职工支付的现金	94,729,706.94	83,921,742.25
支付的各项税费	82,371,950.96	172,017,570.05
支付其他与经营活动有关的现金	123,351,422.49	58,144,795.75
经营活动现金流出小计	1,381,189,325.76	1,676,824,673.09
经营活动产生的现金流量净额	-172,683,206.69	-198,971,708.83
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	7,338,465.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,512,179.16	1,878,653.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,469,839.55
投资活动现金流入小计	12,850,644.90	5,348,493.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	429,267,339.70	221,284,345.68
投资支付的现金	39,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	32,643,665.98	
投资活动现金流出小计	500,911,005.68	221,284,345.68
投资活动产生的现金流量净额	-488,060,360.78	-215,935,852.63
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	40,106,150.00	
取得借款收到的现金	902,637,606.79	836,608,580.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	942,743,756.79	836,608,580.39
偿还债务支付的现金	632,472,278.51	516,122,872.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,608,984.58	84,499,224.66
支付其他与筹资活动有关的现金		580,000.00
筹资活动现金流出小计	708,081,263.09	601,202,096.90
筹资活动产生的现金流量净额	234,662,493.70	235,406,483.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,912,742.19	-1,756,566.11
五、现金及现金等价物净增加额	-427,993,815.96	-181,257,644.08
加: 期初现金及现金等价物余额	789,473,688.13	970,731,332.21
六、期末现金及现金等价物余额	361,479,872.17	789,473,688.13

企业法定代表人: 许刚

主管会计工作负责人: 郭旭

会计机构负责人: 乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	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		1,115,405,640.22	1,461,549,051.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）	101,628,666.75	64,070,188.73
经营活动现金流入小计		1,217,034,306.97	1,525,619,240.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,089,859,390.92	1,350,249,134.71
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		97,211,088.88	86,595,303.64
支付的各项税费		85,547,912.33	175,468,300.38
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）	130,548,941.47	58,315,932.28
经营活动现金流出小计		1,403,167,333.60	1,670,628,671.01
经营活动产生的现金流量净额		-186,133,026.63	-145,009,430.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		7,338,465.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,512,179.16	1,878,653.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,469,839.55
投资活动现金流入小计		12,850,644.90	5,348,493.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		455,798,861.84	223,858,899.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十二）	32,643,665.98	
投资活动现金流出小计		488,442,527.82	223,858,899.30
投资活动产生的现金流量净额		-475,591,882.92	-218,510,406.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		41,106,150.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		902,637,606.79	851,262,843.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		943,743,756.79	851,262,843.39
偿还债务支付的现金		632,472,278.51	580,777,135.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,608,984.58	85,907,230.74
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			1,285,250.00
筹资活动现金流出小计		708,081,263.09	667,969,615.98
筹资活动产生的现金流量净额		235,662,493.70	183,293,227.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,912,742.19	-1,756,566.11
五、现金及现金等价物净增加额		-427,975,158.04	-181,983,175.62
加：期初现金及现金等价物余额		813,647,539.70	995,630,715.32
六、期末现金及现金等价物余额		385,672,381.66	813,647,539.70

企业法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司

股东权益变动表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	188,000,000.00	1,219,071,282.00			79,288,691.32		631,892,015.99	2,118,251,989.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	188,000,000.00	1,219,071,282.00			79,288,691.32		631,892,015.99	2,118,251,989.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,515,000.00	41,651,236.60			1,462,230.04		-24,439,929.60	22,188,537.04
（一）净利润							14,622,300.44	14,622,300.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,622,300.44	14,622,300.44
（三）所有者投入和减少资本	3,515,000.00	41,651,236.60						45,166,236.60
1．所有者投入资本	3,515,000.00	36,591,150.00						40,106,150.00
2．股份支付计入所有者权益的金额		5,060,086.60						5,060,086.60
3．其他								
（四）利润分配					1,462,230.04		-39,062,230.04	-37,600,000.00
1．提取盈余公积					1,462,230.04		-1,462,230.04	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-37,600,000.00	-37,600,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	191,515,000.00	1,260,722,518.60			80,750,921.36		607,452,086.39	2,140,440,526.35

企业法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司

股东权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	94,000,000.00	1,313,071,282.00			61,341,814.53		536,170,124.87	2,004,583,221.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	94,000,000.00	1,313,071,282.00			61,341,814.53		536,170,124.87	2,004,583,221.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,000,000.00	-94,000,000.00			17,946,876.79		95,721,891.12	113,668,767.91
（一）净利润							179,468,767.91	179,468,767.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							179,468,767.91	179,468,767.91
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					17,946,876.79		-83,746,876.79	-65,800,000.00
1. 提取盈余公积					17,946,876.79		-17,946,876.79	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-65,800,000.00	-65,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	94,000,000.00	-94,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	94,000,000.00	-94,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	188,000,000.00	1,219,071,282.00			79,288,691.32		631,892,015.99	2,118,251,989.31

企业法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司

合并股东权益变动表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	188,000,000.00	1,219,071,282.00			81,122,840.74		647,270,955.67		2,135,465,078.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	188,000,000.00	1,219,071,282.00			81,122,840.74		647,270,955.67		2,135,465,078.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,515,000.00	41,651,236.60			1,462,230.04		-15,486,389.73		32,137,471.76
（一）净利润							23,575,840.31		-4,605.15
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							23,575,840.31		-4,605.15
（三）所有者投入和减少资本	3,515,000.00	41,651,236.60							1,000,000.00
1．所有者投入资本	3,515,000.00	36,591,150.00							1,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额		5,060,086.60							
3．其他									
（四）利润分配					1,462,230.04		-39,062,230.04		-37,600,000.00
1．提取盈余公积					1,462,230.04		-1,462,230.04		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-37,600,000.00		-37,600,000.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取				2,655,600.00					
2．本期使用				2,655,600.00					
（七）其他									
四、本期期末余额	191,515,000.00	1,260,722,518.60			82,585,070.78		631,784,565.94		995,394.85

企业法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	94,000,000.00	1,313,071,282.00			63,175,963.95		546,541,640.99		
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	94,000,000.00	1,313,071,282.00			63,175,963.95		546,541,640.99		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,000,000.00	-94,000,000.00			17,946,876.79		100,729,314.68		
（一）净利润							184,476,191.47		
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							184,476,191.47		
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					17,946,876.79		-83,746,876.79		
1．提取盈余公积					17,946,876.79		-17,946,876.79		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-65,800,000.00		
4．其他									
（五）所有者权益内部结转	94,000,000.00	-94,000,000.00							
1．资本公积转增股本	94,000,000.00	-94,000,000.00							
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取				2,850,863.69					
2．本期使用				2,850,863.69					
（七）其他									
四、本期期末余额	188,000,000.00	1,219,071,282.00			81,122,840.74		647,270,955.67		

企业法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

河南佰利联化学股份有限公司
二〇一三年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

河南佰利联化学股份有限公司(以下简称“公司”)前身为焦作市化工总厂。焦作市化工总厂成立于 1975 年, 1998 年经焦作市经济贸易委员会焦经贸企字(1998) 78 号《关于批准焦作市化工总厂进行股份合作制改造的通知》文件批准, 由焦作市化工总厂工会委员会、许刚等十三名自然人将焦作市化工总厂改制设立为股份合作制企业; 2001 年 11 月 1 日, 焦作市化工总厂股东会审议通过将焦作市化工总厂改制变更为有限责任公司, 注册资本为 1,850.00 万元, 企业名称变更为焦作市浩科化工有限责任公司。

根据河南省人民政府《关于变更设立河南佰利联化学股份有限公司的批复》(豫股批字[2002]07 号), 2002 年 7 月 1 日经河南省工商行政管理局变更登记为河南佰利联化学股份有限公司, 注册资本 5,216.29 万元。2007 年进行两次增资, 注册资本变更为 7,000 万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】1016 号”文《关于核准河南佰利联化学股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 同意公司向社会公开发行人民币普通股 2,400 万股。变更后的注册资本为人民币 9,400 万元, 实收股本为人民币 9,400 万元。2012 年以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后总股本增至 18,800 万股。

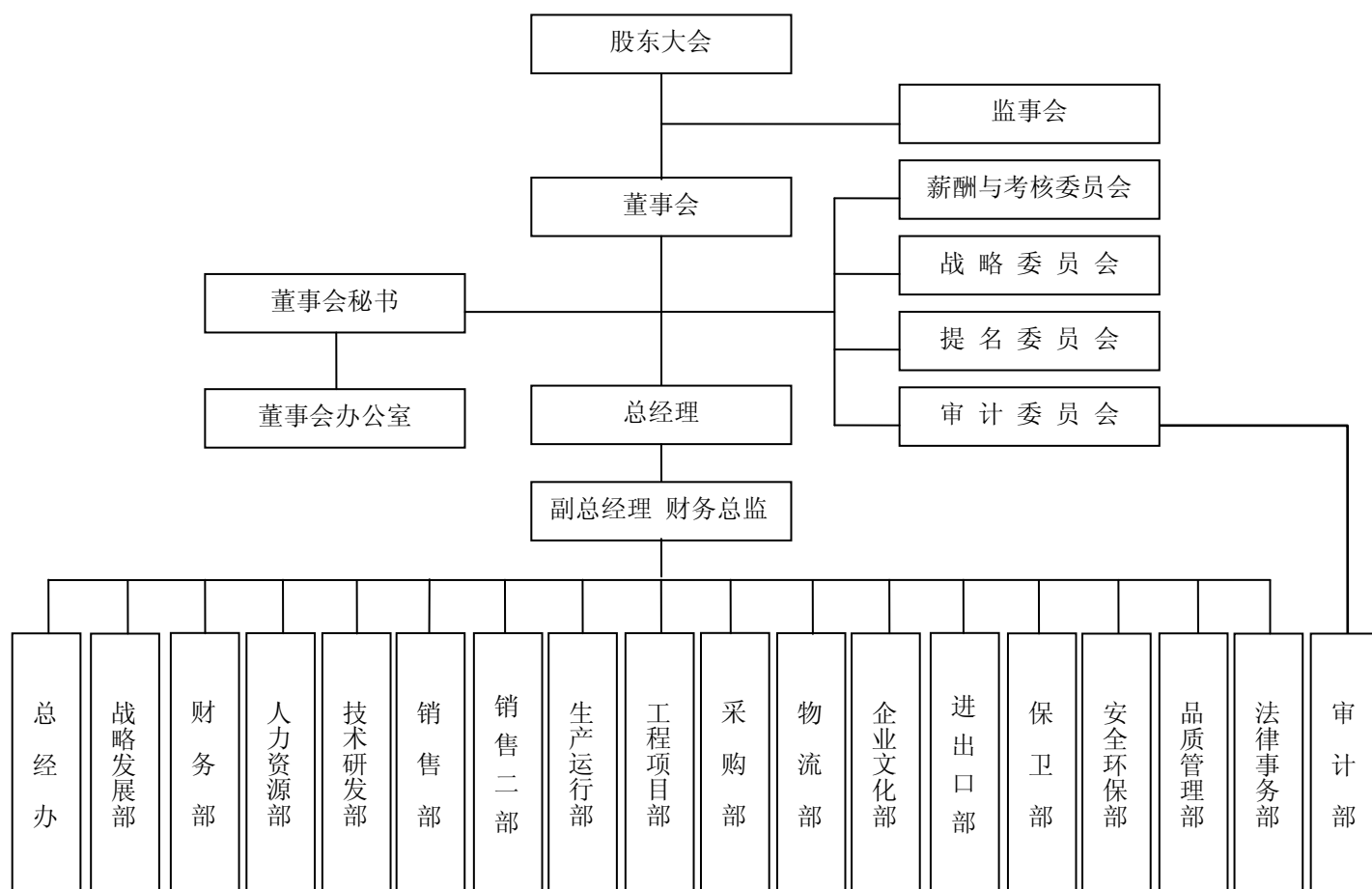
根据河南佰利联化学股份有限公司 2013 年 5 月 22 日第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于限制性股票激励计划授予相关事项的议案》的相关规定, 公司向激励对象定向发行 351.5 万股限制性股票, 变更后的总股本增至 19,151.50 万股。

企业法人营业执照注册号为 410800100001308 号; 法定代表人: 许刚; 注册资本: 壹亿玖仟壹佰伍拾壹万伍仟圆整; 公司住所: 焦作市中站区冯封办事处。

经营范围: 经营本公司自产产品及相关技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 化工产品(不含化学危险品及易燃易爆品)的生产、销售; 铁肥销售。(以上范围需前置审批或国家有相关规定的, 凭许可证或有关批准文件经营)。

(二) 组织架构

本公司按照《公司法》及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）及经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。本公司拥有四家子公司。具体组织架构如下图所示：



二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可

靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表

的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧

失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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，采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法:如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,优先最大程度使用市场参数,减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为公允价值下降幅度超过 30%的。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌于其成本超过 6 个月以上尚未回暧的。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
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	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5

1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—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款项：

单项金额不重大是指：单项金额在 100 万元以下的应收款项。

单项计提坏账准备的 理由	如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。

2、 取得存货的计量

存货取得时，按照存货的实际成本核算。

(1) 购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关税金及其他费用，作为实际成本。

(2) 自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

(3) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

(4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

(5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确

定其入账价值。

3、 发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算，委托加工物资领用的原材料采用个别计价法核算。

4、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次摊销法摊销；

（2）包装物采用一次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付

的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

1、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-30	3-5	3.17-3.88
机器设备	10-18	3-5	5.28-9.70
电子及办公设备	5-8	3-5	11.88-19.40
运输设备	10-12	3-5	7.92-9.70

说明：2004 年及以前年度的固定资产残值率仍按 3%，2004 年度以后增加的固定资产残值率为 5%。

2、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。具体减值迹象判断：资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	合同规定
ERP 信息系统	5-10 年	预计为企业带来经济利益的期间
专有技术	5-10 年	预计为企业带来经济利益的期间

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产

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。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 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，主要包括租入土地缴纳的土地补偿费等。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。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权情况等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件

或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入

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

销售收入确认的具体方式如下：

内销：在交款提货销售的情况下，以收到货款并已将发票账单、提货单交给买方时确认收入；采用预收货款的销售方式，以开出销货发票并将商品发出时确认收入；采用赊销的情况下，货物已经发出，并转移商品所有权凭证时确认收入。外销：本公司出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF、C&F 等。在 FOB、CIF、C&F 价格条款下，本公司在国内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和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，因此在 FOB、CIF、C&F 价格条款下，本公司以报关装船作为确认收入的时点，以离岸价确认收入。

2、 让渡资产使用权收入

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，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- （2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- （3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

本公司确认完工百分比的方法为：根据已发生的成本占估计总成本的比例确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于企业购建固定资产、无形资产等长期资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于企业已发生的或以后

期间将发生的相关费用或损失的补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确规定补助对象的，本公司直接划分为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

在收到款项并取得财政资金支付凭证时为政府补助的确认时点。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (4) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为全面提升公司管理水平，更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息。公司自 2013 年 1 月 1 日起对构成产品成本的辅助材料由计划成本法核算变更为实际成本法核算。	本次会计政策变更经公司第四届第十六次董事会会议审议通过。	存货	0

本次会计政策变更不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响，不需计算该会计政策变更对 2012 年度以前各期的累积影响数。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、13

营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2

说明：本公司适用的企业所得税税率为 15%，子公司适用的企业所得税率为 25%；
本公司国内销售货物除水和蒸汽增值税税率为 13%外，其余为 17%。

(二) 税收优惠及批文

根据 2012 年 1 月 19 日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于公布河南省 2011 年通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科【2012】8 号文件），本公司通过 2011 年度高新技术企业复审，证书编号：GF201141000080，享受 2011 年、2012 年、2013 年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
焦作市联泰精细化工有限公司	有限公司	焦作	化工	1,000.00	销售化工产品(不含危险化学品)	1,000.00		100.00	100.00	是			
焦作市佰利源水库管理有限公司	有限公司	焦作	水资源	5,000.00	水库、水资源、旅游资源的开发、经营、管理	1,900.00		95.00	95.00	是	99.54		
焦作市兴泰资源综合利用有限公司	有限公司	焦作	制造业	1,000.00	利用钛石膏生产、销售建筑用标砖, 烧结性砌块, 烧结性薄壁砖, 烧结性空心砖, 免烧砖, 隔音保温砌砖	1,000.00		100.00	100.00	是			

2、 通过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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
焦作高泰精细化工有限公司	有限公司	焦作	化工	11,696.68	硫酸的生产和销售, 化工机械制造	13,996.68		100.00	100.00	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 3 家，原因为：

(1) 2013 年 4 月本公司出资 1000 万元成立全资子公司焦作市联泰精细化工有限公司，焦作市联泰精细化工有限公司自 2013 年 4 月纳入合并报表范围。

(2) 2013 年 5 月本公司出资 480 万元成立焦作市佰利源水库管理有限公司，成立时公司实收资本 1000 万，本公司持股比例为 48%；2013 年 10 月，焦作市佰利源水库管理有限公司股东焦作市中财投资有限公司将持有的 52%股权中的 42%以 420 万元的价格转让给本公司，焦作市佰利源水库管理有限公司自 2013 年 10 月纳入合并报表范围。2013 年 11 月，本公司单独增资 1000 万，至此本公司持股比例变为 95%。

(3) 2013 年 9 月本公司出资 1000 万元成立全资子公司焦作市兴泰资源综合利用有限公司，焦作市兴泰资源综合利用有限公司自 2013 年 9 月纳入合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
焦作市联泰精细化工有限公司	1,003.64	3.64
焦作市佰利源水库管理有限公司	1,990.79	-9.21
焦作市兴泰资源综合利用有限公司	996.47	-3.53

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	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
现金						
人民币			13,890.70			4,012.59
小计			13,890.70			4,012.59
银行存款						
人民币			263,514,550.35			669,566,471.02
美元	3,156,849.80	6.0969	19,246,997.56	17,073,959.99	6.2855	107,318,375.52
欧元	27,980.71	8.4189	235,566.80	412.82	8.3176	3,433.67
英镑	1.85	10.0556	18.60	1.85	10.1611	18.80
小计	3,184,832.36		282,997,133.31			776,888,299.01
其他货币资金						
人民币			107,551,716.61			47,579,228.10
小计			107,551,716.61			47,579,228.10
合 计			390,562,740.62			824,471,539.70

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	104,351,716.61	30,494,717.66
保函保证金		15,001,122.92
信用证保证金	3,200,000.00	287,212.58
进口业务人民币活期保证金		1,796,174.94
合 计	107,551,716.61	47,579,228.10

说明：本公司将三个月内到期的保证金在现金流量表中认定为现金，期末三个月内到期的保证金余额为 17,661,357.65 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,175,198.61	77,959,156.41
商业承兑汇票	68,000,000.00	
合 计	168,175,198.61	77,959,156.41

2、 公司期末无用于质押的应收票据。

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

公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
第一名	2013-07-15	2014-01-15	17,000,000.00	
第二名	2013-12-13	2014-06-13	4,750,000.00	
第三名	2013-12-04	2014-06-04	4,000,000.00	
第四名	2013-07-03	2014-01-03	3,296,517.00	
第五名	2013-08-08	2014-02-07	3,000,000.00	
合 计			32,046,517.00	

4、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司用于贴现的商业承兑票据为人民币 59,750,000.00 元。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无用于质押的商业承兑票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	265,758,386.74	100.00	13,307,002.84	5.01	134,894,235.40	100.00	6,753,382.42	5.01
组合小计	265,758,386.74	100.00	13,307,002.84	5.01	134,894,235.40	100.00	6,753,382.42	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	265,758,386.74	100.00	13,307,002.84	5.01	134,894,235.40	100.00	6,753,382.42	5.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	265,376,716.74	99.86	13,268,835.84	134,720,822.40	99.87	6,736,041.12
1—2 年	381,670.00	0.14	38,167.00	173,413.00	0.13	17,341.30
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	265,758,386.74	100.00	13,307,002.84	134,894,235.40	100.00	6,753,382.42

2、 本报告期无核销的应收账款

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
第一名	客户	33,870,565.21	1 年以内	12.74
第二名	客户	13,208,083.33	1 年以内	4.97
第三名	客户	11,899,837.00	1 年以内	4.48
第四名	客户	11,307,000.00	1 年以内	4.25
第五名	客户	11,236,109.08	1 年以内	4.23
合 计		81,521,594.62		30.67

5、 期末无应收关联方账款情况

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,060,653.27	100.00	54,383.36	5.13	106,097.90	100.00	5,505.59	5.19
组合小计	1,060,653.27	100.00	54,383.36	5.13	106,097.90	100.00	5,505.59	5.19
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	1,060,653.27	100.00	54,383.36	5.13	106,097.90	100.00	5,505.59	5.19

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,033,639.37	97.45	51,681.97	102,084.00	96.22	5,104.20
1—2 年	27,013.90	2.55	2,701.39	4,013.90	3.78	401.39
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	1,060,653.27	100.00	54,383.36	106,097.90	100.00	5,505.59

2、 本报告期无核销的其他应收款

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
王影影	职工	620,582.00	一年以内	58.51	备用金
刘会生	职工	95,000.00	一年以内	8.96	备用金
中国出口信用保险公司河南分公司	办理保险业务	84,945.67	一年以内	8.01	多缴纳的保险
程清理	职工	44,961.73	一年以内	4.24	备用金
冯建利	职工	33,000.00	一年以内	3.11	备用金
合 计		878,489.40		82.83	

5、 期末无应收关联方账款情况

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	527,574,463.01	99.08	255,721,744.20	97.09
1 至 2 年	4,923,184.30	0.92	7,667,215.59	2.91
2 至 3 年				

3 年以上				
合 计	532,497,647.31	100.00	263,388,959.79	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,725,520.49 元，其中：预付装修款 1,125,520.49 元，因为装修质量原因，该款项尚未结清；预付工程设计款 1,600,000.00 元，因为该项设计未完成，该款尚未结清。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	生产材料供应商	59,743,765.22	1 年以内	货物未到
第二名	生产材料供应商	34,433,400.09	1 年以内	货物未到
第三名	设备供应商	27,080,700.00	1 年以内	货物未到
第四名	工程施工方	21,500,000.00	1 年以内	工程未完工
第五名	材料供应商	19,389,766.44	1 年以内	货物未到
合 计		162,147,631.75		

说明：预付款项中未抵扣的增值税进项税 76,742,183.94 元未列示在前五名单位中，未抵扣的增值税进项税留作 2014 年在抵扣期内抵扣。

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

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	63,939,078.10	381,924.93	63,557,153.17	92,157,916.43		92,157,916.43
委托加工物资	12,553,637.96		12,553,637.96	32,232,834.50		32,232,834.50
在产品	86,434,454.34	932,461.81	85,501,992.53	43,202,860.91		43,202,860.91
库存商品	163,322,785.73	2,754,679.79	160,568,105.94	275,341,040.40		275,341,040.40
包装物	2,439,088.86		2,439,088.86	2,959,799.55		2,959,799.55
低值易耗品	390,343.00		390,343.00	154,768.83		154,768.83
自制半成品	31,765,340.68		31,765,340.68	17,871,360.13		17,871,360.13
合 计	360,844,728.67	4,069,066.53	356,775,662.14	463,920,580.75		463,920,580.75

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		381,924.93			381,924.93
在产品		932,461.81			932,461.81
库存商品		3,673,689.01	919,009.22		2,754,679.79
合 计		4,988,075.75	919,009.22		4,069,066.53

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
短期银行理财产品	85,670,906.85	
合 计	85,670,906.85	

其他流动资产说明：

其他流动资产余额为购买的短期银行理财产品共计 85,000,000.00 元，理财产品在持有期间确认的投资收益为 670,906.85 元。

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	8,299,857.04	7,662,129.76
其他股权投资		
小计	8,299,857.04	7,662,129.76
减：减值准备		
合 计	8,299,857.04	7,662,129.76

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	25.358	25.358	48,199,422.49	15,468,698.32	32,730,724.17	33,441,117.79	2,514,895.81

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	权益法	4,649,000.00	7,662,129.76	637,727.28		8,299,857.04	25.358	25.358				
合 计		4,649,000.00	7,662,129.76	637,727.28		8,299,857.04						

(九) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	13,237,406.96			13,237,406.96
房屋建筑物	13,237,406.96			13,237,406.96
2. 累计折旧和累计摊销合计	1,570,046.52	488,627.09		2,058,673.61
房屋建筑物	1,570,046.52	488,627.09		2,058,673.61
3. 投资性房地产净值合计	11,667,360.44			11,178,733.35
房屋建筑物	11,667,360.44			11,178,733.35
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
5. 投资性房地产账面价值合计	11,667,360.44			11,178,733.35
房屋建筑物	11,667,360.44			11,178,733.35

投资性房地产的说明：

期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 696,447.29 元。

2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 488,627.09 元。

于 2013 年 12 月 31 日,账面价值约为 10,482,286.06 元(原价 11,354,296.30 元)的房屋产权证正在办理中。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,183,284,258.36	356,561,618.69	39,797,769.08	1,500,048,107.97
其中：房屋建筑物	284,797,353.04	100,505,078.82	1,243,147.29	384,059,284.57
机器设备	862,271,309.60	253,628,820.71	38,271,070.51	1,077,629,059.80
电子及办公设备	29,924,521.68	1,998,854.85	283,551.28	31,639,825.25
运输工具	6,291,074.04	428,864.31		6,719,938.35
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	349,757,349.91	97,922,019.98	32,765,850.61	414,913,519.28
其中：房屋建筑物	49,503,593.65	10,927,083.61	792,889.36	59,637,787.90
机器设备	288,045,315.15	81,875,365.04	31,735,346.52	338,185,333.67
电子及办公设备	10,789,930.66	4,507,532.03	237,614.73	15,059,847.96
运输工具	1,418,510.45	612,039.30		2,030,549.75
三、固定资产账面净值合计	833,526,908.45			1,085,134,588.69
其中：房屋建筑物	235,293,759.39			324,421,496.67
机器设备	574,225,994.45			739,443,726.13
电子及办公设备	19,134,591.02			16,579,977.29
运输工具	4,872,563.59			4,689,388.60
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				

机器设备				
电子及办公设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	833,526,908.45			1,085,134,588.69
其中：房屋建筑物	235,293,759.39			324,421,496.67
机器设备	574,225,994.45			739,443,726.13
电子及办公设备	19,134,591.02			16,579,977.29
运输工具	4,872,563.59			4,689,388.60

本期折旧额 97,922,019.98 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 350,992,033.22 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 498,956,960.75 元。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	157,826,233.12	正在办理中
合 计	157,826,233.12	

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

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
脱硝脱氮用纳米二氧化钛项目				3,984,012.97		3,984,012.97
金红石型钛白粉生产线技术改造综合项目	115,130,180.08		115,130,180.08	262,019,543.72		262,019,543.72
20Kt/a 氯化钛项目	8,145,466.22		8,145,466.22	1,951,876.57		1,951,876.57
6 万吨/年氯化法钛白粉项目	272,924,087.99		272,924,087.99	87,114,079.46		87,114,079.46
化学水系统扩建工程				10,742,141.47		10,742,141.47
35KV 变电所项目				723,487.63		723,487.63
ERP 综合系统项目	62,079.03		62,079.03			
三废治理工程项目	26,744,032.67		26,744,032.67	20,354,339.05		20,354,339.05
铁黑年产一万吨扩建项目				5,318,063.29		5,318,063.29
富钛料项目	155,900,708.66		155,900,708.66	5,121,335.34		5,121,335.34
钛渣回收钛矿磁选技改项目				78,803.62		78,803.62
研发中心项目	1,211,184.10		1,211,184.10			
钛石膏资源综合利用项目	14,933,093.02		14,933,093.02			
空压机中心站	2,170.00		2,170.00			
酸解技术技改项目	3,439.32		3,439.32			
孤山湖水库项目	2,309,395.00		2,309,395.00			
合 计	597,365,836.09		597,365,836.09	397,407,683.12		397,407,683.12

2、 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
脱硝脱氮用纳米二氧化钛项目	3,498.04	3,984,012.97	23,142,066.70	27,126,079.67				282,952.02	282,952.02	5.5049	金融机构贷款	
金红石型钛白粉生产线技术改造综合项目	54,000.00	262,019,543.72	143,837,934.44	290,727,298.08		75.16		6,763,105.11	6,763,105.11	5.5049 &6	金融机构贷款	115,130,180.08
20Kt/a 氯氧化锆项目	3,000.00	1,951,876.57	6,193,589.65			27.15		240,470.17	240,470.17	5.5049	金融机构贷款	8,145,466.22
6 万吨/年氯化法钛白粉项目	57,223.00	87,114,079.46	185,810,008.53			47.69					募股资金	272,924,087.99
化学水系统扩建工程	3,800.00	10,742,141.47	7,910,230.57	18,652,372.04				184,716.81	184,716.81	5.5049	金融机构贷款	
35KV 变电所项目	2,700.00	723,487.63	2,776,454.97	3,499,942.60				107,598.81	107,598.81	5.5049	金融机构贷款	
ERP 综合系统项目	1,233.00		62,079.03			0.50					自有资金	62,079.03
三废治理工程项目	4,400.00	20,354,339.05	6,389,693.62			60.78		180,813.15	180,813.15	5.5049	金融机构贷款	26,744,032.67
铁黑年产一万吨扩建项目	521.00	5,318,063.29	2,811,639.96	8,129,703.25				79,760.14	79,760.14	5.5049	金融机构贷款	
富钛料项目	51,000.00	5,121,335.34	150,779,373.32			30.57		3,446,965.10	3,446,965.10	5.5049	金融机构贷款	155,900,708.66

钛渣回收钛矿磁选技改项目	46.00	78,803.62	397,489.04	476,292.66				4,895.59	4,895.59	5.5049	金融机构贷款	
研发中心项目	6,600.00		1,211,184.10			1.84		89,714.41	89,714.41	5.5049	金融机构贷款	1,211,184.10
钛石膏资源综合利用项目	6,600.00		14,933,093.02			22.63		519,219.27	519,219.27	5.5049	金融机构贷款	14,933,093.02
新材料工业园项目二期	300.00		2,380,344.92	2,380,344.92				5,288.33	5,288.33	5.5049	金融机构贷款	
空压机中心站	1,700.00		2,170.00			0.01					自有资金	2,170.00
酸解技术技改项目	3,491.00		3,439.32			0.01					自有资金	3,439.32
孤山湖水库项目	20,500.00		2,309,395.00			1.13					自有资金	2,309,395.00
合 计	227,212.04	397,407,683.12	550,950,186.19	350,992,033.22				11,905,498.91	11,905,498.91			597,365,836.09

(十二) 工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	7,143,985.81	44,587,708.16	49,242,713.79	2,488,980.18
专用设备	11,558,144.55	130,992,170.44	141,960,535.85	589,779.14
工器具	2,422,572.61	19,383,613.20	21,095,364.71	710,821.10
合 计	21,124,702.97	194,963,491.80	212,298,614.35	3,789,580.42

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	39,557,696.64	29,153,932.26		68,711,628.90
(1).土地使用权	38,528,636.80	20,411,817.60		58,940,454.40
(2).专有技术		8,056,864.66		8,056,864.66
(3) 软件	1,029,059.84	685,250.00		1,714,309.84
2、累计摊销合计	3,147,357.08	1,506,216.90		4,653,573.98
(1).土地使用权	3,138,781.58	940,671.18		4,079,452.76
(2).专有技术		454,319.30		454,319.30
(3) 软件	8,575.50	111,226.42		119,801.92
3、无形资产账面净值合计	36,410,339.56	27,647,715.36		64,058,054.92
(1).土地使用权	35,389,855.22	19,471,146.42		54,861,001.64
(2).专有技术		7,602,545.36		7,602,545.36
(3) 软件	1,020,484.34	574,023.58		1,594,507.92
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
(3) 软件				
无形资产账面价值合计	36,410,339.56	27,647,715.36		64,058,054.92
(1).土地使用权	35,389,855.22	19,471,146.42		54,861,001.64
(2).专有技术		7,602,545.36		7,602,545.36
(3) 软件	1,020,484.34	574,023.58		1,594,507.92

本期摊销额 1,506,216.90 元。

期末用于抵押的无形资产账面价值为 34,619,282.54 元。

2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
高耐光性装饰纸专用钛白粉的制备技术研究		7,932,950.98	1,614,103.88		6,318,847.10
纳米二氧化钛技术项目		4,375,468.91	653,992.52	3,721,476.39	
还原钛代替铁粉还原钛液技术项目		6,087,669.19	535,369.51		5,552,299.68
合 计		18,396,089.08	2,803,465.91	3,721,476.39	11,871,146.78

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 24.81%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 5.81%。

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
土地补偿费	2,078,087.03		49,478.28		2,028,608.75	
装修费		475,355.66	7,922.59		467,433.07	
合 计	2,078,087.03	475,355.66	57,400.87		2,496,041.82	

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用中土地补偿费为支付焦作市中站区人民政府的土地使用补偿费。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,609,666.05	1,013,833.20
预提费用	198,291.15	256,844.40
职工薪酬	690,799.96	426,724.63
合 计	3,498,757.16	1,697,402.23

2、 已确认的递延所得税资产对应的可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异：		
资产减值准备	17,397,773.63	6,758,888.01
预提费用	1,321,941.03	1,712,296.00
职工薪酬	4,515,484.94	2,777,897.97
合 计	23,235,199.60	11,249,081.98

(十六) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	6,758,888.01	6,602,498.19			13,361,386.20
存货跌价准备		4,988,075.75	919,009.22		4,069,066.53
合 计	6,758,888.01	11,590,573.94	919,009.22		17,430,452.73

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		99,811,200.00
信用借款	496,156,649.62	185,000,000.00
商业承兑汇票贴现	59,750,000.00	
合 计	555,906,649.62	284,811,200.00

短期借款分类的说明：

资产负债表日后银行借款已偿还金额 6,156,649.62 元，商业承兑汇票已到期的金额为 54,250,000.00 元。

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	243,851,809.51	79,626,290.00
商业承兑汇票	30,000,000.00	35,000,000.00
合 计	273,851,809.51	114,626,290.00

下一会计期间将到期的票据金额 273,851,809.51 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	177,192,996.58	186,859,232.72
1-2 年	19,706,918.90	9,288,097.65
2-3 年		2,317,201.55
3 年以上		1,549,216.17
合 计	196,899,915.48	200,013,748.09

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
河北净达环保工程有限公司	1,157,788.87	未到质保期	

(二十) 预收款项

1、 预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	13,166,076.62	14,735,010.21
1-2 年	149,541.52	74,389.25
2-3 年		1,995.00
3 年以上		20,414.46
合 计	13,315,618.14	14,831,808.92

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(二十一) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,708,533.62	74,006,215.50	72,227,833.14	5,486,915.98
(2) 职工福利费		3,341,533.77	3,341,533.77	
(3) 社会保险费		15,832,376.80	15,832,376.80	
其中：医疗保险费		3,691,094.75	3,691,094.75	
基本养老保险费		9,729,825.20	9,729,825.20	
失业保险费		974,052.60	974,052.60	
工伤保险费		1,026,897.18	1,026,897.18	
生育保险费		410,507.07	410,507.07	
(4) 住房公积金	337,933.00	4,004,022.00	4,105,639.00	236,316.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,885,946.15	2,394,243.66	1,654,530.67	2,625,659.14
(6) 其他		49,175.50	49,175.50	
合 计	5,932,412.77	99,627,567.23	97,211,088.88	8,348,891.12

本期发生工会经费和职工教育经费金额 1,654,530.67 元。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,394,177.88	2,114,892.32
营业税		148,446.50
企业所得税	-1,975,288.79	-2,760,015.01
城市维护建设税	237,592.45	166,050.15
房产税	589,417.00	349,573.96

教育费附加	101,825.34	71,164.34
地方教育费附加	67,883.55	47,442.90
土地使用税	2,255,803.33	1,324,482.34
代扣代缴税金	1,930,399.17	1,420,694.69
其他		75,298.10
合 计	6,601,809.93	2,958,030.29

(二十三) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	38,692,524.80	9,175,793.62
1-2 年	2,762,636.84	388,441.60
2-3 年		656,990.00
3 年以上		696,501.80
合 计	41,455,161.64	10,917,727.02

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
天津东方瑞亚国际货运代理有限公司	6,544,882.43	代垫海运费	
山东华建仓储装备科技有限公司	1,000,000.00	履约保证金	

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	300,000,000.00	300,000,000.00

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		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行北京分行	2012.6.25	2015.6.11	人民币	出口卖方 信贷利率		200,000,000.00		200,000,000.00
中国进出口银行北京分行	2012.9.26	2015.6.11	人民币	出口卖方 信贷利率		100,000,000.00		100,000,000.00
合 计						300,000,000.00		300,000,000.00

长期借款说明：

抵押借款 3 亿元人民币由公司房屋、机器设备和土地抵押取得，抵押金额见附注五（九）、附注五（十）和附注五（十三）。

(二十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	10,850,000.00	

递延收益中的政府补助

负债项目	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
2013年清洁生产示范项目补助		9,500,000.00			9,500,000.00	与资产相关
2013年工业企业能源管理中心建设项目政府补助		2,700,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00	与收益相关
合 计		12,200,000.00	1,350,000.00		10,850,000.00	

((二十六) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	76,412,166.00	3,515,000.00			5,800.00	3,520,800.00	79,932,966.00
其中:							
境内法人持股	44,568,590.00						44,568,590.00
境内自然人持股	31,843,576.00	3,515,000.00			5,800.00	3,520,800.00	35,364,376.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	76,412,166.00	3,515,000.00			5,800.00	3,520,800.00	79,932,966.00
2. 无限售条件流通股股份							
(1). 人民币普通股	111,587,834.00				-5,800.00	-5,800.00	111,582,034.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股股份合计	111,587,834.00				-5,800.00	-5,800.00	111,582,034.00
合 计	188,000,000.00	3,515,000.00				3,515,000.00	191,515,000.00

对本期股本发生变动执行验资的会计师事务所名称及验资报告文号:

亚太(集团)会计师事务所有限公司亚会验字(2013)018号

股本变动情况的其他说明:

根据河南佰利联化学股份有限公司2013年5月22日第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于限制性股票激励计划授予相关事项的议案》的相关规定,公司向激励对象定向发行351.5万股限制性股票,变更后的总股本增至19,151.50万股。

(二十七) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,655,600.00	2,655,600.00	
合 计		2,655,600.00	2,655,600.00	

专项储备情况说明：

本公司全资子公司焦作高泰精细化工有限公司根据《财政部关于做好执行会计准则年报工作通知》(财会函[2008]60 号)、《企业会计准则解释第 3 号》(财会[2009]8 号)、《企业安全生产费用提取和使用管理办法》[财企(2012)16 号]等补充规定，以上年度销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

本年提取的安全生产费用已全部使用完。

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,218,626,561.19	36,591,150.00		1,255,217,711.19
小计	1,218,626,561.19	36,591,150.00		1,255,217,711.19
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	444,720.81			444,720.81
（2）等待期内取得的职工服务		5,060,086.60		5,060,086.60
小计	444,720.81	5,060,086.60		5,504,807.41
合 计	1,219,071,282.00	41,651,236.60		1,260,722,518.60

资本公积的说明：

(1) 2013 年 5 月 22 日公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了授予申庆飞、靳三良、张庆杰等 266 人 351.5 万股限制性股票，授予价 11.41 元，增加资本公积人民币 36,591,150.00 元。

(2) 股份支付换取的等待期职工服务成本本期增加 5,060,086.60 元。

(二十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,122,840.74	1,462,230.04		82,585,070.78
合 计	81,122,840.74	1,462,230.04		82,585,070.78

(三十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	647,270,955.67	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	23,575,840.31	
减：提取法定盈余公积	1,462,230.04	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	631,784,565.94	

未分配利润说明：

2013 年 4 月 12 日，公司《2012 年度股东大会决议》以公司现有总股本 188,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，分配股利金额为 37,600,000.00 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,675,133,507.32	1,735,104,404.96
其他业务收入	47,367,111.52	68,704,796.87
营业收入合计	1,722,500,618.84	1,803,809,201.83
主营业务成本	1,481,378,633.55	1,353,725,854.11
其他业务成本	31,079,577.64	49,034,744.79
营业成本合计	1,512,458,211.19	1,402,760,598.90

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	1,675,133,507.32	1,481,378,633.55	1,735,104,404.96	1,353,725,854.11
合 计	1,675,133,507.32	1,481,378,633.55	1,735,104,404.96	1,353,725,854.11

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钛白粉	1,578,510,353.08	1,380,254,920.22	1,649,231,375.64	1,266,969,061.05
锆制品	60,950,526.25	65,781,149.03	56,992,382.96	55,518,666.58
其 他	35,672,627.99	35,342,564.30	28,880,646.36	31,238,126.48
合 计	1,675,133,507.32	1,481,378,633.55	1,735,104,404.96	1,353,725,854.11

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	954,690,760.06	858,417,248.86	1,075,851,700.96	851,814,118.52
国外	720,442,747.26	622,961,384.69	659,252,704.00	501,911,735.59
合 计	1,675,133,507.32	1,481,378,633.55	1,735,104,404.96	1,353,725,854.11

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	87,442,653.62	5.08
第二名	87,331,217.74	5.07
第三名	79,117,774.05	4.59
第四名	67,187,692.02	3.90
第五名	62,776,485.21	3.64
合 计	383,855,822.64	22.28

(三十二) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	88,564.35	230,499.15	详见附注 三（一）
城市维护建设税	4,563,068.03	5,955,350.42	
教育费附加	1,955,600.58	2,552,293.03	
地方教育费附加	1,303,733.71	1,701,528.69	
合 计	7,910,966.67	10,439,671.29	

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运杂费	35,437,966.86	34,220,675.64
包装费	11,912,774.87	8,819,811.28
销售服务费	2,625,764.21	2,485,707.31

职工薪酬	3,552,270.67	3,456,958.12
差旅费	1,002,186.89	933,586.80
办公费	612,111.49	784,121.80
商检费	512,851.00	2,446,107.00
保险费	1,425,981.12	1,874,491.29
业务招待费	300,071.65	393,829.71
广告、展览费	1,203,707.59	1,379,165.52
其他费用	1,533,319.53	1,451,704.90
合 计	60,119,005.88	58,246,159.37

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,247,231.25	19,786,622.74
办公费	773,395.99	915,273.11
差旅费	1,089,776.25	1,086,633.55
业务招待费	1,629,978.03	1,564,395.75
折旧和摊销	9,950,768.75	8,946,225.23
运输费用	485,608.67	799,365.97
保险费	1,277,763.13	1,069,565.97
物料消耗及修理费	5,789,765.99	5,099,326.29
租赁费	542,977.00	542,977.00
保安费用	419,323.00	421,049.00
技术开发费	47,267,024.56	55,875,743.84
税金	10,538,652.83	8,401,818.78
清洁费用	1,091,756.00	988,093.00
会议费	141,093.43	533,457.00
审计、代理、咨询费	2,365,143.31	2,903,708.91
广告费	181,200.00	434,882.00
其他	3,296,415.85	3,449,282.66
合 计	111,087,874.04	112,818,420.80

(三十五) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	26,103,485.67	21,580,577.50
减：利息收入	28,089,542.39	21,160,974.38
汇兑损益	7,043,087.29	2,277,188.72
其他	3,174,714.85	2,499,534.19
合 计	8,231,745.42	5,196,326.03

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,602,498.19	1,938,000.27
存货跌价损失	4,988,075.75	
合 计	11,590,573.94	1,938,000.27

(三十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
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	637,727.28	449,894.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益	670,906.85	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	7,338,465.74	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	8,647,099.87	449,894.39

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	637,727.28	449,894.39	本期业绩比上期增加
合 计	637,727.28	449,894.39	

3、 投资收益的说明：

持有至到期投资期间取得的投资收益和处置持有至到期投资取得的投资收益为募集资金购买银行理财产品产生的收益；
公司投资收益汇回无重大限制。

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	113,709.49	386,877.19	113,709.49
其中：处置固定资产利得	113,709.49	386,877.19	113,709.49
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助	7,778,300.00	4,267,897.00	7,778,300.00
保险理赔		113,101.90	
其他	128,134.00	399,128.89	128,134.00
合 计	8,020,143.49	5,167,004.98	8,020,143.49

2、 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
政府奖励车辆补差款		38,200.00	与收益相关
出口企业信用保险费用补贴		1,297.00	与收益相关
项目建设先进单位及纳税贡献先进企业奖励	400,000.00	700,000.00	与收益相关
人才引进专项经费		15,000.00	与收益相关
招商引资费补贴		250,000.00	与收益相关
节能减排清算资金		1,610,000.00	与收益相关
焦作市科技进步二等奖励		40,000.00	与收益相关
表彰年度党报党刊征订工作先进单位的奖励	500.00	500.00	与收益相关
企业出口信用保险专项扶持资金	772,400.00	554,000.00	与收益相关
烟气监控设备补助		100,000.00	与收益相关
进口产品贴息资金	750,400.00	658,900.00	与收益相关
年度市科技经费	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2012 年省科技进步奖	5,000.00		与收益相关
科技计划项目经费拨款	3,320,000.00		与收益相关
科技创新奖励拨款	220,000.00		与收益相关
2012 年清洁生产补助	30,000.00		与收益相关
环保资金补助	500,000.00		与收益相关
2013 年工业企业能源管理中心建设项目政府补助	1,350,000.00		与收益相关
财政局拨付名牌产品奖励	130,000.00		与收益相关
合 计	7,778,300.00	4,267,897.00	

(三十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	606,447.04	818,879.61	606,447.04
其中：固定资产处置损失	606,447.04	818,879.61	606,447.04
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	300,000.00	3,268,930.00	300,000.00
其中：公益性捐赠支出	300,000.00		300,000.00
其他	78,262.43		78,262.43
合 计	984,709.47	4,087,809.61	984,709.47

(四十) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,014,895.36	28,952,927.98
递延所得税调整	-1,801,354.93	509,995.48
合 计	3,213,540.43	29,462,923.46

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

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+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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，应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。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	23,575,840.31	184,476,191.47
本公司发行在外普通股的加权平均数	189,757,500.00	188,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.12	0.98

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	188,000,000.00	94,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	1,757,500.00	94,000,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	189,757,500.00	188,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	23,575,840.31	184,476,191.47
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	189,757,500.00	188,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.98

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股	189,757,500.00	188,000,000.00

加权平均数		
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	189,757,500.00	188,000,000.00

(四十二) 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
收到的利息收入	28,089,542.39
收到的保证金及押金	48,212,211.60
收到的政府补助	18,628,300.00
收到的往来款及其他	6,698,612.76
合 计	101,628,666.75

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
出口费用	21,030,462.10
安全、投标等保证金	33,287,800.00
支付的票据保证金（与生产相关）	46,422,692.98
差旅费	2,983,867.56
运输费	6,841,676.79
办公费	1,152,285.25
修理费	1,859,501.82
业务招待费	1,755,044.23
物料消耗	910,536.83
咨询费	2,536,636.14
保险费	1,101,353.65
手续费及服务费	1,133,413.87
捐款	300,000.00
租赁费、装卸费、仓储费	3,575,225.84
广告费	1,452,058.61
支付的其他费用	4,206,385.80
合 计	130,548,941.47

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的票据保证金（与工程相关）	32,643,665.98

(四十三) 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	23,571,235.16	184,476,191.47
加：资产减值准备	11,590,573.94	1,938,000.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,410,647.07	90,068,530.09
无形资产摊销	1,506,216.90	779,148.24
长期待摊费用摊销	57,400.87	49,478.26
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)	492,737.55	3,400,932.42
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)	34,734,845.54	22,737,165.39
投资损失(收益以“－”号填列)	-8,647,099.87	-449,894.39
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,801,354.93	509,995.48
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)	103,075,852.08	-167,248,212.15
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-219,594,748.91	-220,745,479.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-183,106,639.05	-95,731,446.56
其 他	-46,422,692.98	35,206,160.45
经营活动产生的现金流量净额	-186,133,026.63	-145,009,430.67
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	300,672,381.66	813,647,539.70
减：现金的期初余额	813,647,539.70	995,630,715.32
加：现金等价物的期末余额	85,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-427,975,158.04	-181,983,175.62

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	300,672,381.66	813,647,539.70
其中：库存现金	13,890.70	4,012.59
可随时用于支付的银行存款	282,997,133.31	776,888,299.01
可随时用于支付的其他货币资金	17,661,357.65	36,755,228.10

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	85,000,000.00	
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	385,672,381.66	813,647,539.70

现金等价物说明：

现金等价物全部为 3 个月内到期的银行理财产品，其中：银行理财 4000 万元到期时间为 2014 年 1 月 18 日；银行理财 4500 万元到期时间为 2014 年 3 月 18 日。

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
许刚、谭瑞清、杜新长	本公司的实际控制人（共同控制）						37.85%	37.85%		

本公司的母公司情况的说明：

本公司董事长许刚与本公司股东河南银泰投资有限公司和汤阴县豫鑫木糖开发有限公司的控制人谭瑞清、青岛保税区千业贸易有限公司的控制人杜新长于 2005 年 6 月 10 日共同签署了《团结一致，共同做好河南佰利联化学股份公司生产经营等工作的承诺》，内容如下：

鉴于本公司目前的生产经营情况需要进一步改善，为确保生产经营等工作持续稳定进行，提高决策效率，鉴于过往合作关系，经本公司董事长许刚提议，许刚、谭瑞清、杜新长自愿达成以下意向并承诺如下：

（1）各承诺人确保本人或本人控制的佰利联股东的出席代表及派出董事在佰利联股东大会和董事会上表决时意见保持一致；若达不成一致的表决意见，则以董事长许刚的意见为共同的表决意见。

（2）承诺人若对外转让股份或所控制的股份，应经本承诺所有承诺人同意，不同意者应以相同价格收购该股份，同时受让人也需遵守本承诺，除转让方外其他承诺人同意受让方无须遵守本承诺除外。

（3）本承诺做出后十年内有效。本承诺一式四份，承诺人各持一份，另一份留佰利联公司存档。

2010 年 3 月 3 日，许刚、谭瑞清、杜新长签订了《一致行动协议》，为公司的实际控制人。

截止 2013 年 12 月 31 日公司实际控制人股权质押情况如下：

股东名称	持股总数	冻结股数	冻结股数占公司 总股本比例（%）	冻结类型	质权人名称
青岛保税区千业贸易有限公司	11,500,000.00	5,750,000.00	3	质押	方正东亚信托有限责任公司
青岛保税区千业贸易有限公司	11,500,000.00	5,750,000.00	3	质押	中原证券股份有限公司
河南银泰投资有限公司	20,163,272.00	12,453,301.00	6.5	质押	广发证券股份有限公司
合 计	31,663,272.00	23,953,301.00	12.5		

(二) 本公司的子公司情况：

子公司情况详见“附注四、企业合并及合并财务报表”所述。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
联营企业									
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	有限公司	焦作	冯立明	制造业	8,400,000.00	25.358	25.358	参股公司	76622929-8

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	持股比例(%)	组织机构代码
河南银泰投资有限公司	股东	10.53	73244443-2
焦作东方博雅投资有限公司	股东	7.42	10296304-3
汤阴县豫鑫木糖开发有限公司	股东	6.74	76781475-5
青岛保税区千业贸易有限公司	股东	6.00	73061577-9

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	沉降剂	市场价	128,615.39	15.51	1,121,846.17	40.04
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	铅球	市场价	8,329,230.71	100.00	3,235,042.83	100.00
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	材料	市场价	3,670,344.45	5.55	1,001,282.07	1.83
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	电	市场价	220,530.32	0.21	123,494.02	0.19
合 计			12,348,720.87		5,481,665.09	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	稳定锆	市场价			777,773.89	100.00
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	氯化锆	市场价	5,347,863.17	10.07	1,844,444.44	3.86
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	二氧化锆	市场价	111,324.78	1.42	10,427.35	0.11

焦作市维纳精细陶瓷有限公司	材料	市场价	12,178.59	0.15		
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	锐钛型钛白粉	市场价	0		2,871.79	2.91
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	水	市场价	294,335.31	34.34	143,848.67	19.64
合 计			5,765,701.85		2,779,366.14	

3、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	焦作市维纳精细陶瓷有限公司	厂房	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	参照市价	983,952.00

关联租赁情况说明：

2013 年 1 月 25 日，本公司与焦作市维纳精细陶瓷有限公司签订厂房租赁合同，合同约定：将位于焦克路北的厂房租赁给维纳陶瓷，租赁面积：13666 平方米；租赁期限：2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日；租赁费：月租金 81,996.00 元。

4、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,623,069	3,646,072.28

5、 关联方应收应付款项

本期关联方应收应付款项无余额。

七、 股份支付

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 股份支付总体情况

公司于 2013 年 5 月 22 日分别召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划授予相关事项的议案》、《关于确定限制性股票授予日的议案》、《关于对激励计划授予价格进行调整的议案》，确定本次激励计划的限制性股票授予日为 2013 年 5 月 22 日；授予数量为 401.7 万股，其中首次授予 361.7 万股，预留部分 40 万股；授予对象共 275 名；首次授予价格为

11.41 元；公司董事会在授予股票过程中，有 3 名激励对象因工作变动已经不再具备参加公司股权激励计划的资格，有 6 名激励对象因个人资金等原因自愿放弃本次股权激励计划授予限制性股票的权利，激励计划授予的限制性股票数量由 401.7 万股调整为 390.5 万股，其中首次授予 351.5 万股，预留部分为 39 万股。首次授予对象由 275 名调整为 266 名。

(二) 以权益结算的股份支付情况

公司按首次授予价格分别由申庆飞等 266 名公司中高级管理人员及公司认定的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的核心业务、技术和管理岗位的骨干员工以货币出资 40,106,150.00 元,分别增加股本 3,515,000.00 元,增加资本公积 36,591,150.00 元。公司按限制性股票授予日收盘价每股 20.12 元确认的限制性股票的公允价值总额为 70,721,800.00 元，则限制性股票激励换取的职工服务成本共计 30,615,650.00 元，在 2013 年-2016 年限制性股票激励换取的职工服务成本摊销情况见下表：

项目	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	合计
第一批解锁	5,357,738.75	3,826,956.25			9,184,695.00
第二批解锁	2,678,869.38	4,592,347.50	1,913,478.13		9,184,695.00
第三批解锁	2,381,217.22	4,082,086.67	4,082,086.67	1,700,869.44	12,246,260.00
合计	10,417,825.35	12,501,390.42	5,995,564.79	1,700,869.44	30,615,650.00

首次授予的限制性股票在授予日期满 12 个月后，激励对象可按下列方式解锁：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第一批解锁期	自授予日起 12 个月后首个交易日起至授予日起 24 个月内最后一个交易日当日止	30%
第二批解锁期	自授予日起 24 个月后首个交易日起至授予日起 36 个月内最后一个交易日当日止	30%
第三批解锁期	自授予日起 36 个月后首个交易日起至授予日起 48 个月内最后一个交易日当日止	40%

本次激励计划解锁条件以 2012 年为基期，首次授予的限制性股票的解锁条件：

解锁	条件
第一个解锁期	2013 年度相比 2012 年度，净利润增长率不低于 27%,且当年净资产收益率不低于 8%。
第二个解锁期	2014 年度相比 2012 年度，净利润增长率不低于 33%,且当年净资产收益率不低于 9%。
第三个解锁期	2015 年度相比 2012 年度，净利润增长率不低于 40%,且当年净资产收益率不低于 10%。

解锁期内各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负，否则该年度应予解锁的限制性股票不得解锁，公司将以授予价格加上中国人民银行公布的定期存款利率计算的利息回购未能解锁的标的股票。

2013 年度业绩未达到上述条件，公司需回购第一批股票，第一批股票换取的职工服务成本在本期已转回。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：5,060,086.60 元。

本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：5,060,086.60 元。

(三) 以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额：10,417,825.35 元。

八、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明：根据《公司 2013 年度利润分配预案》，以公司 2013 年末总股本 191,515,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 0.5 元（含税），总计分配利润金额 9,575,750.00 元，本预案尚需提交公司 2013 年度股东大会审议。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备								

的应收账款								
采用账龄分析法计提 坏账准备的组合	265,758,386.74	100.00	13,307,002.84	5.01	134,894,235.40	100.00	6,753,382.42	5.01
组合小计	265,758,386.74	100.00	13,307,002.84	5.01	134,894,235.40	100.00	6,753,382.42	5.01
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合 计	265,758,386.74	100.00	13,307,002.84	5.01	134,894,235.40	100.00	6,753,382.42	5.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	265,376,716.74	99.86	13,268,835.84	134,720,822.40	99.87	6,736,041.12
1—2 年	381,670.00	0.14	38,167.00	173,413.00	0.13	17,341.30
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	265,758,386.74	100.00	13,307,002.84	134,894,235.40	100.00	6,753,382.42

2、 本报告期无核销的应收账款

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
第一名	客户	33,870,565.21	1 年以内	12.74
第二名	客户	13,208,083.33	1 年以内	4.97
第三名	客户	11,899,837.00	1 年以内	4.48
第四名	客户	11,307,000.00	1 年以内	4.25
第五名	客户	11,236,109.08	1 年以内	4.23
合 计		81,521,594.62		30.67

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	407,071.27	100.00	21,704.26	5.33	106,097.90	100.00	5,505.59	5.19
组合小计	407,071.27	100.00	21,704.26	5.33	106,097.90	100.00	5,505.59	5.19
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	407,071.27	100.00	21,704.26	5.33	106,097.90	100.00	5,505.59	5.19

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	380,057.37	93.37	19,002.87	102,084.00	96.22	5,104.20
1—2 年	27,013.90	6.63	2,701.39	4,013.90	3.78	401.39
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	407,071.27	100.00	21,704.26	106,097.90	100.00	5,505.59

2、 本报告期无核销的其他应收款

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
联营企业：												
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	权益法	4,649,000.00	7,662,129.76	637,727.28		8,299,857.04	25.358	25.358				
权益法小计		4,649,000.00	7,662,129.76	637,727.28		8,299,857.04						
子公司：												
焦作高泰精细化工有限公司	成本法	124,868,665.97	124,868,665.97			124,868,665.97	100.00	100.00				
焦作市联泰精细化工有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
焦作市佰利源水库管理有限公司	成本法	19,000,000.00		19,000,000.00		19,000,000.00	95.00	95.00				
焦作市兴泰资源综合利用有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		163,868,665.97		39,000,000.00		163,868,665.97						
合计		168,517,665.97	132,530,795.73	39,637,727.28		172,168,523.01						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,671,068,496.71	1,732,539,737.65
其他业务收入	74,837,571.78	93,568,258.82
营业收入合计	1,745,906,068.49	1,826,107,996.47
主营业务成本	1,497,341,797.08	1,369,577,764.59
其他业务成本	50,176,608.96	67,895,304.57
营业成本合计	1,547,518,406.04	1,437,473,069.16

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	1,671,068,496.71	1,497,341,797.08	1,732,539,737.65	1,369,577,764.59
合 计	1,671,068,496.71	1,497,341,797.08	1,732,539,737.65	1,369,577,764.59

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钛白粉	1,578,510,353.08	1,399,095,036.82	1,649,231,375.64	1,285,029,506.26
锆制品	60,950,526.25	66,211,976.05	56,992,382.96	55,710,294.84
其 他	31,607,617.38	32,034,784.21	26,315,979.05	28,837,963.49
合 计	1,671,068,496.71	1,497,341,797.08	1,732,539,737.65	1,369,577,764.59

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	950,625,749.45	866,079,881.57	1,073,287,033.65	860,736,537.36
国外	720,442,747.26	631,261,915.51	659,252,704.00	508,841,227.23
合 计	1,671,068,496.71	1,497,341,797.08	1,732,539,737.65	1,369,577,764.59

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	87,442,653.62	5.01
第二名	87,331,217.74	5.00
第三名	79,117,774.05	4.53

第四名	67,187,692.02	3.85
第五名	62,776,485.21	3.60
合 计	383,855,822.64	21.99

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
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	637,727.28	449,894.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益	670,906.85	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	7,338,465.74	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	8,647,099.87	449,894.39

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	637,727.28	449,894.39	本期业绩比上期增加
合 计	637,727.28	449,894.39	

3、 投资收益的说明：

持有至到期投资期间取得的投资收益和处置持有至到期投资取得的投资收益为募集资金购买银行理财产品产生的收益；
公司投资收益汇回无重大限制。

(六) 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	14,622,300.44	179,468,767.91

加：资产减值准备	11,557,894.84	1,938,000.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,956,418.53	78,661,937.67
无形资产摊销	1,506,216.90	779,148.24
长期待摊费用摊销	57,400.87	49,478.26
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）	492,737.55	3,400,932.42
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）	35,513,527.77	21,254,818.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,647,099.87	-449,894.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,792,761.72	-59,367.11
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）	101,863,499.67	-171,487,675.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-227,266,594.91	-223,039,709.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-139,124,053.78	-124,694,306.17
其 他	-46,422,692.98	35,206,160.45
经营活动产生的现金流量净额	-172,683,206.69	-198,971,708.83
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	276,479,872.17	789,473,688.13
减：现金的期初余额	789,473,688.13	970,731,332.21
加：现金等价物的期末余额	85,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-427,993,815.96	-181,257,644.08

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-492,737.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	7,778,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,128.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,088,529.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,946,904.07	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.10	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.09	0.09

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	390,562,740.62	824,471,539.70	-52.63	投资活动现金流出增加
应收账款	252,451,383.90	128,140,852.98	97.01	主要系为促进终端客户的销售延长客户的信用期限

				所致
预付款项	532,497,647.31	263,388,959.79	102.17	增加采购及工程预付款
固定资产	1,085,134,588.69	833,526,908.45	30.19	新增在建工程转固定资产
在建工程	597,365,836.09	397,407,683.12	50.32	氯化法工程及富钛料工程投入增加
短期借款	555,906,649.62	284,811,200.00	95.18	商业承兑汇票贴现及借款增加
应付票据	273,851,809.51	114,626,290.00	138.91	使用票据结算业务增加
财务费用	8,231,745.42	5,196,326.03	58.41	借款增加致利息支出增加
资产减值损失	11,590,573.94	1,938,000.27	498.07	坏账准备及存货跌价准备增加
营业外收入	8,020,143.49	5,167,004.98	55.22	政府补助增加
所得税费用	3,213,540.43	29,462,923.46	-89.09	主要产品毛利率下降致本期利润总额较上期减少

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 2 月 28 日批准报出。

河南佰利联化学股份有限公司
(加盖公章)
二〇一四年二月二十八日