

柳州化工股份有限公司

600423

2010 年年度报告

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	17
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	30
十、重要事项	31
十一、财务会计报告	36
十二、备查文件目录	118

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	廖能成
主管会计工作负责人姓名	黄吉忠
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	黄东健

公司负责人廖能成、主管会计工作负责人黄吉忠及会计机构负责人（会计主管人员）黄东健声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

是，控股股东柳化集团控股孙公司湖南智成化工有限公司占用公司非经营性资金 400 万元。

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	柳州化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	柳化股份
公司法定代表人	廖能成

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁志刚	龙立萍
联系地址	广西柳州市北雀路 67 号	广西柳州市北雀路 67 号
电话	0772-2516580	0772-2519434
传真	0772-2510401	0772-2510401
电子信箱	yuanzg2001@163.net	lzllp@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	广西柳州市北雀路 67 号
注册地址的邮政编码	545002
办公地址	广西柳州市北雀路 67 号
办公地址的邮政编码	545002
公司国际互联网网址	www.lzhg.cn
电子信箱	lhgf@vip.163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公楼投资融资部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	柳化股份	600423	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		2001 年 3 月 6 日
公司首次注册登记地点		柳州市北雀路 67 号
首次变更	企业法人营业执照注册号	4500001001343（1-1）
	税务登记号码	450205723064200
	组织机构代码	72306420-0
第二次变更	企业法人营业执照注册号	450200000016746（1-1）
	税务登记号码	450205723064200
	组织机构代码	72306420-0
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
公司聘请的会计师事务所办公地址		武汉市中山大道 1166 号金源世界中心 AB 座 8 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	63,387,659.26
利润总额	64,833,530.80
归属于上市公司股东的净利润	56,695,654.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,720,692.56
经营活动产生的现金流量净额	-20,931,963.19

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,700,405.94	
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）	3,150,213.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-423,920.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	743,663.92	本期借款利息收入 743,663.92 元
所得税影响额	-117,593.85	
少数股东权益影响额（税后）	323,004.33	
合计	-25,037.95	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期 增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
营业收入	2,087,735,414.73	1,553,704,004.68	1,539,728,353.76	34.37	1,618,088,579.91
利润总额	64,833,530.80	33,139,188.65	31,953,136.20	95.64	110,526,203.63
归属于上市公司股东的净利润	56,695,654.61	21,467,187.07	20,583,291.96	164.1	90,661,879.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,720,692.56	13,235,731.63	12,351,836.52	328.54	89,413,414.51
经营活动产生的现金流量净额	-20,931,963.19	185,538,853.23	187,281,828.63	-111.28	51,108,235.71
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同 期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
总资产	4,409,422,143.99	3,991,460,968.36	3,969,352,505.87	10.47	3,450,099,657.73
归属于上市公司股东的所有者权益（或股东权益）	1,434,265,392.12	1,409,062,988.81	1,400,997,743.64	1.79	1,359,217,567.46

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.14	0.05	0.08	180.00	0.34
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.05	0.08	180.00	0.34
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	0.14	0.03	0.05	366.67	0.34
加权平均净资产收益率 (%)	4	1.55	1.49	增加 2.45 个百分点	6.90
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	4	0.90	0.90	增加 3.10 个百分点	6.81
每股经营活动产生的现 金流量净额(元/股)	-0.05	0.46	0.70	-110.87	0.19
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末 增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的 每股净资产(元/股)	3.59	3.53	5.26	1.70	5.11

报告期内，公司采取有效措施，提高管理效能，有效地增加了现有装置的产出效率，提高了产品产量；坚持以市场为导向，及时调整产品结构，提高产品盈利水平；部分产品市场好转，销售价格和销售数量均有所增长，盈利能力得到增强。因而，使公司实现营业收入、利润总额、归属于母公司所有者的净利润同比实现大幅增加，也使公司每股收益和净资产收益率等指标大幅增长。

报告期公司购入原材料增加，预付款增加，期末预付款同比增加 78.30%；产品销售以票据结算比例增加，而公司成本支出主要集中在原料煤和电力两大块，卖方市场导致公司难以用票据结算，期末应收票据同比增加 155.73%；货款回笼不理想，应收帐款增加等，导致公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 111.28%。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送股	公积金转 股	其 他	小计	数量	比例 (%)
1、人民币普通股	266,231,675	100		53,246,335	79,869,503		133,115,838	399,347,513	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
股份总数	266,231,675	100		53,246,335	79,869,503		133,115,838	399,347,513	100

说明：公司股份全部为无限售条件的流通股。

(1) 股份变动的批准情况

根据公司 2009 年年度股东大会决议，报告期内公司以 2009 年年末总股本 266,231,675 股为基数，向全体股东实施了每 10 股送 2 股转增 3 股并派发现金红利 1.00 元（含税）的利润分配及转增股本方案。送转股完成后公司总股本增至 399,347,513 股。具体内容详见刊登于 2010 年 5 月 20 日的《上海证券报》及上海证券交易所网站的《柳州化工股份有限公司 2009 年度分配及转增股本实施公告》。

(2) 股份变动的过户情况

上述方案实施股权登记日为 2010 年 5 月 25 日，除权（息）日为 2010 年 5 月 26 日，新增可流通股份上市流通日为 2010 年 5 月 27 日，现金红利发放日为 2010 年 5 月 31 日。

(3) 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

实施 2009 年度利润分配及转增股本方案后，公司股本由原来的 266,231,675 股增加至 399,347,513 股。股份变动对 2009 年度的每股收益和归属于母公司所有者的每股净资产影响情况如下：

对 2010 年期初数据进行调整前，公司 2010 年期初归属于母公司所有者的净利润为 20,583,291.96 元，归属于母公司所有者权益为 1,400,997,743.64 元，按新股本 399,347,513 股摊薄计算，公司 2009 年度基本每股收益为 0.05 元，每股净资产为 3.51 元。

对 2010 年期初数据进行调整后，公司 2010 年期初归属于母公司所有者的净利润为 21,467,187.07 元，归属于母公司所有者权益为 1,409,062,988.81 元，按新股本 399,347,513 股摊薄计算，公司 2009 年度（调整后）基本每股收益为 0.05 元，每股净资产为 3.53 元。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

前三年，公司没有证券发行的情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，根据公司 2009 年度股东大会决议，公司实施了 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，使公司总股本由原来的 266,231,675 股增加至 399,347,513 股，公司总股本增加 133,115,838 股，全部为无限售条件的流通股。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					43,651 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
柳州化学工业集团有限公司	国有法人	36.30	144,958,192	48,319,397	0	0
光大保德信量化核心证券投资	境内非国有法人	3.56	14,230,157	1,410,052	0	未知
法国爱德蒙得洛希尔银行	境外法人	2.50	9,999,850	2,800,006	0	未知
嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.35	5,411,135	5,411,135	0	未知
华泰紫金 3 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.31	5,245,500	5,245,500	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	境内非国有法人	0.46	1,830,035	1,830,035	0	未知
华林证券有限责任公司	境内非国有法人	0.38	1,500,040	1,500,040	0	未知
范力	境内自然人	0.37	1,464,444	1,464,444	0	未知
孟庆祥	境内自然人	0.34	1,350,000	1,350,000	0	未知
董越	境内自然人	0.34	1,346,801	1,346,801	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
柳州化学工业集团有限公司			144,958,192		人民币普通股	144,958,192
光大保德信量化核心证券投资			14,230,157		人民币普通股	14,230,157
法国爱德蒙得洛希尔银行			9,999,850		人民币普通股	9,999,850
嘉实稳健开放式证券投资基金			5,411,135		人民币普通股	5,411,135
华泰紫金 3 号集合资产管理计划			5,245,500		人民币普通股	5,245,500
中国平安人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品			1,830,035		人民币普通股	1,830,035
华林证券有限责任公司			1,500,040		人民币普通股	1,500,040
范力			1,464,444		人民币普通股	1,464,444
孟庆祥			1,350,000		人民币普通股	1,350,000
董越			1,346,801		人民币普通股	1,346,801

上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司股东中, 国有法人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、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东是柳州化学工业集团有限公司, 截至报告期末柳州化学工业集团有限公司持有公司股份 144,958,192 股, 全部为无限售流通股, 持股比例为 36.30%。2010 年 12 月 29 日, 公司接到控股股东柳州化学工业集团有限公司的通知, 柳州化学工业集团有限公司拟通过引入战略投资者进行增资扩股改制, 《柳化集团增资扩股改制方案》已经柳州市国有资产监督管理委员会柳国资复[2010]44 号文批准通过。本次增资扩股完成后, 柳州化学工业集团有限公司注册资本将由 2.2 亿元增加至 4.24 亿元, 其控股股东——广西柳州化工控股有限公司将持有柳州化学工业集团有限公司 52% 的股份, 保持国有绝对控股地位。广西柳州化工控股有限公司从而间接构成对本公司的控股关系。关于柳州化学工业集团有限公司增资扩股改制方案获得批准的公告详情见 2010 年 12 月 30 日刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 及《上海证券报》的相关公告。截至本报告期末, 柳州化学工业集团有限公司还没有完成工商变更登记的相关工作。

公司的实际控制人为柳州市国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位: 元 币种: 人民币

名称	柳州化学工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	廖能成
成立日期	1998 年 7 月 18 日
注册资本	220,480,328
主要经营业务或管理活动	系列微肥试产; 进出口经营业务(在外贸部核准范围内经营), 装卸服务, 铁路专用线延伸服务; 第一类压力容器, 第二类低、中压力容器制造, 生产微生物肥料, 副产电(仅向柳化集团公司各控股及下属子公司供应); 化肥、化工产品研究、开发、设计; 生产销售各种纸张、纸版、浆板及各种纸制品、造纸副产品; 机械设备安装、机械加工、设备修理、设备保温、化工防腐处理、代办运输服务、蓬布租赁, 铆焊制作, 房屋修缮。

(3) 实际控制人情况

名称	柳州市国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	黄穗卿

主要经营业务或管理活动	国有资产的监督管理
-------------	-----------

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东情况

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王启生	董事	男	61	2007年5月10日	2010年8月11日	0	0		0.84	是
张雄斌	独立董事	男	40	2007年5月10日	2010年8月11日	0	0		1.75	否
韦冬蜜	监事	女	38	2007年5月10日	2010年8月11日	0	0		23.4	否
黄 湛	监事	男	40	2007年5月10日	2010年8月11日	0	0		23.65	否
廖能成	董事长	男	53	2007年5月10日	2013年8月10日	0	599,440	二级市场买入、分红送转	38.91	否
覃永强	副董事长、总裁	男	44	2007年5月10日	2013年8月10日	0	500,200	二级市场买入、分红送转	34.05	否
苏东升	董事	男	49	2007年5月10日	2013年8月10日	0	475,950	二级市场买入、分红送转	1.44	是
袁志刚	董事、副总	男	38	2007年5月10日	2013年8月10日	0	440,000	二级市场买	30.24	否

	裁、董秘							入、分红送转		
李兆胜	董事、副总经理	男	45	2010年8月11日	2013年8月10日	0	439,966	二级市场买入、分红送转	29.4	否
黄吉忠	董事、财务总监	男	40	2010年8月11日	2013年8月10日	0	360,050	二级市场买入、分红送转	29.4	否
袁正中	独立董事	男	74	2007年5月10日	2013年8月10日	0	0		3	否
童张法	独立董事	男	47	2007年5月10日	2013年8月10日	0	0		3	否
李 骅	独立董事	男	39	2010年8月11日	2013年8月10日	0	0		1.25	否
庞邦永	监事会主席	男	53	2007年5月10日	2013年8月10日	0	305,049	二级市场买入、分红送转	1.44	是
林 波	监事	男	53	2007年5月10日	2013年8月10日	0	252,000	二级市场买入、分红送转	1.2	是
黄良活	监事	男	52	2007年5月10日	2013年8月10日	0	0		0	是
王伟英	监事	女	42	2010年8月11日	2013年8月10日	0	0		9.83	否
樊惠足	监事	女	48	2010年8月11日	2013年8月10日	0	0		7.86	否
韦 挺	副总经理	男	46	2007年5月10日	2011年1月18日	0	440,000	二级市场买入、分红送转	28.8	否
陆胜云	副总经理	男	40	2007年5月10日	2013年8月10日	0	324,000	二级市场买入、分红送转	28.8	否
合计	/	/	/	/	/	0	4,136,655	/	298.26	/

1、王启生：曾任柳州市财政局党委副书记；柳州市国资委主任、党委副书记；现任柳州市国有资产监督管理委员会调研员。2007年5月至2010年8月10日任公司董事。

2、张雄斌：2006年9月至今任南方控股股份有限公司总裁；2004年5月至2010年8月10日任公司独立董事。

3、韦冬蜜：2001年10月至2007年5月任公司项目办副主任；2007年5月至2009年2月任公司工程部部长；2001年2月至2010年8月10日任公司职工监事，2009年2月至今任公司总裁助理。

4、黄 湛：2003年至2006年任公司设计院副院长、煤气化项目副经理、第二合成氨厂副厂长；2007年5月至2009年5月任二造气分厂厂长；2007年5月至2010年8月10日任公司职工监事，2009年2月至今任公司副总工程师。

5、廖能成：2002年5月至今任柳化集团董事长，2004年5月至今任公司董事长。

6、覃永强：2004年5月至今任公司副董事长、总裁；2007年11月至今任贵州新益矿业有限公司首席执行官。

7、苏东升：2001年2月至2006年9月任本公司董事，2006年9月至2007年5月任公司监事及监事会召集人，2007年5月至今任公司董事。

8、袁志刚：2001年2月至今任公司董事会秘书，2006年9月至今任公司董事。2007年5月至今任公司副总经理。

9、李兆胜：2001年3月至今任公司副总经理，2010年8月11日至今任公司董事。

10、黄吉忠：2001年3月至2007年5月任公司财务部部长、会计机构负责人；2007年5月至今任公司财务总监，2010年8月11日至今任公司董事。

11、袁正中：2003 年 1 月至今任中国生产力学会副会长；2006 年 10 月至今任世界生产力科学院院士，2009 年 11 月至今任中国老科协副会长。2007 年 5 月至今任公司独立董事。

12、童张法：1997 年 4 月至 2008 年 1 月任广西大学化学化工学院院长、教授；2008 年 1 月至今任广西大学发展规划处处长、教授。2007 年 5 月至今任公司独立董事。

13、李 骅：2002 年 12 月至 2009 年 11 月任柳州两面针股份有限公司独立董事，2005 年 1 月至今任广西天华会计师事务所主任会计师，2008 年 7 月至今任广西北生药业股份有限公司独立董事，2010 年 8 月 11 日至今任公司独立董事。

14、庞邦永：2004 年 5 月至 2007 年 4 月任公司副总经理；2007 年 5 月至 2009 年 5 月任柳化集团副总经理，2009 年 5 月至今任柳化集团总经理，2007 年 5 月至今任公司监事会召集人。

15、林 波：2006 年 7 月至今，任柳化集团党委副书记、纪委书记；2006 年 8 月至今，兼任柳化集团工会主席；2006 年 9 月至今任公司监事。

16、黄良活：2006 年至今任柳州市国有资产监督管理委员会派驻柳州市公安局、柳化集团财务总监；2007 年 5 月至今任公司监事。

17、王伟英：2005 年 7 月至 2009 年 2 月任公司供应部部长兼党支部书记，2009 年 2 月至今，任公司供应部部长兼工程部部长，2010 年 8 月 11 日至今任公司监事。

18、樊惠足：现任公司审计部副部长，2010 年 8 月 11 日至今任公司监事。

19、韦 挺：2001 年 2 月至 2011 年 1 月 18 日任公司副总经理。

20、陆胜云：2004 年 5 月至 2007 年 5 月任公司总经理助理、董事，2007 年 5 月至今任公司副总经理；2007 年 11 月至今任贵州新益矿业有限公司总经理。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
廖能成	柳州化学工业集团有限公司	董事长	2002 年 2 月 8 日	否
苏东升	柳州化学工业集团有限公司	副总经理	1998 年 7 月 15 日	是
庞邦永	柳州化学工业集团有限公司	总经理	2009 年 5 月 3 日	是
林 波	柳州化学工业集团有限公司	党委副书记	2006 年 7 月 5 日	是

（三）在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
袁正中	世界生产力科学院	院士	2006 年 10 月 2 日	否
童张法	广西大学发展规划处	教授、处长	2008 年 1 月 15 日	是
李 骅	广西天华会计师事务所	主任会计师	2005 年 1 月 5 日	是
张雄斌	南方控股股份有限公司	副董事长、总裁		是
王启生	柳州市国有资产监督管理委员会	调研员	2006 年 1 月 1 日	是
黄良活	柳州市国有资产监督管理委员会	派驻柳化集团财务总监	2006 年 5 月 5 日	是

(四) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司部分董事、监事及高级管理人员的薪酬由柳州市国有资产监督管理委员会根据《柳州市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬管理暂行办法实施细则》和《柳州市国资委监管企业负责人经营业绩考核暂行办法》进行考核，对不属于国资委考核的公司董事、监事和高级管理人员，公司制定了绩效考核办法，根据考核办法核算其年度薪酬，但最终还要参考其他经国资委考评的高级管理人员的薪酬进行发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据一是根据国资委考评结果；二是根据公司职工代表大会审议通过的绩效考核方案，结合公司当年的经济效益完成情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	由于柳州市国有资产监督管理委员会尚未开始对公司 2010 年度高管人员的绩效考评工作，因此本报告中披露的公司董事、监事、高级管理人员 2010 年度报酬情况，是根据报告期公司董事、监事、高级管理人员预发薪酬和报告期内根据国资委对 2009 年绩效薪酬考核结果进行补发 2009 年薪酬数据之和。2010 年董事、监事和高管人员的实际报酬需等国资委的正式考评结果出来后，实行多退少补。

(五) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓 名	担任的职务	变动情形	变动原因
李兆胜	董事	聘任	董事会换届选举
黄吉忠	董事	聘任	董事会换届选举
李 骅	独立董事	聘任	董事会换届选举
王伟英	职工监事	聘任	监事会换届选举
樊惠足	职工监事	聘任	监事会换届选举
王启生	董事	离任	董事会换届选举
张雄斌	独立董事	离任	已连任两届公司独立董事，不再符合继续任职条件
韦冬蜜	职工监事	离任	监事会换届选举
黄 湛	职工监事	离任	监事会换届选举

(六) 公司员工情况

在职员工总数（人）	2,850
公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,086
销售人员	88
技术人员	630
财务人员	24
行政人员	22

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高等教育	1,042
中等教育	1,552
初等教育	256

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司持续开展专项治理活动，严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构和内控体系，建立有效的内控机制，加强信息披露管理，促进公司规范运作。

报告期内，公司董事、监事、高管人员勤勉尽职，公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，各司其职，公司实现了稳定健康的发展，切实保障了公司和股东的合法权益。

2010 年，公司根据中国证监会《上市公司章程指引》等相关规定，结合公司的实际情况，对《公司章程》进行了修订，同时根据中国证监会及上海证券交易所的要求，公司建立了《外部信息使用人管理制度》以及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，提高了公司信息披露的公平性和准确性。

经过自查，公司认为目前公司治理的实际情况符合中国证监会的有关要求，公司治理的主要情况如下：

1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》的相关规定，股东大会提案审议符合法定程序，股东大会审议关联交易事项时，能够严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避制度，保证关联交易符合公开、公平、公正原则。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东完全做到了资产、人员、财务、机构和业务独立，控股股东没有越过股东大会干预公司决策和生产经营活动，公司重大决策由公司独立作出和实施；控股股东没有出现以任何形式占用公司资金的行为，也没有要求公司为其及他人提供担保。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会进行了换届选举，新一届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事均能够履行勤勉尽责义务，积极参加有关培训，按时出席董事会、股东大会，认真参与公司重大事项的决策和重要信息披露的审核，对董事会和股东大会负责。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会，各委员会均建立了明确的工作制度。

4、关于监事和监事会

报告期内，公司监事会进行了换届选举，新一届监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 名，公司监事会的人数和人员构成以及产生程序均符合法律法规的要求。公司监事本着对股东负责的态度，能够勤勉尽责地严格按照法律法规与公司章程的规定，对公司的经营管理、财务状况、关联交

易、依法运作以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司部分高级管理人员的薪酬由柳州市国有资产监督管理委员会根据《柳州市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬管理暂行办法实施细则》和《柳州市国资委监管企业负责人经营业绩考核暂行办法》进行考核，对不属于国资委考核的公司董事、监事，公司制定了高级管理人员绩效考核办法，根据考核办法核算出其年度薪酬后，最终参考国资委考评的其他高级管理人员的薪酬进行调整。

6、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行《信息披露事务管理制度》，明确了董事长是公司信息披露的第一责任人，董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息披露事务。公司董事会秘书是公司董事会成员，拥有信息披露事项的知情权。公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，杜绝内幕信息交易，促使公司董事、监事和其他高级管理人员以及相关知情人员在信息披露前保守秘密，保证股东特别是中小股东的利益。

报告期内，公司部分高管增持了公司股票，公司严格按照相关规定，及时进行公告和向上交所进行申报，自觉自愿接受相关部门和公众的监督。董事会还向公司董事、监事、高级管理人员印发并组织学习了《关于督促上市公司董事、监事、高级管理人员和公司股东严格执行有关股份交易规定的通知》和《上市公司董事、监事、高级管理人员、股东股份交易行为规范问答》等规定，提高董事、监事及高级管理人员的知法、守法意识，避免由于无知而违反相关规定和制度。报告期内，公司高管均严格按照相关要求进行公司股票交易，没有发生违规的情形。

上市公司的治理是一项长期而复杂的系统工程，需要不断完善、逐步提高，今后，公司将继续按照监管部门的要求，进一步落实整改措施，不断改进和完善公司治理水平，确保实现公司持续、稳定、健康的发展。

（二）董事履行职责情况

3、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
袁正中	是	7	7	0	0	0	否
童张法	是	7	7	0	0	0	否
张雄斌	是	4	4	0	0	0	否
李 骅	是	3	3	0	0	0	否
廖能成	否	7	7	0	0	0	否
覃永强	否	7	7	0	0	0	否
苏东升	否	7	7	0	0	0	否
袁志刚	否	7	7	0	0	0	否
王启生	否	4	4	0	0	0	否

李兆胜	否	3	3	0	0	0	否
黄吉忠	否	3	3	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

4、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

5、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作细则》和《独立董事年报工作制度》。《独立董事工作细则》中对独立董事的任职条件，独立董事的提名、选举和更换，独立董事的特别职权，独立董事的工作条件以及独立董事的法律责任等进行了详细规定，是公司明确独立董事责权的内部指导性文件，也是独立董事履行职责的基础性管理制度。《独立董事年报工作制度》明确了独立董事在公司年报编制与披露过程中所负有的审核与监督职责，同时规定了公司管理层应为独立董事在年报编制过程中的履职提供各种便利条件。

报告期内，公司独立董事严格按照相关规定，认真履行独立董事的职责，勤勉尽责地出席了每一次董事会和股东大会，并对公司 2010 年所发生的关联交易、对外担保、新任董事提名、董监事及高管人员的薪酬以及公司定期报告等发表了独立意见，对公司的规范运作起到了积极的推动作用，较好地维护了公司及广大股东的利益。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的采购供应系统、生产系统、营销系统，具备独立完整的自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	公司在人员方面独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人和董事会秘书均未在控股股东担任除董事以外的其他职务。
资产方面独立完整情况	是	公司资产产权清晰，完全独立于控股股东，不存在控股股东及其他关联方无偿占用、挪用公司资产的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司机构设置独立、完整。公司拥有独立的决策管理机构和生产单位，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作，不存在控股股东干预公司机构设置的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了自己的财务核算体系；公司建立了涉及财务管理各方面的财务管理制度，开设了独立的银行账号，独立经营，独立纳税，与股东单位无混用账户、混合纳税现象，公司财务完全独立。

（四）公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	依据《公司法》、《证券法》和《企业内部控制基本规范》等法律、法规的规定，建立完善的内控体系，提高经营效率，降低经营风险，促进公司持续健康发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	按照证监部门的要求，结合公司实际状况，不断完善内部控制制度体系，同时加大内部监督检查力度，确保各项制度得到有效执行。报告期内，公司修订了《公司章程》，制订了《外部信息使用人管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门，负责内部审计、稽核等工作。制定了《公司审计制度》、《内部审计审前制度》、《高级管理人员经济责任审计制度》等内部审计管理制度。公司董事会设立了下属审计委员会，加强内部审计工作，公司还制定并披露了《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》等，规范和指导公司内部审计工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	董事会下属审计委员会带领公司审计部门深入各个职能岗位检查制度执行情况，积极听取反馈信息，并出具了内部控制自我评估报告，该自评报告已经提交董事会审核通过，并在上海证券交易所网站进行了披露。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会依据相关规定，进一步健全和完善内部控制管理体系，及时安排董事、监事和高级管理人员参加上海证券交易所及广西证监局组织的专业培训，不断提高公司的治理水平。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司建立了财务管理制度汇编，汇编包括《会计制度》、《财务收支审批制度》、《内部牵制制度》、《内部审计制度》、《财务管理制度》及其实施细则组成的《财务管理规章制度汇编》，《八项减值准备制度》、《内部稽核制度》、《定额管理制度》、《计量验收制度》、《财务清查制度》、《会计档案管理办法》、《员工差旅开支规定》、《业务招待管理规定》等。按照财政部的要求，公司已着手补充和完善与财务核算相关的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司建立了生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等内部控制制度，制定的各项内控制度健全、有效。报告期内未发现内部控制存在重大缺陷。

（五）高级管理人员的考评及激励情况

公司部分高级管理人员的薪酬由柳州市国有资产监督管理委员会根据《柳州市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬管理暂行办法实施细则》和《柳州市国资委监管企业负责人经营业绩考核暂行办法》进行考核，对不属于国资委考核的公司董事、监事，公司制定了高级管理人员绩效考核办法，根据考核办法核算出其年度薪酬后，最终参考国资委考评的其他高级管理人员的薪酬进行调整。

（六）公司披露内部控制的自我评价报告和履行社会责任的报告的情况

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

报告标题是：柳州化工股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：www.sse.com.cn

3、公司是否披露社会责任报告：是

报告标题是：柳州化工股份有限公司 2010 年度社会责任报告

披露网址: www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

报告期内,公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。制度明确规定了应当对相关责任人进行责任追究的年报信息披露重大差错情形、责任追究的形式及制度适用人员等等。制度的建立完善了对年报信息披露相关责任人的问责制度,增强年报工作相关人员的责任心,有利于提高公司规范运作水平,提高年报信息披露的质量,确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,从而更好地保障了公司广大投资者的利益。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 12 日	上海证券报	2010 年 5 月 13 日

2009 年度股东大会审议通过了如下议案:

- 1、《2009 年度董事会工作报告》
- 2、《2009 年度监事会工作报告》
- 3、《公司 2009 年度报告》
- 4、《公司 2009 年度财务决算报告》
- 5、《公司 2010 年度财务预算报告》
- 6、《公司 2009 年度利润分配预案》
- 7、《2009 年度公积金转增股本预案》
- 8、关于 2010 年度续聘大信会计师事务所有限公司的议案
- 9、关于 2010 年度日常性关联交易的议案

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 8 月 11 日	上海证券报	2010 年 8 月 12 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 12 月 14 日	上海证券报	2010 年 12 月 15 日

1、2010 年第一次临时股东大会审议通过了如下议案:

(1) 关于公司董事会换届选举的议案

- ①选举廖能成为公司第四届董事会董事
- ②选举覃永强为公司第四届董事会董事
- ③选举苏东升为公司第四届董事会董事

- ④选举袁志刚为公司第四届董事会董事
- ⑤选举李兆胜为公司第四届董事会董事
- ⑥选举黄吉忠为公司第四届董事会董事
- ⑦选举袁正中为公司第四届董事会董事
- ⑧选举童张法为公司第四届董事会董事
- ⑨选举李骅为公司第四届董事会董事

(2) 关于公司监事会换届选举的议案

- ①选举庞邦永为公司第四届监事会监事
- ②选举林波为公司第四届监事会监事
- ③选举黄良活为公司第四届监事会监事

2、2010 年第二次临时股东大会审议通过了如下议案：

- (1) 关于增加公司经营范围的议案
- (2) 关于修订公司章程部分条款的议案

八、 董事会报告

2010年，公司董事会认真履行《公司法》、《公司章程》等赋予的职责，充分发挥董事会的作用，严格执行股东大会各项决议，以实现公司长远发展为目标，不断完善内部控制制度，着力提升公司治理水平和促进公司各项业务的发展，采取积极有效措施努力克服当前制约公司发展的不利因素，较好地完成了董事会一年的工作。

(一) 管理层讨论与分析

一) 总体经营情况

2010年，是中国经济“最为复杂的一年”。这一年，全球经济发展模式、供需关系、治理结构开始调整，市场开发力度逐渐加大，全球经济呈现缓慢复苏的态势，在我国一系列宏观经济政策的刺激下，国内经济出现了快速增长，化工行业的经营状况也得到一定好转。

2010 年，公司董事会强化内部管理，根据公司发展战略规划，紧紧围绕年度经营目标，全面协调落实年度经营计划，在确保生产安全稳定运行的前提下，以经济效益为中心，进行资源优化配置，采取得力措施降低通货膨胀带来的系列经营压力，克服原料煤价格大幅度上涨、产品销售价格偏低、原料供给不足、全国性限电限产等不利因素影响，努力提高管理效能，有效增加现有装置的产出效率。同时，公司积极贯彻国家节能减排政策，大力推进科技进步和技术创新，在确保生产稳定、高产、安全运行的同时，不断挖潜增效，降低消耗，实现了环境效益、经济效益的有效统一。

2010 年，公司坚持以市场为导向，不断创新营销理念，及时调整产品结构，改变销售策略，提高产品盈利水平；不断加强有效沟通，打好营销攻坚战，提高团队执行力；利用市场回暖的大好时机，狠抓生产经营，强化营销管理，较好地完成了公司下达的经营任务。

本报告期，公司实现合并营业收入 20.88 亿元，同比增长 34.37%；合并利润总额 6,483.35 万元，同比增长 95.64%；合并净利润 5,628.68 万元，同比增长 92.72%，其中归属于母公司所有者的净利润为 5,669.57 万元，同比增长 164.10%。

二）主营业务的构成情况

1、主营业务分行业构成情况

分行业	营业收入（元）	营业成本（元）	营业利润率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	营业利润率比上年增减
化学肥料制造业	1,867,661,101.64	1,460,121,950.11	21.82	33.22	25.44	增加 4.85 个百分点
有机化学产品业	81,063,785.47	98,744,213.17	-21.81	51.30	89.61	下降 24.61 个百分点
煤炭	60,748,172.81	44,773,489.64	26.3	294.64	414.78	下降 17.20 个百分点
其他	11,475,884.87	9,142,687.73	20.33	不适用		
合计	2,020,948,944.79	1,612,782,340.65	20.2	36.15	30.77	增加 3.28 个百分点

（1）化学肥料制造业营业收入同比增加 33.22%，增涨幅度较大的原因，一是报告期公司装置产能发挥效率提高，合成氨产量增加，使盈利水平较好的化学肥料产品产量增加，收入提高；二是公司控股子公司柳州盛强化工有限公司 2009 年第四季度建成投产双氧水二期工程，产能扩大，报告期系统生产稳定，产量增加，销售收入增长。

（2）报告期内，受通货膨胀等经济因素影响，原材料价格，尤其是煤炭价格大幅上涨，从而使本来就只有微利的有机化学产品出现严重亏损，毛利率同比下降 24.61 个百分点。导致有机化工产品营业收入和营业成本同比增长幅度较大，分别增长 51.30%和 89.61%的原因有两个方面，一是报告期，公司合成氨产量同比增加，导致采用合成氨系统联醇生产工艺生产的有机类产品产量增加，营业收入和营业成本同步增加；二是报告期，有机化学产品的甲醇、甲醛产品平均销售价格同比有所增长，营业收入增加。但受原料煤涨价和系统长期维持低负荷运行的影响成本上升的幅度远高于价格的增长，所以使营业成本增长幅度远高于营业收入的增长幅度。

（3）报告期内，新益煤矿利用所拥有的煤炭经营许可证积极开展煤炭购销经营业务，使煤炭营业收入和营业成本增长幅度较大，同比分别增长 294.64%和 414.78%。又因为营业收入和营业成本主要来自对煤炭的购销业务，所以导致报告期煤炭业营业利润率同比下降较多。

2、主营业务分地区构成情况

项目名称	主营业务收入(元)		主营业务收入比上年增减(%)
	2010 年	2009 年	
广西区内	903,211,535.33	784,563,382.43	15.12

广西区外	1,117,737,409.46	699,822,857.94	59.72
合计	2,020,948,944.79	1,484,386,240.37	36.15

公司在广西区外实现的营业收入同比增长 59.72%，是因为报告期内，公司双氧水、硝酸铵、煤炭等主要市场集中在区外的产品产量营业收入增加。

3、报告期内，占公司主营业务收入 10%以上的产品销售情况

产品名称	营业收入（元）	营业成本（元）	营业利润率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	营业利润率比上年增减
尿素	469,448,004.84	443,503,956.58	5.53	-5.04	-5.07	增加 0.04 个百分点
硝酸铵	653,237,040.55	490,410,680.13	24.93	83.1	91.17	下降 3.16 个百分点

报告期，虽然由于原料煤等原材料价格的上涨导致硝酸铵产品成本上升，同时硝酸铵国内产能过剩产品价格难以提升，利润空间受到压缩，但硝酸铵仍然是公司毛利比较高的产品，所以公司提高了硝酸铵的产量，使其营业收入和营业成本同比增长幅度较大。

三）主要供应商、客户情况

- 1、本年度公司向前五名供应商采购金额为 53,989.24 万元，占总采购金额的比例为 27.62%。
- 2、本年度公司向前五名客户销售金额为 27,518.39 万元，占营业收入的 13.18 %。

四）报告期内公司资产构成同比发生重大变化的说明

资产项目	本期期末数（元）	上年同期数（元）	同比增减（%）	说明
应收票据	61,359,958.06	23,994,155.71	155.73	报告期内公司销售收入增加，收到的票据相应增加所致。
应收账款	197,565,840.24	106,160,372.55	86.1	报告期内销售收入增加。
预付款项	249,807,881.31	140,104,834.95	78.3	公司生产规模扩大，原材料紧张，预付煤款及设备款。
长期股权投资	21,394,284.26	10,800,000.00	98.10	主要是报告期内公司对惠州市金湾化学品仓储实业有限公司追加投资1050万元
在建工程	466,188,744.17	790,122,660.80	-41.00	报告期公司部分在建工程转固，使在建工程同比下降。
短期借款	780,000,000.00	432,000,000.00	80.56	由于日常经营需要的资金增加，流资贷款增加所致。
应付票据	5,000,000.00	103,760,565.79	-95.18	汇票到期解付
应付帐款	160,872,136.35	119,407,324.39	34.73	报告期内公司生产和销售规模扩大，原材料及商品采购较多，应付供应商货款相应增加。
应交税费	5,909,845.58	2,173,848.23	171.86	报告期内公司销售收入增加，增值税及相关的税费增加。
一年内到期的非流动负债	173,036,381.96	904,396,223.65	-80.87	主要是公司归还一年内到期的长期借款所致。
其他流动负债	500,000,000.00	0		报告期内公司发行了5亿元短期融资券。

长期借款	1,070,015,729.31	761,009,578.32	40.60	报告期，为满足公司发展需要，公司增加了银行长期借款。
实收资本（或股本）	399,347,513.00	266,231,675.00	50	报告期，公司执行2009年度股东大会决议，实施了10送2转3的利润分配及公积金转增方案，使公司股本增加50%。

五）报告期内公司各项费用重大变动的说明

项目名称	本期（元）	上年同期（元）	同比增减比例（%）
销售费用	97,115,160.80	52,707,459.39	84.25
管理费用	112,136,555.02	84,824,878.48	32.2
财务费用	120,704,733.73	89,356,566.24	35.08
营业税金及附加	10,770,686.40	6,790,346.92	58.62
资产减值损失	8,395,160.31	-1,377,840.14	709.3
所得税费用	8,546,686.03	3,932,720.75	117.32

费用变化情况说明：

1、销售费用较上年同期增加 84.25%，主要是报告期内公司产品销售量增加，特别是运输费用较高的双氧水产品产量增幅较大，从而使销售费用增长幅度较大。

2、管理费用较上年同期增加 32.20%，主要是公司检修费用增加所致。

3、财务费用较上年同期增加 35.08%，主要原因是：一方面，公司为了满足日常生产经营及项目建设资金需要，增加银行贷款金额；另一方面，报告期内，银行贷款利率上调，导致公司支付贷款利息增加。

4、营业税金及附加较上年同期增加 58.62%，主要是报告期内公司市场销售情况良好，营业收入增加，相应的税费增加。

5、报告期，公司资产减值损失 8,395,160.31 元，较上年同期增加 9,773,000.45 元，增长幅度较大，主要是 2009 年转回 2008 年计提的存货跌价损失冲减了当年的资产减值损失。

6、所得税费用较上年同期增加 117.32%，主要是报告期公司实现利润总额增加所致。

六）现金流量变动情况及其说明

项 目	本期（元）	上年同期（元）	同比增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	-20,931,963.19	185,538,853.23	-111.28
投资活动产生的现金流量净额	-249,081,437.60	-293,388,130.97	-15.1

筹资活动产生的现金流量净额	321,499,323.33	138,699,814.58	131.8
---------------	----------------	----------------	-------

发生变动的原因分析：

1、报告期公司购入原材料增加，预付款增加；产品销售以票据结算比例增加，而公司成本支出主要集中在原料煤和电力两大块，卖方市场导致公司难以用票据进行结算，使期末应收票据同比大幅度增加；货款回笼不理想，应收帐款大幅增加等，导致公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 111.28%。

2、公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 131.80%，主要有两个方面的原因：一方面，报告期内公司发行了 5 亿元的短期融资券，使吸收投资收到的现金大幅增加；另一方面，为了满足日常生产经营需要，公司银行借款增加，使取得借款收到的现金增加。

七) 主要子公司情况

1、柳州盛强化工有限公司

柳州盛强化工有限公司(以下简称“盛强公司”)是公司的控股子公司，公司控股 99%，注册资本 4160 万元，经营范围为：双氧水(过氧化氢)的生产、销售（仅限于分支机构）。

2010 年，双氧水市场需求回暖，市场需求较旺，盛强公司细化管理，抢抓机遇，特别加强了对系统稳定性的管理，使系统实现长周期、高负荷、稳定运行，装置产能得以较好发挥，较好地抵御了由于产品成本上涨对产品利润空间的挤压，为公司带来了较好的经济效益。

2010 年末，盛强公司总资产 30,702.03 万元，净资产 12,251.99 万元，2010 年实现营业收入 22,964.20 万元，净利润 2,453.56 万元。

2、贵州新益矿业有限公司

贵州新益矿业有限公司（以下简称“新益矿业”）是公司的控股子公司，公司控股 90%，注册资本 5000 万元，经营范围为：煤炭开采销售（仅限分支机构黔西县新益煤矿）；矿产品、有色金属、钢材、建筑装饰材料、电线电缆、二、三类机电产品、家用电器的批零兼营。

2010 年，新益矿业所属的新益煤矿还在加紧矿井和地面设施的建设，仅有少部分工程煤产出；凹子冲煤矿 21 万吨技改工程已经验收达标，报告期末取得安全生产许可证和煤炭生产许可证。

报告期末，新益矿业总资产 34,850.96 万元，净资产 4,991.55 万元，报告期内实现营业收入 16,697.66 万元，净利润 45.57 万元。

3、柳州柳化钾肥有限公司

柳州柳化钾肥有限公司（以下简称“钾肥公司”）是公司的控股子公司，公司控股 99.88%，注册资本 2800 万元，经营范围为：生产销售硫酸钾、硝酸钾（二元复合肥、含钾氯化铵）、工业盐酸及相关系列产品；化肥、农副产品、机械电子产品（不含汽车）的销售（国家禁止和限制经营的除

外)。

2010 年,钾肥公司通过了国家安监局委派的危化品盐酸生产许可证办证审查组的审查以及柳州市安监局组织的核查验收,荣获危化品生产(贮存)单位安全标准化市级达标企业称号。

2010 年末,钾肥公司总资产 3,546.55 万元,净资产 2,990.53 万元,2010 年实现营业收入 2,088.18 万元,净利润-56.05 万元。

八) 公司技术创新、节能减排情况

多年来,公司坚持走经济与环境协调发展之路,强化技术创新,加大节能减排技术改造投资力度,积极淘汰落后产能和高能耗工艺技术,采用高新技术和先进实用技术改造和提升传统产业,实现了节能环保,保证了增产不增污,使公司在节能减排、污染治理、清洁生产等方面取得了突出成绩。“十一·五”期间公司下大力气进行节能减排改造,先后实施了变压吸附脱碳新工艺节能减排改造、低水/汽耐硫变换节能新工艺改造、热电综合利用节能减排改造、温室气体减排 CDM 项目、醇烃化节能减排改造、循环水系统及风机系统节电改造等多项技术改造。累计实现节能量达到 22 万吨标准煤,是“十一·五”公司节能指标的 2.58 倍,较好地完成“十一·五”节能减排目标。

2010 年是“十一·五”的最后一年,虽然公司 2009 年末已超额完成了国家节能减排目标,但公司以低炭、节能、环保为己任,坚持走经济与环境协调发展之路,仍把节能减排工作作为日常工作的首要抓手,继续加大节能减排技改投资力度,重点抓好醇烃化改造合成氨铜洗工段和循环水系统及风机系统节电改造两个国家节能奖励项目,项目投入正常运行后年可新增节能量约 3 万吨标煤/年,达到节约能源、减少碳排放的目的。

2010 年公司还积极进行企业安全文化建设,全面开展安全标准化工作,颁布了公司《安全标准化管理手册》、《安全标准化管理体系控制程序》、《安全标准化体系管理制度汇编》的文件,制定相应的“专项应急预案”15 项、“现场处置方案”32 项,修订了“安全生产事故应急综合预案”和“环保应急综合预案”,并通过柳州市安监局专家组的审核。同时为了将标准化管理运用到实际环保工作中,公司加强了对环保装置的运行监控以及各排放口的监控管理,通过制定各排放口的监测频率,对废水、废气、噪声和岗位有毒有害因子进行定期监测,努力创造安全环保的最佳环境。

2010 年,公司节能环保集成式连续熔硫釜和三偏心蝶阀的阀板导向装置两项新型实用专利获得专利授权;又有两项成果通过自治区科技厅的成果鉴定;“新型复合型煤粘结剂研发”获 2010 年自治区科技进步奖二等奖;“新型复合型煤粘结剂研发及产业化”获 2010 年柳州市科技进步奖二等奖,“低压氨合成工艺优化节能技术研究”获 2010 年柳州市科技进步奖三等奖。

九) 公司未来发展展望

1、宏观环境和行业发展趋势简要分析

2011 年是“十二·五”开局之年，世界经济正在缓慢复苏，我国经济也将处于上行阶段。“十二·五”期间，我国对资源的整合力度不断加强，在工业化、城镇化深入发展中同步推进农业现代化，坚持工业反哺农业、城市支持农村和多予少取放活方针，加大强农惠农力度，夯实农业农村发展基础。农村的发展主要依靠农业的发展，而农业的发展必然会带动化肥行业的发展，这对公司来说是一个发展契机。但宏观环境仍然存在一些不利于公司发展的因素，原材料价格特别是煤炭价格上涨幅度过大，且目前仍处于上升趋势，公司产品利润空间受到挤压；公司现有部分产品国内产能过剩，特别是尿素、纯碱、硝酸系列产品的产能增长大于下游需求、产能过剩明显，产品销售价格难以随成本提升的趋势较难改变；环保压力增加，国家不断推出环境保护新政策，政府对企业的环保要求不断提高，社会公众的环保意识不断增强，公司环保压力将会进一步加大；贷款利率提高和银根紧缩将致企业贷款困难，财务费用增加。

2、公司发展规划及战略

公司以可持续发展为前提，以科技创新为指导，不断提高企业资源综合利用率及提升主业竞争力；坚持“以市场为导向，以创新为动力，以顾客满意为目标”的基本营销理念；坚持以人为本的人才战略，依托煤化工主业，加速传统产业节能减排改造和优化产品结构，不断降低成本；充分利用上市公司融资平台，择机进行低成本、高效能战略扩张，努力打造国内一流煤化工基地。

3、公司 2011 年的计划与打算

2011 年，是“十二·五”规划的开局之年，是公司未来 10 年中长期发展规划的开局之年，是继往开来、承前启后的关键一年，搞好 2011 年的生产经营工作至关重要。公司将采取更加科学和严格的管理手段，继续进行资源整合，加强职工培训，形成统一牢固的柳化文化，发扬“团结、求实、创新、进取”的柳化精神，充分发挥产品优势，着力做好生产经营、资源整合、融资改制、安全环保、节能减排、技改创新等几方面工作，全面提高公司经济效益，力争实现主营业务收入 25 亿元。

（1）以科学发展为指导，大力推进技术创新和技术改造。加强企业研发工作，特别是要针对当前化肥消费转型，做好相关肥料的研究和生产工作，不断采用新工艺、新技术，生产新产品，维护公司产业链的健康发展。

（2）目前公司正处于发展壮大时期，各项工作的开展都需要强大的资金做后盾，公司将多渠道加大融资力度，努力降低融资成本，为企业发展提供资金保障。

（3）着力抓好经济运行，向管理要效益。狠抓原料煤采购工作，提高原料煤采购质量；集思广益，努力消除生产系统瓶颈，提高型煤产量、质量；细化管理，规范操作，降低物料消耗，减少公司运行成本，提高公司效益。

（4）关注行业动态，把握市场信息，制定并实施顺应市场的营销战略。公司将加强对市场的关注力度，不断更新营销理念，改变营销策略，开拓营销新渠道，增加国内外市场占有率，力争产品产销平衡，实现较好效益。

4、资金需求及解决方案

2011 年，为了完成公司生产经营目标，仍将需要大量资金作保障，公司将充分利用各种融资渠道筹集发展所需资金。一是加强与金融机构的合作，取得银行贷款；二是利用上市公司融资平台，通过发行短期融资券等方式筹集资金，不断优化公司负债结构，提高资金周转率，确保企业持续、健康、稳定的发展；三是通过抓内部管理，提高公司盈利能力，获得更多自有资金，促进公司发展。

5、公司经营存在的风险和对策

（1）原煤价格上涨风险

2011 年，通货膨胀压力继续增大，煤炭等原材料价格上涨趋势仍将持续，公司面临原煤价格上涨所带来的经营风险。公司是煤化工企业，生产需要大量的原料煤，原料煤成本占公司总成本近六成，煤炭价格的波动对公司经营业绩造成较大影响。面对煤价的不断飙升，公司将从三方面采取措施，降低风险。一是不断改变煤炭采购模式，加强与矿商直接合作，提高直购比例，减少供煤中间商环节，降低煤炭采购成本；二是加强内部节能降耗管理，均匀配煤，精心操作，提高单炉产气量，降低煤炭消耗，降低产品成本；三是加强新益矿业的经营监管，提高所控煤矿原煤产量，提高煤炭自供数量，减少煤炭价格波动风险。

（2）环保压力风险

国家大力推行节能减排的环境保护政策，2011 年柳州市政府对公司的环保考核又增加了氨氮等新指标，对企业的环保标准要求也更高、更严格。注重保护环境，“三废”达标排放，是我们义不容辞的社会责任。2011 年，公司将从两个方面着手搞好环境治理工作，降低环保风险。一方面，将加大环保投入和环境治理力度，大力推进生产装置的技术改造；另一方面，将加大安全、环保的考核力度，加重环保违规处罚，进一步强化员工环境、环保意识，保证环保装置正常、平稳运行。

（3）发展所需资金得不到及时满足的风险

当前国家实行紧缩的货币政策，存贷款利率、存款准备金率不断提高，银行放贷非常困难，公司有可能将面临发展所需资金得不到及时满足的风险。公司将采取加强资金管理，合理调配资金，严格控制支出，提高资金使用效率等手段，降低资金需求总量，提高融资额度，力争最大限度满足公司资金需要。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、对公司未来发展的展望

（1）、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

（二）公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	28,703.80
投资额增减变动数	-33,202.09
上年同期投资额	61,905.89
投资额增减幅度(%)	-53.63

被投资的公司情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	化学原料及产品仓储；铁路专线货物装卸服务。	28	报告期对该公司追加长期投资 1050 万元
贵州柳化化工有限公司	化肥、化工产品（危险化学品除外）的销售；过磅收费；经营进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）。	100	报告期对该公司进行长期股权投资 300 万元

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金项目。

（三）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

（四）董事会日常工作情况

一）董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届第二十五次会议	2010 年 4 月 12 日		上海证券报	2010 年 4 月 15 日
第三届第二十六次会议	2010 年 4 月 23 日	审议通过了 2010 年第一季度报告		
第三届第二十七次会议	2010 年 7 月 22 日		上海证券报	2010 年 7 月 24 日
第三届第二十八次会议	2010 年 8 月 4 日	审议通过了 2010 年半年度报告		
第四届第一次会议	2010 年 8 月 11 日		上海证券报	2010 年 8 月 12 日

第四届第二次会议	2010 年 10 月 21 日		上海证券报	2010 年 10 月 23 日
第四届第三次会议	2010 年 11 月 25 日		上海证券报	2010 年 11 月 27 日

二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求, 严格按照股东大会决议和授权, 认真执行报告期内每一次股东大会决议: 根据公司 2008 年度股东大会决议和授权, 报告期内, 公司完成了 5 亿元短期融资券的发行工作; 根据公司 2009 年度股东大会决议, 本报告期公司实行了 10 送 2 转 3 并派发现金红利 1.00 元 (含税) 的利润分配和公积金转增方案; 根据 2010 年第一次临时股东大会决议, 公司董事会进行了董事会的换届; 根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议, 公司董事会完成了《公司章程》的修订及营业执照等相关证照的变更工作。

三) 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内, 公司第三届董事会任期届满, 公司董事会顺利完成换届选举工作。第四届董事会仍设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会等四个委员会, 其中下设的审计委员会, 委员由 3 名董事组成, 其中独立董事 2 人, 主任委员由独立董事当中的专业会计人士担任。

公司董事会审计委员会相关工作制度比较健全, 制定了《董事会审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等制度。《董事会审计委员会实施细则》主要内容包括审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等四个方面, 赋予审计委员会的职责主要有提请聘请或更换外部审计机构、监督公司的内部审计制度及其实施、负责内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司的财务信息及其披露、审查公司内控制度, 对重大关联交易进行审计等。《审计委员会年报工作规程》要求审计委员会在年报工作过程中应充分履行其监督职责, 加强与外部会计师的沟通与交流, 充分审阅公司财务报告, 关注并审议会计师事务所续聘和改聘事项等。

报告期内, 审计委员会按照公司《审计委员会年报工作规程》的有关要求, 积极开展工作, 听取公司相关部门的汇报, 查阅公司财务报表, 与年审会计师进行沟通与交流, 充分发挥审计委员会的审查、监督作用, 圆满完成了 2010 年度的年报监督工作。现将审计委员会在公司 2010 年度审计工作中履职情况总结如下:

1、审查公司内部审计工作情况

审计委员会通过查阅相关材料及与内部审计人员交流等, 对公司 2010 年内部审计工作进行了审查。

2010 年公司内部审计完成工程结算项目 253 项, 工程报价 6787 万元, 审定价 4829 万元, 核减 1958 万元, 核减率为 28.8%。累计完成物资及设备采购申报单审核 6943 份, 价值约 48975 万元, 比价采购节余金额约 4769 万元, 核减率为 9.7 %。通过这些有效的控制程序大大节约了公司在工程预结算方面的成本。

2、监督审查公司 2010 年年度报告的相关工作

根据公司《审计委员会年报工作规程》的规定, 审计委员会积极介入公司 2010 年度报告的编制和披露工作, 充分发挥审计委员会的审查、监督作用, 充分履行审计委员会的责任和义务。

(1) 在外部审计小组进场前, 公司董事会审计委员会审阅了公司财务部门编制的未经审计的财

务会计报表，初步了解公司 2010 年度生产经营成果和财务状况，并形成书面确认意见，认为公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司及其子公司会计政策选用适当，会计估计使用合理，纳税及时，职工福利费等费用区分准确，未发现大股东占用上市公司资金等情况，关联交易合法、合规，交易价格合理，该未经审计的财务会计报表基本客观反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果，同意送交公司聘请的大信会计师事务所有限公司审计。

(2) 在审计小组进场后，公司董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交时间进行了沟通和交流，并督促其在约定时间内提交审计报告。

(3) 在年审会计师出具初步意见后，审计委员会审阅了经年审注册会计师审计后的公司财务报表，并发表书面确认意见，认为公司及其子公司严格执行企业会计准则及公司的相关规定，公司 2010 年度审计报告真实、准确、完整地反映了公司的整体财务状况和经营成果。

(4) 2011 年 3 月 7 日公司审计委员会召开会议，对公司经审计的 2010 年财务会计报表予以审议，并形成决议如下：① 大信会计师事务所有限公司所出具的 2010 年度审计报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，同意将 2010 年度财务会计报告提交董事会审议；② 大信会计师事务所有限公司担任公司审计机构时间较长，对公司业务了解透彻，在审计工作中能够按照中国注册会计师审计准则实施审计工作，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司各个报告期的审计工作，同意续聘大信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度的审计机构，并同意将该项议案提交公司董事会审议。

四) 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内公司第三届董事会任期届满，2010 年 8 月 11 日公司召开 2010 年第一次临时股东大会，审议通过了第四届董事会、监事会成员组成，同日公司召开了第四届董事会第一次会议，审议通过关于选举公司第四届董事会四个专门委员会委员的议案，选举独立董事袁正中先生、童张法先生、李骅先生和董事廖能成先生、袁志刚先生为董事会薪酬与考核委员会委员，其中童张法先生为薪酬与考核委员会主任委员。

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依据《公司章程》、《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》等有关规定开展工作，审查了在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员 2009 年度薪酬兑现情况，并对公司在 2010 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查，审查董事会津贴提取和使用情况，认为公司董事、监事和高级管理人员的薪酬严格按照公司股东大会通过的考核方案进行考核，并按照国资委的考核结果，对高管年薪进行了多退少补，公司所披露的报酬和实际发放情况相符。同时，2010 年公司严格按照股东大会确定的董事会基金提取限额提取董事会基金，所提基金都在规定的范围内使用，没有发现乱提或违规使用董事会基金的情形。

五) 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

报告期内，为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间外部信息的报送和使用管理，确保信息的公平披露，杜绝内幕交易等违法、违规行为，公司制定了《外部信息使用人管理制度》，明确规定在定期报告、临时报告正式公开披露前以及在公司重大事项的筹划、洽谈期间，公司的董事、监事和高级管理人员及其他外部相关工作人员均负有保密责任。报告期内，相关人员均严

格遵守此规定，没有出现违规泄密的情况。

六) 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。公司内部控制的总体目标是合理保证企业经营管理合法、合规，使经营管理规范化、制度化，建立良好的企业内部运营环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保证公司业务活动的有效开展，保护公司资产、财产的安全，确保公司财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率和效果，促进企业稳定、健康发展。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求不断完善内部管理制度体系。目前已经建立了生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等内部控制制度，内部管理制度已覆盖公司生产经营各个方面，包括“三会”制度、人力资源管理、财务管理、生产管理、采购和营销管理、投资管理、募集资金管理、关联交易管理、信息披露管理、审计管理等。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了自我评价，认为公司已经形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的错误，有效保证公司规范、稳定的运行，公司内控制度在 2010 年 12 月 31 日(基准日)有效。

七) 内幕信息知情人管理制度的执行情况

为杜绝内幕信息交易，促使公司董事、监事和其他高级管理人员以及相关知情人员在信息披露前保守秘密，保证股东特别是中小股东的利益，公司早在2009年7月就制定并公开披露了公司《内幕信息知情人登记管理制度》。制度自建立以来，得到了较好的执行，经自查，报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及内幕信息知情人没有泄露公司内幕信息，也没有利用内幕信息进行内幕交易或配合他人操纵证券交易价格的情形，更加没有出现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的行为。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配也不进行公积金转增。

一) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
2011 年国家银根紧缩，贷款利率提高，银行放贷额度受限，企业贷款非常困难，使企业融资环境变差，公司建设资金和流动资金都比较紧张，因此，2010 年度既不进行现金利润分配，也不进行公积金转增。	可供分配的利润计划用于项目建设、偿还债务和补充流动资金等。

二) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
------	-------------	------------------------	---------------------------

2007 年度	11,092,986.45	124,970,396.60	8.88
2008 年度	0	90,661,879.95	0
2009 年度	26,623,167.50	21,467,187.07	124.02

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4 次
监事会会议情况	监事会会议议题
2010 年 4 月 12 日召开第三届监事会第七次会议	2009 年度监事会工作报告、2009 年度报告及其摘要、2009 年度财务决算报告、2010 年度财务预算报告、2009 年度利润分配预案、2009 年度资本公积金转增股本预案
2010 年 7 月 22 日召开第三届监事会第八次会议	关于公司监事会换届选举的议案
2010 年 8 月 4 日召开第三届监事会第九次会议	2010 年半年度报告及其摘要
2010 年 8 月 11 日召开第四届监事会第一次会议	关于选举监事会召集人的议案

2010 年，公司监事会根据《证券法》、《公司法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》等有关规定和赋予的职权，充分发挥了监事会的监督职能，对公司董事会的召开程序、决议事项、董事会执行股东大会决议的情况、公司高级管理人员的工作情况、公司规范运作情况等进行了监督和审查。同时，监事会加强了自身建设，积极参加外部培训，不断提高业务技能，深入调查研究，强化监督管理，积极参与企业的经营活动监督，为公司生产经营工作的顺利进行提供了可靠保证，报告期监事会运作正常。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会认为，报告期内公司各项决策程序符合法律、法规及《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程的行为，也不存在滥用职权损害公司和股东的利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会通过列席董事会、股东大会，召开监事会会议审议公司各个季度、半年度、年度财务报告及利润分配方案等事项，认为公司各期财务报告均真实地反映了公司 2010 年各期的财务状况和经营成果，公司财务制度比较健全，定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定。

特别地，公司监事会对公司财务部提供的 2010 年度合并及母公司的资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表进行了认真地监督检查。监事会认为，会计报表符合中华人民共和国《企业会计准则》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

经核实，报告期内公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司购买了广东中成股份有限公司的双氧水设备，该交易以具有证券从业资质的评估机构出具的评估报告为交易定价依据，定价公允，没有违反公开、公平、公正原则，没有进行内幕交易，没有无损害任何股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与柳州化学工业集团有限公司、柳州市柳化复混肥料有限公司（原来为“柳化复混肥料总厂”）等关联方发生有日常经营性关联交易。经核查，与柳化集团发生的关联交易主要是安装服务费、运输费、土地租赁费及向柳化集团销售蒸汽等；与柳州市柳化复混肥料有限公司发生的关联交易主要是其生产需要向公司采购尿素、氯化铵等化肥类产品。各项关联交易均严格按照 2009 年度股东大会审议通过的关联交易协议执行。公司监事会认为，报告期内公司与控股股东及其他关联方发生的关联交易均依法定程序进行，未发现内幕交易，或其它损害股东权益或造成资产流失的情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

大信会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留审计意见的审计报告，公司监事会认为其出具的审计报告是客观、公正的。

(八) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

董事会已将《董事会关于公司内部控制自我评估报告》提交监事会审阅，监事会对该自评报告进行认真审阅后认为：董事会对公司内部控制的自我评价全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、资产收购情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
广东中成化工股份有限公司	双氧水生产设备	2010 年 11 月 2 日	2,814,519.20	是	评估值	是	是	母公司的控股子公司
柳州市大力包装用品有限责任公司	96.15%的股权	2010 年 1 月 4 日	7,750,000.00	是	协议价	是	是	其他

2、本年度公司无出售资产、资产置换事项。

3、合并情况

(1) 报告期内,公司与控股子公司贵州新益矿业有限公司在贵州省兴义市共同投资注册成立"贵州柳化化工有限公司"。公司持股 100%, 300 万元的首期注册资金已到位,本报告期该公司纳入合并范围。

(2) 报告期内,公司下属子公司柳州柳益化工有限公司收购了柳州市大力包装用品有限责任公司的 96.15%的股权,本报告期柳州市大力包装用品有限责任公司纳入合并范围。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
柳州化学工业集团有限公司	母公司	销售商品	蒸汽	成本+税金+合理利润	22,447,620.00	23.97	用银行存款支付
柳州市柳化复混肥料有限公司	其他	销售商品	尿素	市场价	29,726,959.78	31.74	用银行存款支付
柳州市柳化复混肥料有限公司	其他	销售商品	氯化铵	市场价	9,150,212.50	9.77	用银行存款支付
柳州化学工业集团有限公司	母公司	其它流出	土地租赁	成本+税金+合理利润	6,112,500.00	6.53	用银行存款支付
柳州化学工业集团有限公司	母公司	接受劳务	维修安装服务	市场价	18,674,173.11	19.94	用银行存款支付
湖南智成化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	煤炭	市场价	7,533,040.24	8.05	用银行存款支付
合计				/	93,644,505.63	100	/

公司不存在大额销货退回的情况。

公司的关联交易定价原则是有市场价的按市场价，没有市场价的则按成本+税金+合理利润协商定价。公司选择关联方而非市场其它交易方进行交易，主要是考虑到各关联方与公司临近，可以降低运输成本，同时采购有保障。

公司的各项关联交易协议均经股东大会或董事会审议通过且均在协议的有效期间内，各项关联交易遵循公平、公正、公开的原则，依据双方签订的关联交易协议公平交易和结算。同时，关联交易金额占公司采购金额或主营业务收入的比例均很低，关联交易的存在对公司独立性没有影响。

上述关联交易属于公司正常的生产经营活动，对公司是必要的，不存在转移利润及其他侵害公司股东利益的行为，不影响公司独立性。

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让价格
广东中成化工股份有限公司	母公司的控股子公司	购买除商品以外的资产	双氧水生产设备	评估值	2,814,519.20
柳州市大力包装用品有限责任公司	其他	收购股权	收购 96.15% 的股权	协议价	7,750,000.00

3、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
湖南智成化工有限公司	母公司的控股孙公司	900	400		
广西柳州化工控股有限公司	间接控股股东			90.00	90.00
湖南智成化工有限公司	母公司的控股孙公司			1,399.38	908.63
合计		900	400	1,489.38	998.63
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）		900			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		400			
关联债权债务形成原因		由于母公司的控股孙公司湖南智成化工有限公司资金紧张，无法预付足够的煤矿坑口价款，公司控股的子公司贵州新益矿业有限公司为其垫付了部分煤矿坑口价款，因此造成了关联方非经营性资金的占用。			
预计偿还方式		要求资金占用方用自有资金或其他形式进行清还。			
清偿时间		2011 年第一季度末清结。			
责任人		公司财务总监			
董事会拟定解决措施		加强内部监督，要求资金占用方按计划清偿所占用资金；加强关联资金往来管理，努力避免未来与关联方发生非经营性资金占用情况。			

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额	报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况
		报告期内清欠总额

报告期初	报告期内发生额	报告期末		
0	900	400	500	500

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	4,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10,000
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	控股股东做出了与本公司避免同业竞争的承诺：柳化集团及其控制企业现在与将来均不在中华人民共和国境内外直接或间接与股份公司进行同业竞争。	报告期内，柳化集团收购了与本公司业务有重叠的企业——广东中成化工股份有限公司 60%的股权，与本公司形成了同业竞争。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	45 万元
境内会计师事务所为公司审计年限	10 年

（九）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十）公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

（十一）其他重大事项的说明

1、公司控股股东柳化集团拟通过引入战略投资者进行增资扩股改制，《柳化集团增资扩股改制方案》已经柳州市国有资产监督管理委员会柳国资企复[2010]44 号文批准通过（详见 2010 年 12 月 30 日公司在上海证券报上刊登的《柳州化工股份有限公司关于控股股东增资扩股方案获得批准的提示性公告》）。本次增资扩股完成后，柳化集团注册资本将由目前的 2.2 亿元增加至 4.24 亿元，其控股股东——广西柳州化工控股有限公司将持有柳化集团 52%的股份，保持国有绝对控股地位。目前，柳化集团增资扩股相关事项仍在进行中，工商变更登记还没有完成。

2、报告期内，公司发行了 5 亿元的短期融资券，期限为 365 天，票面年利率为 3.45%，该短期融资券将于 2011 年 3 月 22 日到期。

3、报告期内，公司与控股子公司贵州新益矿业有限公司在贵州省兴义市共同投资注册成立“贵州柳化化工有限公司”。贵州柳化化工有限公司注册资本拟定为 1000 万元人民币，公司认缴出资额为 700 万元，占注册资本的 70%，首期出资 210 万元已缴足，余额 490 万元自贵州柳化化工有限公司成立之日起两年内缴足。该公司目前正在做项目安全评价、环境评价、煤气化技术的选用研究等前期准备工作。

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大事项进展情况暨复牌公告	上海证券报	2010 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
关于短期融资券注册申请获准的公告	上海证券报	2010 年 3 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于签署意向性投资协议的公告	上海证券报	2010 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于成功发行短期融资券的公告	上海证券报	2010 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十五次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第七次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告		2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn

2009 年年度报告		2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2009 年年度报告摘要	上海证券报	2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
外部信息使用人管理制度		2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
年报信息披露重大差错责任追究制度		2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年度股东大会的通知	上海证券报	2010 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	上海证券报	2010 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度股东大会会议资料		2010 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度股东大会的法律意见书		2010 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
关于公司部分高管通过二级市场增持公司股票的公告	上海证券报	2010 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度分配及转增股本实施公告	上海证券报	2010 年 5 月 20 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十七次会议决议公告暨召开公司 2010 年第一次临时股东大会通知	上海证券报	2010 年 7 月 24 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第八次会议决议公告	上海证券报	2010 年 7 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会会议资料		2010 年 8 月 3 日	http://www.sse.com.cn
2010 年半年度报告		2010 年 8 月 7 日	http://www.sse.com.cn
2010 年半年度报告摘要	上海证券报	2010 年 8 月 7 日	http://www.sse.com.cn
2010 年半年度报告全文更正公告	上海证券报	2010 年 8 月 11 日	http://www.sse.com.cn
2010 年半年度报告（修订版）		2010 年 8 月 11 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 8 月 12 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会的法律意见书		2010 年 8 月 12 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第一次会议决议公告	上海证券报	2010 年 8 月 12 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第一次会议决议公告	上海证券报	2010 年 8 月 12 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二次会议决议公告	上海证券报	2010 年 10 月 23 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第三季度报告	上海证券报	2010 年 10 月 23 日	http://www.sse.com.cn
为控股子公司柳州盛强化工有限公司提供担保的公告	上海证券报	2010 年 10 月 23 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第三次会议决议公告暨召开公司 2010 年第二次临时股东大会通知	上海证券报	2010 年 11 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第二次临时股东大会会议资料		2010 年 12 月 4 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 12 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第二次临时股东大会的法律意见书		2010 年 12 月 15 日	http://www.sse.com.cn
公司章程（2010 年修订）		2010 年 12 月 17 日	http://www.sse.com.cn
关于控股股东增资扩股改制方案获得批准的提示性公告	上海证券报	2010 年 12 月 30 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

（一）财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审 计 报 告

大信审字[2011]第 4-0053 号

柳州化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的柳州化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李炜

中 国 · 北 京

中国注册会计师：陈鹏

二〇一一年三月七日

（二） 财务报表

合并资产负债表
2010 年 12 月 31 日

编制单位:柳州化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		233,331,186.79	181,847,132.61
结算备付金	五、1		
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	61,359,958.06	23,994,155.71
应收账款	五、3	197,565,840.24	106,160,372.54
预付款项	五、4	249,807,881.31	140,104,834.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	13,982,557.96	11,031,624.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	389,209,090.53	301,832,434.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,145,256,514.89	764,970,554.32
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	五、7	21,394,284.26	10,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,559,226,816.16	2,204,685,064.07
在建工程	五、9	466,188,744.17	790,122,660.80
工程物资	五、10	12,904,633.16	16,587,427.45
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	153,591,159.01	157,024,206.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	47,224,271.64	44,927,108.43
递延所得税资产	五、13	3,635,720.70	2,343,946.88

其他非流动资产			
非流动资产合计		3,264,165,629.10	3,226,490,414.03
资产总计		4,409,422,143.99	3,991,460,968.35
流动负债：			
短期借款	五、15	780,000,000.00	432,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	五、15		
应付票据	五、15	5,000,000.00	103,760,565.79
应付账款	五、15	160,872,136.35	119,407,324.39
预收款项		176,171,900.87	170,313,444.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	6,617,605.02	5,936,981.44
应交税费	五、20	5,909,845.58	2,173,848.23
应付利息	五、21	13,408,240.00	
应付股利			
其他应付款	五、22	11,997,164.29	15,720,502.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	五、23	173,036,381.96	904,396,223.65
其他流动负债	五、24	500,000,000.00	
流动负债合计		1,833,013,274.07	1,753,708,890.77
非流动负债：			
长期借款	五、25	1,070,015,729.31	761,009,578.32
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、26	1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债			
递延所得税负债	五、13	248,787.36	497,574.80
其他非流动负债	五、27	32,081,479.48	27,609,812.21
非流动负债合计		1,103,517,295.70	790,288,264.88
负债合计		2,936,530,569.77	2,543,997,155.65
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	五、28	399,347,513.00	266,231,675.00
资本公积	五、29	581,821,137.81	666,660,984.36
减：库存股			
专项储备	五、30	3,958,173.48	3,857,913.73

盈余公积	五、31	78,081,146.37	74,509,448.54
一般风险准备			
未分配利润	五、32	371,057,421.46	397,802,967.18
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,434,265,392.12	1,409,062,988.81
少数股东权益		38,626,182.10	38,400,823.89
所有者权益合计		1,472,891,574.22	1,447,463,812.71
负债和所有者权益 总计		4,409,422,143.99	3,991,460,968.35

法定代表人：廖能成 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:柳州化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		202,500,271.99	146,255,880.03
交易性金融资产			
应收票据		23,930,972.72	12,619,594.65
应收账款	十一、1	156,016,075.75	106,216,863.39
预付款项		310,520,409.21	139,719,476.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	5,925,182.79	1,827,691.14
存货		333,889,643.47	262,505,879.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,032,782,555.93	669,145,385.62
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		100,000,000.00	110,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	263,847,536.25	251,247,536.25
投资性房地产			
固定资产		2,275,860,668.38	1,947,857,599.47
在建工程		372,450,266.97	716,157,080.52
工程物资		9,237,946.93	15,001,439.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,144,974.81	44,927,108.43
递延所得税资产		2,751,240.97	1,941,665.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,071,292,634.31	3,087,132,430.31
资产总计		4,104,075,190.24	3,756,277,815.93
流动负债:			
短期借款		698,000,000.00	365,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			99,760,565.79

应付账款		125,227,264.80	103,082,360.15
预收款项		149,134,414.73	159,946,632.36
应付职工薪酬		6,382,080.30	5,878,178.63
应交税费		2,249,542.68	6,859,532.46
应付利息		13,000,000.00	
应付股利			
其他应付款		3,923,266.45	3,394,199.23
一年内到期的非流动 负债		173,036,381.96	904,396,223.65
其他流动负债		500,000,000.00	
流动负债合计		1,670,952,950.92	1,648,317,692.27
非流动负债：			
长期借款		1,010,015,729.31	701,009,578.32
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		248,787.36	497,574.80
其他非流动负债		32,081,479.48	27,609,812.21
非流动负债合计		1,042,345,996.15	729,116,965.33
负债合计		2,713,298,947.07	2,377,434,657.60
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		399,347,513.00	266,231,675.00
资本公积		576,883,898.94	653,753,401.94
减：库存股			
专项储备			160,725.93
盈余公积		78,081,146.37	74,509,448.54
一般风险准备			
未分配利润		336,463,684.86	384,187,906.92
所有者权益（或股东权益） 合计		1,390,776,243.17	1,378,843,158.33
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		4,104,075,190.24	3,756,277,815.93

法定代表人：廖能成 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

合并利润表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、33	2,087,735,414.73	1,553,704,004.68
其中：营业收入		2,087,735,414.73	1,553,704,004.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、33	2,024,292,039.73	1,533,153,936.29
其中：营业成本		1,675,169,743.47	1,300,852,525.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、34	10,770,686.40	6,790,346.92
销售费用	五、35	97,115,160.80	52,707,459.39
管理费用	五、36	112,136,555.02	84,824,878.48
财务费用	五、37	120,704,733.73	89,356,566.24
资产减值损失	五、38	8,395,160.31	-1,377,840.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、39	-55,715.74	180,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-55,715.74	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		63,387,659.26	20,730,068.39
加：营业外收入	五、40	6,124,532.79	13,615,444.30
减：营业外支出	五、41	4,678,661.25	1,206,324.04
其中：非流动资产处置损失		3,863,565.02	1,054,218.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		64,833,530.80	33,139,188.65
减：所得税费用	五、42	8,546,686.03	3,932,720.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,286,844.77	29,206,467.90
归属于母公司所有者的净利润		56,695,654.61	21,467,187.07
少数股东损益		-408,809.84	7,739,280.83
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.05

（二）稀释每股收益		0.14	0.05
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		56,286,844.77	29,206,467.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,695,654.61	21,504,784.23
归属于少数股东的综合收益总额		-408,809.84	7,701,683.67

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：廖能成 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

母公司利润表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,842,594,140.36	1,439,862,387.28
减：营业成本	十一、4	1,543,954,613.03	1,224,154,333.38
营业税金及附加		8,537,871.70	5,821,143.93
销售费用		48,402,215.60	45,757,577.44
管理费用		91,287,638.58	70,917,877.71
财务费用		106,980,048.19	78,468,384.20
资产减值损失		5,397,167.03	2,063,094.34
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		38,034,586.23	12,679,976.28
加：营业外收入		3,568,162.76	2,979,405.86
减：营业外支出		3,714,844.90	1,166,324.04
其中：非流动资产处置损失		3,440,585.82	1,054,218.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,887,904.09	14,493,058.10
减：所得税费用		2,170,925.82	2,021,817.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,716,978.27	12,471,241.01
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.03
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		35,716,978.27	12,471,241.01

法定代表人：廖能成 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

合并现金流量表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,632,329,692.80	1,535,337,410.39
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		2,841,749.63	3,923,987.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	11,701,063.34	17,803,744.32
经营活动现金流入小计		1,646,872,505.77	1,557,065,141.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,340,439,606.00	1,140,497,467.14
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		166,408,276.86	141,180,008.47
支付的各项税费		124,974,507.83	62,986,925.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	35,982,078.27	26,861,887.86
经营活动现金流出小计		1,667,804,468.96	1,371,526,288.73
经营活动产生的现金流量净额		-20,931,963.19	185,538,853.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			390,000.00
取得投资收益收到的现金			90,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,000.00	480,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,283,368.19	228,710,256.25
投资支付的现金		15,560,334.35	
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		2,839,665.65	65,157,874.72
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	4,428,069.41	
投资活动现金流出小计		249,111,437.60	293,868,130.97
投资活动产生的现金流量净额		-249,081,437.60	-293,388,130.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,200,000.00
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		1,083,000,000.00	902,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	743,663.92	4,724,696.48
筹资活动现金流入小计		1,583,743,663.92	910,924,696.48
偿还债务支付的现金		1,153,027,714.62	653,830,030.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,648,245.32	118,394,851.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	3,568,380.65	
筹资活动现金流出小计		1,262,244,340.59	772,224,881.90
筹资活动产生的现金流量净额		321,499,323.33	138,699,814.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,868.36	2,026.26
五、现金及现金等价物净增加额		51,484,054.18	30,852,563.10
加：期初现金及现金等价物余额		181,847,132.61	150,994,569.51
六、期末现金及现金等价物余额		233,331,186.79	181,847,132.61

法定代表人：廖能成 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

母公司现金流量表

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,445,429,634.90	1,380,027,927.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,914,811.19	16,343,935.69
经营活动现金流入小计		1,456,344,446.09	1,396,371,863.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,237,392,688.25	1,034,902,006.03
支付给职工以及为职工支付的现金		140,629,767.11	120,995,000.07
支付的各项税费		96,150,839.96	45,951,285.07
支付其他与经营活动有关的现金		26,040,196.95	24,400,153.79
经营活动现金流出小计		1,500,213,492.27	1,226,248,444.96
经营活动产生的现金流量净额		-43,869,046.18	170,123,418.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		110,000,000.00	47,006,979.70
投资活动现金流入小计		110,000,000.00	47,006,979.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,725,406.10	140,541,117.18
投资支付的现金		12,600,000.00	37,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			93,238,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		104,428,069.41	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		323,753,475.51	381,579,617.18
投资活动产生的现金流量净额		-213,753,475.51	-334,572,637.48
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		971,000,000.00	855,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		6,775,571.58	4,724,696.48
筹资活动现金流入小计		1,477,775,571.58	859,724,696.48
偿还债务支付的现金		1,061,027,714.62	588,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,312,562.66	102,717,965.33
支付其他与筹资活动有关的现金		3,568,380.65	
筹资活动现金流出小计		1,163,908,657.93	690,717,965.33
筹资活动产生的现金流量净额		313,866,913.65	169,006,731.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		56,244,391.96	4,557,512.03

加：期初现金及现金等价物余额		146,255,880.03	141,698,368.00
六、期末现金及现金等价物余额		202,500,271.99	146,255,880.03

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

合并所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	266,231,675.00	658,735,829.32		3,857,913.73	74,509,448.54		397,662,877.05		38,083,487.99	1,439,081,231.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		7,925,155.04					140,090.13		317,335.90	8,382,581.07
二、本年初余额	266,231,675.00	666,660,984.36		3,857,913.73	74,509,448.54		397,802,967.18		38,400,823.89	1,447,463,812.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	133,115,838.00	-84,839,846.55		100,259.75	3,571,697.83		-26,745,545.72		225,358.21	25,427,761.52
（一）净利润							56,695,654.61		-408,809.84	56,286,844.77
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							56,695,654.61		-408,809.84	56,286,844.77
（三）所有者投入和减少资本		-7,925,155.04								-7,925,155.04
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		-7,925,155.04								-7,925,155.04
（四）利润分配					3,571,697.83		-30,194,865.33			-26,623,167.50
1. 提取盈余公积					3,571,697.83		-3,571,697.83			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,623,167.50			-26,623,167.50
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	133,115,838.00	-79,869,503.00					-53,246,335.00			

1. 资本公积转增资本（或股本）	79,869,503.00	-79,869,503.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	53,246,335.00						-53,246,335.00			
（六）专项储备				100,259.75					634,624.51	734,884.26
1. 本期提取				13,702,056.84					671,351.65	14,373,408.49
2. 本期使用				13,601,797.09					36,727.14	13,638,524.23
（七）其他		2,954,811.49							-456.46	2,954,355.04
四、本期期末余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,958,173.48	78,081,146.37		371,057,421.46		38,626,182.10	1,472,891,574.22

单位:元 币种:人民币

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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	266,231,675.00	639,295,042.18			73,141,135.24		380,549,715.04		13,702,984.80
加：会计政策变更				2,101,816.65	121,189.20		-2,223,005.85		
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	266,231,675.00	639,295,042.18		2,101,816.65	73,262,324.44		378,326,709.19		13,702,984.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		19,440,787.14		1,756,097.08	1,247,124.10		19,336,167.86		24,380,503.19
（一）净利润							20,583,291.96		7,701,683.67
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							20,583,291.96		7,701,683.67
（三）所有者投入和减少资本		19,440,787.14							15,921,601.55
1．所有者投入资本									15,921,601.55
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他		19,440,787.14							19,440,787.14
（四）利润分配					1,247,124.10		-1,247,124.10		
1．提取盈余公积					1,247,124.10		-1,247,124.10		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,756,097.08					757,217.97	2,513,315.05
1. 本期提取				11,148,335.11					758,044.31	11,906,379.42
2. 本期使用				9,392,238.03					826.34	9,393,064.37
(七) 其他										
四、本期期末余额	266,231,675.00	658,735,829.32		3,857,913.73	74,509,448.54		397,662,877.05		38,083,487.99	1,439,081,231.63

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	266,231,675.00	653,753,401.94		160,725.93	74,509,448.54		384,187,906.92	1,378,843,158.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	266,231,675.00	653,753,401.94		160,725.93	74,509,448.54		384,187,906.92	1,378,843,158.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	133,115,838.00	-76,869,503.00		-160,725.93	3,571,697.83		-47,724,222.06	11,933,084.84
（一）净利润							35,716,978.27	35,716,978.27
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,716,978.27	35,716,978.27
（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					3,571,697.83		-30,194,865.33	-26,623,167.50
1．提取盈余公积					3,571,697.83		-3,571,697.83	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-26,623,167.50	-26,623,167.50
4．其他								

（五）所有者权益内部结转	133,115,838.00	-79,869,503.00					-53,246,335.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,869,503.00	-79,869,503.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	53,246,335.00						-53,246,335.00	
（六）专项储备				-160,725.93				-160,725.93
1. 本期提取				8,385,188.28				8,385,188.28
2. 本期使用				8,545,914.21				8,545,914.21
（七）其他		3,000,000.00						3,000,000.00
四、本期期末余额	399,347,513.00	576,883,898.94			78,081,146.37		336,463,684.86	1,390,776,243.17

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	266,231,675.00	639,143,401.94			73,141,135.24		373,084,979.21	1,351,601,191.39
加：会计政策变更					121,189.20		-121,189.20	
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	266,231,675.00	639,143,401.94			73,262,324.44		372,963,790.01	1,351,601,191.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		14,610,000.00		160,725.93	1,247,124.10		11,224,116.91	27,241,966.94
（一）净利润							12,471,241.01	12,471,241.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,471,241.01	12,471,241.01
（三）所有者投入和减少资本		14,610,000.00						14,610,000.00
1．所有者投入资本		14,610,000.00						14,610,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					1,247,124.10		-1,247,124.10	
1．提取盈余公积					1,247,124.10		-1,247,124.10	
2.提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				160,725.93				160,725.93
1. 本期提取				9,546,904.12				9,546,904.12
2. 本期使用				9,386,178.19				9,386,178.19
（七）其他								
四、本期期末余额	266,231,675.00	653,753,401.94		160,725.93	74,509,448.54		384,187,906.92	1,378,843,158.33

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

（三）会计报表附注

柳州化工股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1 月 1 日——2010 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址。

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

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

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

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

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

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

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

2. 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：生产、销售硝酸铵、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、硫酸、液氧、液氮、氩气、复合肥料、蒸汽、系列工业水、生活水、脱盐水、硝基复合肥、重碱；煤炭销售及过磅收费；经营进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司：柳州化学工业集团有限公司

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，

按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于

同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率

折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；

可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产

发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

11. 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

(2) 存货中原材料、产成品、编织袋的发出采用加权平均法、备品备件等发出按通过“材料成本差异”科目调整的实际成本进行核算。

(3) 公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品领用时按一次转销法核算。

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

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

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用

成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，一般认为具有重大影响，除非有确凿的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-35	3%	2.77-4.85
机器设备	10-14	3%	6.93-9.7
通用设备	14-18	3%	5.39-6.93
运输设备	8-12	3%	8.08-12.13
其他设备	4-10	3%	9.7-24.25

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

14.在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

15.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售

状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

17. 长期待摊费用

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

公司的长期待摊费用主要项目铂网是用于硝酸生产，由铂、铑、钯等贵金属构成，其本身价值较高，在生产过程中存在一定的损耗，由于化工生产具有连续性，铂网每月按中间产品稀硝酸的产量和固定比例摊销，当年度大修停车时根据实际消耗量进行调整。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

19. 股份支付及权益工具

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

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

20. 收入

（1）销售商品

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

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

21. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两

种类型。

(2) 政府补助会计处理

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

22.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

23.安全生产费用

本公司依照财政部、国家发改委、国家安全生产监察管理总局财企【2006】478 号文件《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》有关规定，从2007 年1 月1 日起按本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取安全生产费用：

(1) 全年实际销售收入在1000 万元及以下的，按照4%提取；

(2) 全年实际销售收入在1000 万元至10 000 万元（含）的部分，按照2%提取；

(3) 全年实际销售收入在10000 万元至100000 万元（含）的部分，按照0.5%提取；

(4) 全年实际销售收入在100000 万元以上的部分，按照0.2%提取。

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

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

24.主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期无主要会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期无主要会计估计变更。

25.前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

三、税项

1、增值税

公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人，主要产品的增值税适用税率如下：

应税产品项目	税 率
碳酸氢铵	免税，见注(1)
尿 素	免税，见注(2)
氯化铵、氨水	免税，见注(3)
硝酸系列产品	17%，见注(4)
硫酸钾	13%，见注(5)
硝酸钾	13%，见注(5)
煤	17%
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) 2005 年 5 月 23 日，财政部、国家税务总局下发《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税[2005]87 号），自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50%调整为暂免征收增值税，自 2005 年 7 月 1 日起，公司开始执行该项税收政策。

(3) 公司生产销售的氯化铵、氨水原执行 13%的增值税率，自 2001 年 8 月 1 日起免征增值税。

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

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

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

防洪保安费按本年营业收入的 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），股份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。根据国发（2007）39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的有关规定，公司继续享受西部大开发企业所得税优惠政策至期满。

根据国发（2007）39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的有关规定，自 2008 年 1 月 1 日起，子公司柳州柳化钾肥有限公司、贵州新益矿业有限公司、柳州柳益化工有限公司和柳州市大力包装用品有限责任公司执行 25%的企业所得税。

根据《关于广西壮族自治区 2010 年第三批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2010]306 号），柳州盛强化工有限公司已于 2010 年 12 月作为高新技术企业备案。根据国税总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），企业按 15%的所得税率享受税收优惠。

根据兴义市地方税务局文件兴市地税发[2009]23 号文，子公司兴义市凹子冲煤矿有限公司所得税按煤炭产品每吨 25 元征收。

6、其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州柳化化工有限公司	控制	贵州省兴义市清水河柳建村	化肥、化工产品的销售	300	化肥、化工产品的销售；过磅收费；经营进出口业务	300		100	100	是			

注：公司持有贵州柳化化工有限公司股权比例为 70%，子公司贵州新益矿业有限公司持有贵州柳化化工有限公司股权比例为 30%。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州柳化钾肥有限公司	控股	柳州市高新一路 15 号	钾肥生产	2,800	生产销售硫酸钾、硝酸钾、工业盐酸等	2,800		99.88	100	是	35,886.34		
柳州市大力包装用品有限责任公司	控股	柳州市北雀路 67 号	编织袋及内薄膜制造	260	聚丙烯编织袋制造及内薄膜制造	260		96.15	96.15	是	305,143.97		

注：公司持有柳州柳化钾肥有限公司股权比例为 88%，子公司柳州盛强化工有限公司下属孙公司柳州柳益化工有限公司持有柳州柳化钾肥有限公司股权比例为 12%。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	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的余额
贵州新益矿业有限公司	直接控股	贵阳市合群路1号	煤炭生产	5,000	煤炭开采销售,矿产品、有色金属等的批零兼营	5,000		90	90	是	13,746,374.56		
兴义市四子冲煤矿有限公司	间接控股	兴义市白碗窑镇四子冲	煤炭生产	3000	煤炭的开采、加工及销售	3000		60	60	是	23,051,518.11		
柳州盛强化工有限公司	直接控股	柳州市高新一路15号	化工	4160	双氧水的生产、销售	4160		99	99	是	1,485,259.11		
柳州柳益化工有限公司	间接控股	柳州市高新一路15号	化工	1150	生产和销售多孔硝酸铵	1150		100	100	是			

2. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
柳州市大力包装用品有限责任公司	7,925,817.51	-316,673.43
贵州柳化化工有限公司	3,000,000.00	0

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

3. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
柳州市大力包装用品有限责任公司	合并前受公司母公司柳州化学工业集团有限公司实际控制	柳州化学工业集团有限公司	0	0	0

注：公司下属子公司柳州柳益化工有限公司于2010年1月4日对原受柳化股份公司母公司柳州化学工业集团有限公司实际控制的柳州市大力包装用品有限责任公司的96.15%的股权进行收购。本期合并期末在编制比较报表时，对前期比较报表进行了调整。

主要科目调整情况如下：

项目	调整前金额	调整金额		调整后金额	备注
		包装公司账面数	其他		
应收账款	105,385,762.62	3,436,322.45	-2,661,712.53	106,160,372.54	注1
固定资产	2,200,934,963.90	3,750,100.17		2,204,685,064.07	
资产总额	3,969,352,505.87	24,770,175.01	-2,661,712.53	3,991,460,968.35	
应付账款	119,560,172.25	2,648,954.80	-2,801,802.66	119,407,324.39	注1
负债总额	2,530,271,274.24	16,527,684.07	-2,801,802.66	2,543,997,155.65	
资本公积	658,735,829.32	7,925,155.04		666,660,984.36	
少数股东权益	38,083,487.99	317,335.89		38,400,823.89	

		调整金额			
所有者权益	1,439,081,231.63	8,242,490.94	140,090.13	1,447,463,812.70	
营业收入	1,539,728,353.76	36,378,535.72	-22,402,884.80	1,553,704,004.68	注 2
营业成本	1,292,193,091.71	31,062,318.49	-22,402,884.80	1,300,852,525.40	注 2
资产减值损失	-1,325,653.13	87,903.12	-140,090.13	-1,377,840.14	注 1
净利润	28,284,975.63	781,402.14	140,090.13	29,206,467.90	注 1

注 1：在合并中抵销了 2009 年 12 月 31 日柳化股份对包装公司的往来余额 2,801,802.66 元，同时抵销了当前已经计提的坏账准备 140,090.13 元。

注 2：在合并中抵销了包装公司 2009 年度销售给柳化股份的交易金额 22,402,884.80 元。

4. 本期无发生的非同一控制下企业合并

5. 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

6. 本期无发生的反向购买

7. 本期无发生的吸收合并

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

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：	—	—	290,264.81	—	—	85,595.49
其中：人民币	—	—	290,264.81	—	—	85,595.49
银行存款：	—	—	233,022,901.09	—	—	161,799,472.77
其中：人民币	—	—	231,574,879.25	—	—	160,810,967.07
美 元	218,644.39	6.6227	1,448,016.20	144,767.16	6.8282	988,499.13
欧 元	0.64	8.8125	5.64	0.64	10.2656	6.57
其他货币资金：	—	—	18,020.89	—	—	19,962,064.35
其中：人民币	—	—	18,020.89	—	—	19,962,064.35
合 计	—	—	233,331,186.79	—	—	181,847,132.61

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	18,020.89	19,962,064.35

注：期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	61,359,958.06	23,446,215.71
商业承兑汇票		547,940.00
合 计	61,359,958.06	23,994,155.71

(2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额
海南金海浆纸业有限公司	2010-7-6	2011-1-6	5,000,000.00
广西劲达兴纸业有限公司	2010-11-24	2011-3-24	4,965,395.51
兖州市黎明煤炭运销有限公司	2010-8-9	2011-2-9	2,100,000.00
广西华力集团有限公司	2010-8-24	2011-2-24	2,000,000.00
湖北长江崇文国际文化交流股份有限公司	2010-8-19	2011-2-19	2,000,000.00

(3) 已贴现应收票据情况

期末已贴现应收票据 42 笔，合计 83,998,750.72 元，其中前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
海南金海浆纸业有限公司	2010-10-22	2011-4-22	7,500,000.00
江苏开元国际集团轻工业进出口股份有限公司	2010-10-12	2011-4-12	6,000,000.00

出票单位	出票日期	到期日	金额
海南金海浆纸业有限公司	2010-8-26	2011-2-18	5,400,000.00
海南金海浆纸业有限公司	2010-10-29	2011-4-21	5,000,000.00
湖南智成化工有限公司	2010-12-7	2011-6-6	5,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	213,212,697.01	100	15,646,856.77	7.34
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	213,212,697.01	100	15,646,856.77	7.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	213,212,697.01	100	15,646,856.77	7.34

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	115,510,873.76	100.00	9,350,501.22	8.09
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	115,510,873.76	100.00	9,350,501.22	8.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	115,510,873.76	100.00	9,350,501.22	8.09

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款；
 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额不重大，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	196,396,437.25	92.11	9,683,448.32	107,749,037.00	93.28	4,656,240.78
1 至 2 年	10,293,534.75	4.83	1,029,353.48	2,870,741.97	2.49	287,074.19
2 至 3 年	1,643,048.36	0.77	328,609.68	504,967.09	0.44	100,993.43
3 至 4 年	500,852.42	0.23	250,426.22	125,858.12	0.11	62,929.06
4 至 5 年	119,025.74	0.06	95,220.59	85,029.07	0.07	68,023.25
5 年以上	4,259,798.49	2.00	4,259,798.48	4,175,240.51	3.61	4,175,240.51
合 计	213,212,697.01	100.00	15,646,856.77	115,510,873.76	100.00	9,350,501.22

注：(A) 期末余额较期初增长 86.10%，主要系本期公司本部及子公司柳州盛强化工有限公司销售增加所致；

(B) 期末余额中无持有公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款；

(C) 期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移；

(D) 期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排；

(E) 本报告期无实际核销的应收账款。

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.海南金海浆纸业有限公司	非关联方	22,187,374.82	1 年以内	10.41
2.广西金桂浆纸业有限公司	非关联方	17,059,599.45	1 年以内	8.00
3.湖南智成化工有限公司	柳化集团控股孙公司	12,199,081.87	1 年以内	5.72
4.广西科宝农资有限公司	非关联方	10,840,948.40	1 年以内	5.08
5.惠州市金利化工仓储有限公司	非关联方	8,946,464.39	1 年以内	4.20
合 计	—	71,233,468.93	—	33.41

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
湖南智成化工有限公司	柳化集团控股孙公司	12,199,081.87	5.72

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
柳州市柳化复混肥料有限公司	公司的母公司拥有实际控制权	7,780,579.87	3.65
广西柳化氯碱有限公司	同一母公司	58,975.80	0.03
合 计	—	20,038,637.54	9.40

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	235,534,733.46	94.29	118,965,180.80	84.91
1 至 2 年	10,071,165.81	4.03	17,870,868.76	12.76
2 至 3 年	1,294,114.65	0.52	1,936,756.32	1.38
3 年以上	2,907,867.39	1.16	1,332,029.07	0.95
合 计	249,807,881.31	100.00	140,104,834.95	100.00

注：一年以上的预付款项主要系未结算尾款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
黔西南州益威煤炭有限公司	非关联方	30,554,909.94	12.23	1 年以内	预付煤款
贵州洪源鑫贸易有限公司	非关联方	13,473,437.20	5.39	1 年以内	预付煤款
四川天一科技股份有限公司	非关联方	11,814,000.00	4.73	1 年以内	预付设备款
东兴市京华实业有限公司	非关联方	10,556,747.60	4.23	1 年以内	预付设备款
惠州市金湾化学仓储实业有限公司	关联方	9,000,000.00	3.60	1 年以内	预付仓储款
合 计	—	75,399,094.74	30.18	—	—

(3) 期末预付关联方广西柳州化工控股有限公司 900,000.00 元，预付关联方湖南智成化工有限公司 887,171.60 元，均为一年以内账龄。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,479,354.96	24.41		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	11,258,446.16	61.35	4,369,303.39	38.81
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,258,446.16	61.35	4,369,303.39	38.81
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,614,060.21	14.24		

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	18,351,861.35	100	4,369,303.39	23.81

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,600,000.00	40.63	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,950,449.56	35.92	2,751,433.56	55.58
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,950,449.56	35.92	2,751,433.56	55.58
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,232,608.00	23.45	-	-
合 计	13,783,057.56	100.00	2,751,433.56	19.96

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的其他应收款；
 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额不重大，并需要个别认定计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,185,876.60	10.53	59,293.83	1,174,880.00	23.74	58,744.00
1 至 2 年			-	1,203,200.00	24.30	120,320.00
2 至 3 年	7,203,200.00	63.98	1,440,640.00	-		0.00
3 至 4 年	-		-	-	-	0.00
4 至 5 年	-		-	-	-	0.00
5 年以上	2,869,369.56	25.49	2,869,369.56	2,572,369.56	51.96	2,572,369.56
合 计	11,258,446.16	100.00	4,369,303.39	4,950,449.56	100.00	2,751,433.56

注：(1) 期末余额增加 26.75%，主要系对账龄长且预计收回可能性不大的预付广西国鼎工贸有限责任公司款

转到其他应收款后所致，该项因素增加其他应收款 600 万，按账龄计提坏账准备 120 万元；

(2) 向兴义市羊场乡财政所、贵州省黔西南州财政局缴存的保证金和职工借支的备用金预计可以收回，不提坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(4) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	往来款
贵州省黔西南州财政局	3,150,000.00	矿山治理保证金
成都大龙石化设备制造有限公司	2,167,100.00	往来款
兴义市乡镇企业局	1,329,354.96	保证金
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	往来款

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
合 计	13,846,454.96	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西国鼎工贸有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	2 到 3 年	32.69
贵州省黔西南州财政局	非关联方	3,150,000.00	1 到 2 年	17.16
成都大龙石化设备制造有限公司	非关联方	2,167,100.00	5 年以上	11.81
兴义市乡镇企业局	非关联方	1,329,354.96	一年以内	7.24
广西瑞隆基实业投资有限公司	非关联方	1,200,000.00	2 到 3 年	6.54
合 计	—	13,846,454.96	—	75.44

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,084,929.38	-	225,084,929.38	152,091,051.84		152,091,051.84
包装物	67,344.21	-	67,344.21	149,087.93		149,087.93
低值易耗品	107,593.61	-	107,593.61	35,756.45		35,756.45
库存商品	159,672,890.94	1,978,729.60	157,694,161.34	142,815,299.51	1,497,794.67	141,317,504.84
自制半成品	6,255,061.99	-	6,255,061.99	8,239,033.45		8,239,033.45
合 计	391,187,820.13	1,978,729.60	389,209,090.53	303,330,229.18	1,497,794.67	301,832,434.51

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,497,794.67	578,763.13	97,828.20		1,978,729.60

本公司存货跌价准备的计提方法：

(1) 期末存货按成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，按其差价提取存货跌价准备。其方法采用单项比较法；

(2) 于中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，对由于存货遭受损毁、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不可收回的部分，提取存货跌价准备；

(3) 已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，则在原已确认的存货跌价准备金额内转回；

(4) 对领用、出售已计提跌价准备的存货不同时调整已计提的跌价准备，待中期期末或年度终了时再予以调整；

(5) 存货盘存采用永续盘存制。

(6) 期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
惠州市金湾化学晶仓储实业有限公司	成本法	21,300,000.00	10,800,000.00	10,500,000.00	21,300,000.00	28	28				
柳州泰盛投资有限公司	权益法	150,000.00		94,284.26	94,284.26	30	30				
合 计		21,450,000.00	10,800,000.00	10,594,284.26	21,394,284.26						

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	2,909,423,225.08	544,720,471.54		29,535,565.86	3,424,608,130.76
房屋及建筑物	360,644,588.59	46,332,732.47		2,184,886.81	404,792,434.25
专用设备	2,367,620,030.55	469,050,478.15		24,431,292.95	2,812,239,215.75
通用设备	139,929,904.63	27,241,474.91		2,290,478.20	164,880,901.34
运输设备	39,726,637.96	835,719.67		439,370.90	40,122,986.73
其他设备	1,502,063.35	1,260,066.34		189,537.00	2,572,592.69
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	702,982,645.94	185,666,908.84		25,023,755.25	863,625,799.53
房屋及建筑物	88,673,338.95	10,574,704.31		1,757,165.21	97,490,878.05
专用设备	549,026,268.54	146,104,249.64		21,037,610.58	674,092,907.60
通用设备	40,947,973.39	24,390,865.69		1,674,235.37	63,664,603.71
运输设备	23,372,456.39	4,408,954.23		372,071.97	27,409,338.65
其他设备	962,608.67	188,134.97		182,672.12	968,071.52
三、固定资产账面净值合计	2,206,440,579.14				2,560,982,331.23
房屋及建筑物	271,971,249.64				307,301,556.20
专用设备	1,818,593,762.01				2,138,146,308.15
通用设备	98,981,931.24				101,216,297.63
运输设备	16,354,181.57				12,713,648.08
其他设备	539,454.68				1,604,521.17

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、减值准备合计	1,755,515.07			1,755,515.07
房屋及建筑物	0.00			
专用设备	1,755,515.07			1,755,515.07
通用设备	0.00			
运输设备	0.00			
其他设备	0.00			
五、固定资产账面价值合计	2,204,685,064.07			2,559,226,816.16
房屋及建筑物	271,971,249.64			307,301,556.20

专用设备	1,816,838,246.94			2,136,390,793.08
通用设备	98,981,931.24			101,216,297.63
运输设备	16,354,181.57			12,713,648.08
其他设备	539,454.68			1,604,521.17

注：(1)本期由在建工程转入固定资产原价为 514,900,551.75 元。

(2)本期折旧额为 185,666,908.84 元。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿井工程	102,302,539.65		102,302,539.65	73,965,580.28		73,965,580.28
20 万吨年硝基复合肥	65,650,771.15		65,650,771.15	54,116,150.75		54,116,150.75
3 号锅炉改造	52,563,872.23		52,563,872.23	51,366,272.23		51,366,272.23
联碱扩能改造	42,439,943.96		42,439,943.96	41,641,394.40		41,641,394.40
第一期改造 10 台造气炉	20,254,661.30		20,254,661.30	12,788,538.81		12,788,538.81
4 号锅炉大修改造	19,152,769.80		19,152,769.80	18,017,041.26		18,017,041.26
新增半水煤气及脱碳系统	17,431,896.58		17,431,896.58	2,488,225.47		2,488,225.47
用醇烃化新工艺改造铜洗工段	15,489,788.48		15,489,788.48	-		-
型煤二系统	15,414,161.18		15,414,161.18	15,203,079.18		15,203,079.18
老系统甲醇精醇系统扩能改造	11,644,103.17		11,644,103.17	11,471,473.72		11,471,473.72
变换和脱硫系统改造	10,471,793.64		10,471,793.64	-		-
8 万吨/年甲醇	-		-	151,881,228.01		151,881,228.01
N2O 减排项目	-		-	70,341,653.38		70,341,653.38
硝酸 6 系统项目	-		-	77,714,063.03		77,714,063.03
其他	93,372,443.03		93,372,443.03	209,127,960.28		209,127,960.28
合 计	466,188,744.17		466,188,744.17	790,122,660.80		790,122,660.80

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
8 万吨/年甲醇	133,460,000.00	151,881,228.01	3,197,678.53	155,078,906.54			116.20	100%	1,269,180.00			自筹及借款
3 号锅炉改造	132,948,000.00	51,366,272.23	1,197,600.00			52,563,872.23	39.54	96%	1,424,100.00			自筹及借款
20 万吨年硝基复合肥	49,900,000.00	54,116,150.75	11,534,620.40			65,650,771.15	131.56	99%	968,335.00			自筹及借款
硝酸 6 系统项目	94,210,000.00	77,714,063.03	7,573,282.86	85,287,345.89			90.53	100%	12,592,020.00	3,112,960.00	41.10	借款
联碱扩能改造	45,000,000.00	41,641,394.40	798,549.56			42,439,943.96	94.31	99%				自筹及借款
矿井工程	105,000,000.00	73,965,580.28	28,336,959.37			102,302,539.65	97.43	91%				自筹及借款
一氟厂清洁生产挖潜节能技术改造	94,840,000.00		34,513,510.20			34,513,510.20	36.39	45%				自筹及借款

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
硝酸冷凝液回收及治理工程	35,000,000.00	-	6,028,094.96			6,028,094.96	17.22	22%				自筹及借款
合计	690,358,000.00	450,684,688.70	93,180,295.88	240,366,252.43		303,498,732.15		—	16,253,635.00	3,112,960.00		

10. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用设备	16,587,427.45	50,260,372.90	53,943,167.19	12,904,633.16

11. 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	159,353,800.00			159,353,800.00
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00			132,420,700.00
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	26,933,100.00			26,933,100.00
二、累计摊销额合计	2,329,593.60	3,433,047.39		5,762,640.99
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权				
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	2,329,593.60	3,433,047.39		5,762,640.99
三、无形资产账面净值合计	157,024,206.40			153,591,159.01
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00			132,420,700.00
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	24,603,506.40			21,170,459.01
四、减值准备合计	0.00			
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权	0.00			
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	0.00			
五、无形资产账面价值合计	157,024,206.40			153,591,159.01
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00			132,420,700.00
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	24,603,506.40			21,170,459.01

注：（1）矿业权价值待采矿时开始摊销，贵州新益矿业有限公司尚在建设期，本期未开始摊销；兴义市凹子冲煤矿有限公司本期摊销额为 3,433,047.39 元。

（2）2010 年 10 月 19 日北京中天华资产评估有限责任公司对凹子冲煤矿采矿权出具了中天华矿评[2010]113 号评估报告，截止 2010 年 5 月 31 日凹子冲煤矿采矿权的公允价值为 2,332.48 万元。据此我们倒算回 2009 年 6 月 30 日的公允价值净值为 2,649.24 万元，与上年未取得评估报告时预估的价值无重大差异，未予调整。

（3）期末无计提无形资产减值准备情形。

12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
铂网	44,927,108.43	22,866,369.52	20,648,503.14		47,144,974.81

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他		79,296.83			79,296.83
合 计	44,927,108.43	22,945,666.35	20,648,503.14		47,224,271.64

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,635,720.70	2,343,946.88
递延所得税负债：		
固定资产评估增值应纳递延税	248,787.36	497,574.80

注：“固定资产评估增值应纳递延税”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”。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	692,708.75	855,469.14

注：由于子公司柳州柳化钾肥有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
坏账准备	19,982,151.12
存货跌价准备	1,320,029.88
固定资产减值准备	1,755,515.07
小 计	23,057,696.07

14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,101,934.77	8,303,854.99	389,629.61		20,016,160.15

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
二、存货跌价准备	1,497,794.67	578,763.13	97,828.20		1,978,729.60
三、固定资产减值准备	1,755,515.07				1,755,515.07
合 计	15,355,244.51	8,882,618.12	487,457.81		23,750,404.82

15. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	40,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	-	
保证借款	112,000,000.00	62,000,000.00
信用借款	628,000,000.00	365,000,000.00
合 计	780,000,000.00	432,000,000.00

注：(1) 公司的保证借款中有 7,000.00 万元系柳州化学工业集团有限公司为本公司提供担保，4,000.00 万元系本公司为子公司柳州化工盛强有限公司提供担保；200.00 万元系由广西柳州化工控股有限公司为子公司柳州市大力包装用品有限责任公司提供担保。

(2) 质押借款 4,000.00 万元系以子公司柳益化工的应收账款出质。

(3) 截至报表日，公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

16. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	103,760,565.79

17. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	134,121,865.43	83.37	101,676,586.23	85.15
1 至 2 年	19,459,018.38	12.10	10,257,106.42	8.59
2 至 3 年	1,834,302.97	1.14	3,421,175.67	2.87
3 年以上	5,456,949.57	3.39	4,052,456.07	3.39
合 计	160,872,136.35	100.00	119,407,324.39	100.00

(2) 应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
柳州化学工业集团有限公司	母公司	15,703,207.98	9.76
广东中成化工股份有限公司	同一母公司	2,814,519.20	1.75
合 计		18,517,727.18	11.51

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
广西忻城县合盛贸易有限责任公司	11,805,932.22	1-2 年	应付煤款

18. 预收款项**(1) 预收款项按账龄列示如下**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	142,208,384.03	80.72	139,192,678.76	81.73
1 至 2 年	5,928,416.32	3.37	4,801,443.89	2.82
2 至 3 年	1,872,768.42	1.06	24,874,298.84	14.60
3 年以上	26,162,332.10	14.85	1,445,022.93	0.85
合 计	176,171,900.87	100.00	170,313,444.42	100.00

(2) 预收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项总额的比例(%)
湖南智成化工有限公司	柳化集团控股孙公司	2,337,236.67	1.33
柳州市柳化复混肥料有限公司	公司的母公司拥有实际控制权	6,913,110.50	3.92
广西柳化氯碱有限公司	母公司的子公司	711,636.60	0.40
柳州化学工业集团有限公司	母公司	2,504,344.02	1.42
合 计		12,466,327.79	7.08

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

单位名称	金额	账龄	未结转原因
三菱商事株式会社	22,666,800.00	3 年以上	购买二氧化碳减排量的预付款

19. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-130,772.59	140,911,725.18	140,780,952.59	
二、职工福利费	26,856.60	1,408,629.76	1,312,110.45	123,375.91
三、社会保险费	-	24,285,321.52	24,285,321.52	-
其中：医疗保险费	-	5,543,354.25	5,543,354.25	-

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费	-	15,366,752.00	15,366,752.00	-
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	-	1,038,918.16	1,038,918.16	-

工伤保险费	-	1,583,337.84	1,583,337.84	-
生育保险费	-	752,959.27	752,959.27	-
四、住房公积金	-	10,422,172.00	10,422,172.00	-
五、工会经费和职工教育经费	6,040,897.43	3,605,060.49	3,151,728.81	6,494,229.11
六、辞退福利	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	5,936,981.44	180,632,908.95	179,952,285.37	6,617,605.02

20. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-316,233.74	-107,160.98	
营业税	108,397.92	12,647.30	
城市维护建设税	235,321.30	406,076.98	
教育费附加	881,039.25	916,542.41	
企业所得税	3,038,606.19	-240,363.94	
印花税	372,433.62	202,997.20	
个人所得税	853,403.86	659,058.64	
防洪保安费	245,828.35	230,559.35	
其他	491,048.83	93,491.27	
合 计	5,909,845.58	2,173,848.23	

注：（1）法定税率详见会计报表附注“三、税项”；

（2）应交税费期末数均在法定纳税期限之内；

（3）期末余额比期初增加 171.86%，主要系子公司柳州盛强化工有限公司免税期已满，本期增加企业所得税 363 万元所致。

21. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	408,240.00	
短期融资券利息	13,000,000.00	
合 计	13,408,240.00	

22. 其他应付款

（1）其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,435,349.70	61.98	13,479,487.77	85.74
1 至 2 年	4,438,187.45	36.99	2,131,018.35	13.56
2 至 3 年	-	-	100,000.00	0.64
3 年以上	123,627.14	1.03	9,996.73	0.06
合 计	11,997,164.29	100.00	15,720,502.85	100.00

(2) 账龄超过一年其他应付款主要是应付各分厂责任人安全风险抵押金。

(3) 其他应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
柳州化学工业集团有限公司	母公司	90,000.00	0.75

(4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
毛饶平 (兴义市凹子冲煤矿有限公司股东)	3,000,000.00	股权转让款

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	173,036,381.96	904,396,223.65

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		182,000,000.00
信用借款	173,036,381.96	722,396,223.65
合 计	173,036,381.96	904,396,223.65

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
农业银行	2008.6.26	2011.6.26	人民币	5.85		50,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额
农业银行	2008.5.23	2011.5.23	人民币	5.85		40,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额
招商银行	2009.12.29	2011.12.29	人民币	5.56		40,000,000.00
农业银行	2008.4.30	2011.4.30	人民币	5.85		30,000,000.00
农业银行	2008.06.28	2011.6.28	人民币	5.85		12,000,000.00
合 计	—	—		—	—	172,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	年初余额	
					外币金额	本币金额
1.建设银行	2007.8.13	2010.8.12	人民币	4.86		194,000,000.00
2.光大银行	2008.7.31	2010.7.30	人民币	5.40		150,000,000.00
3.建设银行	2007.7.31	2010.7.30	人民币	4.86		100,000,000.00
4.北部湾银行	2008.6.26	2010.6.26	人民币	5.40		60,000,000.00
5.工商银行	2007.11.02	2010.10.28	人民币	5.40		40,000,000.00
合 计	—	—		—	—	544,000,000.00

24. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期融资券	500,000,000.00	

注：本期短期融资券发行总额 5 亿元，主承销商为深圳发展银行股份有限公司，发行日期为 2010 年 3 月 23 日，发行价格为 100 元/百元面值，期限为 365 天，票面年利率为 3.45%。

25. 长期借款

（1）长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	456,000,000.00	451,000,000.00
信用借款	614,015,729.31	310,009,578.32
合 计	1,070,015,729.31	761,009,578.32

注：期末 45,600.00 万元保证借款，其中 6,000.00 万元由公司为子公司盛强化工提供保证；39,600.00 万元由母公司柳州化学工业集团有限公司为公司提供保证。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
建设银行	2010.6.10	2013.6.9	人民币	5.265		220,000,000.00
建设银行	2009.5.18	2012.5.17	人民币	5.265		100,000,000.00
交通银行	2008.11.28	2013.11.26	人民币	6.237		60,000,000.00
工商银行	2010.10.29	2013.10.15	人民币	5.85		50,000,000.00
招商银行	2010.6.28	2012.6.28	人民币	5.616		50,000,000.00
合 计	—	—		—	—	480,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
1.建设银行	2009.5.18	2012.5.17	人民币	4.86		100,000,000.00
2.工商银行	2007.11.20	2012.11.18	人民币	5.76		64,000,000.00
3.交通银行	2008.11.28	2013.11.26	人民币	6.237		60,000,000.00
4.工商银行	2008.01.03	2011.01.02	人民币	4.86		50,000,000.00
5.工商银行	2009.01.12	2012.01.05	人民币	5.40		50,000,000.00
合计	—	—		—	—	324,000,000.00

26. 专项应付款

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

27. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	32,081,479.48	27,609,812.21

注：期末余额是依据《企业会计准则 16 号-政府补助》中与资产相关的政府补助，确认为递延收益，待资产投入使用后在资产使用寿命内平均分配，其主要内容如下：

拨款单位	金额	依据文件	用于工程项目	完工年月	本期转入损益	余额
柳州市财政局	500,000.00	柳环字【2004】107 号	污水处理技改项目	2009 年 8 月	47,619.04	452,380.96
柳州市财政局	300,000.00	柳环字【2006】75 号	原料洗煤废水处理项目	2009 年 12 月	21,428.53	278,571.47
柳州市财政局	700,000.00	柳环字【2006】76 号	事故应急处理池	2009 年 12 月	50,000.00	650,000.00
柳州市财政局	800,000.00	柳财预字【2007】273 号/柳环安【2007】60 号	5#硝酸尾气治理	未交工	0	800,000.00
柳州市财政局	4,620,000.00	桂发改投资【2004】155 号	农用硝酸铵改进性技术改造	2005 年 12 月	330,000.00	2,970,000.00
柳州市财政局	13,330,000.00	发改办工业【2004】2289 号	2 台 130 吨/H 循环流化床锅炉	2007 年 6 月	952,142.88	9,997,499.93
柳州市财政局	4,800,000.00	柳财预追【2008】169、304 号	变压吸附脱碳	2007 年 12 月	342,856.56	3,742,850.78

拨款单位	金额	依据文件	用于工程项目	完工年月	本期转入损益	余额
柳州市财政局	1,600,000.00	桂经投资【2007】384 号	二氧化碳气提法 30 万吨大颗粒尿素生产装置技改项目	2009 年 3 月	114,285.72	1,390,176.34

拨款单位	金额	依据文件	用于工程项目	完工年月	本期转入损益	余额
柳州市财政局	1,000,000.00	柳财预追【2008】302 号/桂经投资【2008】508 号	年产 8 万吨甲醇生产装置	2010 年 12 月		1,000,000.00
柳州市财政局	1,000,000.00	柳经通【2008】116 号	间歇固定层造气炉连续气化改造项目	未完工		1,000,000.00
柳州市财政局	700,000.00	柳财企【2008】31 号	硝酸尾气 N ₂ O 减排 CDM 项目	2010 年 12 月		700,000.00
柳州市财政局	700,000.00	柳财企【2008】31 号	间歇固定层造气炉连续气化改造项目	2010 年 12 月		700,000.00
柳州市财政局	420,000.00	柳财企【2008】31 号	日产 450 吨硝酸项目	2010 年 12 月		420,000.00
柳州市财政局	600,000.00	柳科综字【2008】14 号	科技局第四批科研开发补助 (CDM 治理硝酸尾气 N ₂ O)	2010 年 12 月		600,000.00
柳州市财政局	800,000.00	柳财预【2009】506 号	能源管理系统及系统节能补助, 柳财预【2009】506 号	未完工		800,000.00
柳州市财政局	250,000.00	桂财教【2009】115 号	区级技术研发费, 桂财教【2009】115 号, 富氧造气	2010 年 12 月		250,000.00
柳州市财政局	1,000,000.00	桂工信投资 (2010) 412 号	能源管理系统及系统节能补助	未完工		1,000,000.00
柳州市财政局	2,960,000.00	柳财预追 (2010) 190 号、柳发改转发【2010】48 号、柳财预追 (2010) 636 号	醇烃化新工艺改造成氨铜洗工段项目	未完工		2,960,000.00
柳州市财政局	2,370,000.00	柳财预追 (2010) 190 号、柳发改转发【2010】48 号	循环水系统和风机系统节能技术改造项目	未完工		2,370,000.00
合 计	38,450,000.00				1,858,332.73	32,081,479.48

28. 股本

项目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	266,231,675.00		53,246,335.00	79,869,503.00		133,115,838.00	399,347,513.00

注：根据 2009 年年度股东大会决议，公司于 2010 年 5 月 25 日以 2009 年 12 月 31 日公司总股本为基数，按每 10 股转增 3 股送 2 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 133,115,838 股，每股面值 1 元，计增加股本 133,115,838 元。其中：由资本公积转增 79,869,503 元，由未分配利润转增 53,246,335 元。转增后公司总股本为 399,347,513 股，注册资本变更为 399,347,513 元。该次变更业经大信会计师事务所有限公司大信验字（2010）第 4-0016 号验资报告审验。

29. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	617,598,556.98	173,403.49	88,013,250.04	529,758,710.43
拨款转入	48,910,787.14	3,000,000.00		51,910,787.14
其他资本公积	151,640.24			151,640.24
合 计	666,660,984.36	3,173,403.49	88,013,250.04	581,821,137.81

注：1、本期资本公积转增股本 79,869,503.00 元，详见附注五、28；

2、本期拨款转入 3,000,000.00 元，系收到热电综合利用项目与合成气变换系统技术改造项目财政拨款，根据柳财预追 2009【47 号】文的规定计入资本公积；

3、公司下属子公司柳州柳益化工有限公司于 2010 年 1 月 4 日对原受柳化股份公司母公司柳州化学工业集团公司实际控制的柳州市大力包装用品有限责任公司的 96.15% 的股权进行收购。本期合并期末在编制比较报表时，对前期比较报表进行了调整，包装公司以前年度归属于母公司柳益化工的净资产 7,925,155.04 元计入 2009 年 12 月 31 日资本公积—资本溢价。2010 年 1 月柳

益化工支付股权收购款后，该项资本公积减少。

4、公司下属子公司柳州柳益化工有限公司收购原受柳化股份公司母公司柳州化学工业集团公司实际控制的柳州市大力包装用品有限责任公司的 96.15% 的股权时形成的资本公积按股权比例增加 173,403.49 元。

5、公司下属子公司柳州柳益化工有限公司本期按公允价值调整时由于原往来科目形成的公允价值增加的主体往来款已结清，造成了公允价值减少 220,800.00 元，公司按比例减少 218,592.00 元。

30. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,857,913.73	13,702,056.84	13,601,797.09	3,958,173.48

31. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	74,509,448.54	3,571,697.83		78,081,146.37

32. 未分配利润

未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	397,662,877.05	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	140,090.13	—
调整后年初未分配利润	397,802,967.18	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,695,654.61	—
减：提取法定盈余公积	3,571,697.83	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,623,167.50	
转作股本的普通股股利	53,246,335.00	
期末未分配利润	371,057,421.46	

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 140,090.13 元，详见附注四、3。

33. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,020,948,944.79	1,484,386,240.37
其他业务收入	66,786,469.94	69,317,764.31
营业收入合计	2,087,735,414.73	1,553,704,004.68

注：本期营业收入增加 34%，主要是子公司柳州盛强化工有限公司双氧水销售收入增加所致。

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,612,782,340.65	1,233,266,805.14
其他业务成本	62,387,402.82	67,585,720.26
营业成本合计	1,675,169,743.47	1,300,852,525.40

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学肥料制造业	1,867,661,101.64	1,460,121,950.11	1,401,892,962.47	1,163,956,288.88
有机化学产品业	81,063,785.47	98,744,213.17	53,577,045.39	52,077,674.72
煤炭	60,748,172.81	44,773,489.64	15,393,276.97	8,697,624.52
其他	11,475,884.87	9,142,687.73	13,522,955.54	8,535,217.02
小 计	2,020,948,944.79	1,612,782,340.65	1,484,386,240.37	1,233,266,805.14

(4) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硝酸铵	653,237,040.55	490,410,680.13	356,771,591.51	256,537,464.04
尿素	469,448,004.84	443,503,956.58	494,347,353.32	467,184,623.43
其他	898,263,899.40	678,867,703.94	633,267,295.54	509,544,717.67
合 计	2,020,948,944.79	1,612,782,340.65	1,484,386,240.37	1,233,266,805.14

(5) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广西区内	903,211,535.33	851,983,274.53	784,563,382.43	712,584,223.21
广西区外	1,117,737,409.46	760,799,066.12	699,822,857.94	520,682,581.93
合 计	2,020,948,944.79	1,612,782,340.65	1,484,386,240.37	1,233,266,805.14

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1.海南金海浆纸业有限公司	72,965,669.47	3.49
2.佛山市南海罗村志力化工有限公司	63,891,891.41	3.06
3.广西桂物民爆物品有限公司	50,639,994.94	2.43
4.湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	46,500,923.07	2.23
5.淮南市凯地商贸有限公司	41,185,405.82	1.97
合 计	275,183,884.71	13.18

34. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	250,227.88	188,986.69
城市建设税	7%	6,141,970.94	2,682,861.68
教育费附加	3%	2,632,273.31	1,151,147.27
地方教育费附加	1%	136,380.78	17,088.38
资源税		193,813.56	0
关税		1,415,939.93	2,750,262.90
其他		80.00	0
合 计		10,770,686.40	6,790,346.92

注：本期营业税金及附加增加 58%，主要系本期销售收入增加引起城市建设税增加所致。

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	62,283,504.75	34,618,884.63
装卸费	16,595,185.30	8,160,740.60
价格调节基金	4,541,293.98	912,299.10
折旧	3,849,635.38	4,172,389.32
差旅费	1,821,638.63	1,188,783.90
工资	1,380,896.69	819,885.50
保险费	497,668.39	15,237.13
广告费	238,276.00	21,000.00
其他	5,907,061.68	2,798,239.21
合 计	97,115,160.80	52,707,459.39

注：本期销售费用增加 84%，主要系本期销量增加，运输费、装卸费增加所致。

36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
大修理费	26,905,973.10	12,443,538.11
工资	15,879,070.62	12,496,252.14
中小修理费	9,220,696.76	11,698,527.67
劳动保险费	6,798,978.85	5,585,131.15
租赁费	6,537,500.00	4,645,000.00
折旧	6,275,526.31	6,179,637.73
研究开发费	5,666,709.59	2,465,575.55

项 目	本期发生额	上期发生额
排污费	4,799,661.00	4,844,451.00
保险费	3,446,603.29	3,474,555.78
住房公积金	2,512,377.11	2,107,655.26

项 目	本期发生额	上期发生额
防洪保安费	2,319,042.96	1,755,277.31
办公费	1,621,667.56	1,035,768.28
业务招待费	1,394,299.80	986,956.82
水电费	1,222,733.92	867,376.31
差旅费	1,169,066.93	1,079,988.24
房产税	1,164,386.24	770,005.80
印花税	1,124,594.90	870,641.25
累计摊销	981,264.07	533,864.86
地方教育费附加	741,370.19	378,626.68
医疗保险	642,072.83	230,149.79
职工教育经费	617,973.00	309,820.39
福利费	606,174.87	327,391.10
物料消耗	591,320.30	452,915.88
工会经费	576,326.20	384,929.10
工伤保险费	457,687.29	141,919.11
董事会经费	421,609.79	439,956.90
其他	8,441,867.54	8,318,966.27
合 计	112,136,555.02	84,824,878.48

注：本期管理费用增加 32.19%，主要系本期大修理费增加所致。

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	119,516,448.88	89,202,299.02
减：利息收入	6,904,527.61	2,241,359.83
汇兑损失	1,302,675.09	105,075.84
减：汇兑收益	8,179.26	
手续费支出	6,798,316.63	2,290,551.21
合 计	120,704,733.73	89,356,566.24

注：本期财务费用增加 35.08%，主要系报告期内银行借款增加以及银行贷款利率调高导致利息增加。

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,914,225.38	3,296,644.07
二、存货跌价损失	480,934.93	-4,674,484.23
合 计	8,395,160.31	-1,377,840.14

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		90,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-55,715.74	
处置长期股权投资产生的投资收益		90,000.00
合 计	-55,715.74	180,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州柳化集团大力透明质酸有限公司		90,000.00	上期现金分红
柳州柳化集团大力透明质酸有限公司		90,000.00	上期长期股权投资处置
合 计		180,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州泰盛投资有限公司	-55,715.74		

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	163,159.08	163,159.08	104,502.53	104,502.53
其中：固定资产处置利得	163,159.08	163,159.08	104,502.53	104,502.53
罚款及赔偿收入	391,176.00	391,176.00		
政府补助	5,570,197.71	3,150,213.82	6,722,417.08	6,722,417.08
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			6,662,451.18	6,662,451.18
其他			126,073.51	126,073.51
合 计	6,124,532.79	3,704,548.90	13,615,444.30	13,615,444.30

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益——公司收到与资产相关的政府补助	3,013,827.68	2,874,904.33	
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到增值税返还	2,419,983.89	3,847,512.75	
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到地方教育费附加退回	24,199.84	0	
子公司柳州柳益化工有限公司收到的出口奖励	112,186.30		
合 计	5,570,197.71	6,722,417.08	

41. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,863,565.02	3,863,565.02	1,054,218.67	1,054,218.67
其中：固定资产处置损失	3,863,565.02	3,863,565.02	1,054,218.67	1,054,218.67
罚没支出	805,096.23	805,096.23	40,000.00	40,000.00
对外捐赠	10,000.00	10,000.00		
其他			112,105.37	112,105.37
合 计	4,678,661.25	4,678,661.25	1,206,324.04	1,206,324.04

42. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,838,459.85	3,753,833.77
递延所得税调整	-1,291,773.82	178,886.98
合 计	8,546,686.03	3,932,720.75

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	56,695,654.61	21,467,187.07
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	56,720,692.56	13,235,731.63
期初股份总数	S0	266,231,675.00	266,231,675.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	133,115,838.00	133,115,838.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		

报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	399,347,513.00	399,347,513.00
基本每股收益(I)		0.1420	0.0538
基本每股收益(II)		0.1420	0.0331
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)			
稀释每股收益(II)			

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

44. 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（万元）	上期金额（万元）
政府补助	1,048.55	1,696.44
利息收入	121.56	83.93
合 计	1,170.11	1,780.37

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
差旅费、办公费	500.26	291.51

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
排污费	479.97	484.44
土地租赁费	611.25	420.00
财产保险费	314.79	546.52
科研费用	757.09	593.32
咨询费	157	
其他	777.85	350.4
合 计	3,598.21	2,686.19

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
财务顾问费	421.20	
其他	21.61	
合 计	442.81	

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
借款利息收入	74.37	472.47

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
贴现手续费	156.84	
发行短期融资券手续费	200.00	
合 计	356.84	

45. 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	56,286,844.77	29,206,467.90

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	8,395,160.31	-1,377,840.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,666,908.84	155,817,944.47
无形资产摊销	3,433,047.39	2,329,593.60
长期待摊费用摊销	20,648,503.14	17,533,277.05
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,700,405.94	1,054,218.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	119,516,448.88	89,202,299.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,291,773.82	178,886.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-248,787.44	-248,787.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-87,857,590.95	-80,834,207.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-278,437,115.24	35,541,801.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,744,015.01	-69,527,252.38
其他		6,662,451.18
经营活动产生的现金流量净额	-20,931,963.19	185,538,853.23
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	233,331,186.79	181,847,132.61
减：现金的期初余额	181,847,132.61	150,994,569.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,484,054.18	30,852,563.10

（2）当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	7,750,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	7,750,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,910,334.35
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,839,665.65
4、取得子公司的净资产	8,242,490.94
流动资产	20,653,592.19
非流动资产	4,116,582.82
流动负债	15,356,384.52
非流动负债	1,171,299.55
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	

项 目	金 额
1、处置子公司及其他营业单位的价格	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4、取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	233,331,186.79	181,847,132.61
其中：库存现金	290,264.81	85,595.49
可随时用于支付的银行存款	233,022,901.09	161,799,472.77
可随时用于支付的其他货币资金	18,020.89	19,962,064.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	233,331,186.79	181,847,132.61

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
柳州化学工业集团有限公司	母公司	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	廖能成	设备安装、维修等	220,480,327.50	36.30	36.30	广西柳州化工控股有限公司	19859821-1

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳州柳化钾肥有限公司	直接控股	有限公司	柳州市高新一路 15 号	廖能成	钾肥	2,800	99.98	100	78523150-2
贵州新益矿业有限公司	直接控股	有限公司	贵阳市合群路 1 号	汤书丹	煤炭	5,000	90	90	76137995-9
兴义市凹子冲煤矿有限公司	间接控股	有限公司	兴义市白碗窑镇凹子冲	毛饶平	煤炭	3,000	60	60	21530116-9
柳州盛强化工有限公司	直接控股	有限公司	柳州市高新一路 15 号	韦慧军	化工	4160	99	99	77387336-4
柳州柳益化工有限公司	间接控股	有限公司	柳州市高新一路 15 号	宋文利	化工	1150	100	100	61934935-3
柳州市大力包装用品有限责任公司	直接控股	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	梁家胜	包装	260	96.15	96.15	19858295-7

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
贵州柳化化工有限公司	直接控股	有限公司	贵州省兴义市清水河镇新建村	陆胜云	化工	300	100	100	55661858-6

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	参股	78388046—1
柳州市柳化复混肥料有限公司	柳化集团拥有实质控制权	27298142—0
广东中成化工股份有限公司	柳化集团控股子公司	61832268-5
湖南智成化工有限公司	柳化集团控股孙公司	75581396-6
广西柳化氯碱有限公司	柳化集团控股子公司	66214274-5

4. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
柳州化学工业集团有限公司	材料	市场价	356,030.53	3.05
柳州市大力服务公司	装车费	市场价	2,270,202.39	18.99
湖南智成化工有限公司	双氧水	市场价	3,669,158.73	100
合 计			6,295,391.65	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
柳州化学工业集团有限公司	材料	市场价	189,660.37	0.08
柳州市大力服务公司	装车费	市场价	1,360,422.42	8.32
合 计			1,550,082.79	

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
柳州化学工业集团有限公司	材料	市场价	605,412.44	13.03
	蒸汽	协议价	22,447,620.00	27.72
	小计		23,053,032.44	
柳州市柳化复混肥料有限公司	尿素	市场价	29,726,959.78	6.52
	氯化铵	市场价	9,150,212.50	27.60
	碳酸氢铵	市场价	109,490.00	0.48
	材料	市场价	22,508.35	0.48

	小计		39,009,170.63	
湖南智成化工有限公司	煤炭	市场价	7,533,040.24	12.40
合 计			69,595,243.31	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
柳州化学工业集团有限公司	材料	市场价	356,130.60	14.02
	蒸汽	协议价	17,381,130.00	76.74
	小计		17,737,260.60	
柳州市柳化复混肥料有限公司	尿素	市场价	48,685,715.10	10.46
	氯化铵	市场价	19,481,250.00	77.08
	碳酸氢铵	市场价		

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
	材料	市场价	1,959.85	0.08
	小计		68,168,924.95	
合 计			85,906,185.55	

(3) 本期无关联托管情况

(4) 本期无关联租赁情况

(5) 关联担保情况

A、柳州化学工业集团有限公司以下述担保合同为公司 7,000.00 万元短期借款，39,600.00 万元长期借款提供保证：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	32,000,000.00	2007-7-30	2012-7-29	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	550,000,000.00	2009-3-6	2011-3-5	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	95,000,000.00	2014-1-12	2016-1-12	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2010-2-12	2011-2-11	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2010-3-1	2013-3-1	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2010-2-26	2011-2-26	否
合 计		777,000,000.00			

B、公司以下述保证合同为子公司柳州盛强化工有限公司 4,000.00 万元短期借款，6,000.00 万元长期借款提供保证：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州化工股份有限公司	柳州盛强化工有限公司	60,000,000.00	2008-11-28	2013-11-26	否

柳州化工股份有限公司	柳州盛强化工有限公司	40,000,000.00	2009-8-5	2012-8-5	否
小 计		100,000,000.00			

C、广西柳州化工控股有限公司以下述保证合同为子公司柳州市大力包装用品有限责任公司 200.00 万元短期借款提供保证：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州化工控股有限公司	柳州市大力包装用品有限责任公司	2,000,000.00	2010-12-29	2011-12-10	否

(6) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东中成化工股份有限公司	双氧水设备	转让	评估值	2,814,519.20	100.00

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
无					

(7) 其他关联交易

1)、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》及《土地租赁之补充协议》，公司向柳化集团租用生产经营活动所需土地 355,806.8 平方米,土地使用年限 20 年,租赁期限 20 年。按此协议,公司本年度向柳化集团支付土地租赁费 696.25 万元,上年同期支付 420.00 万元。

2)、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 2,314,161.68 元，上年同期支付运输费用 2,902,611.03 元。

3)、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 23,201,560.28 元，上年同期支付维修安装费 24,184,189.36 元。

4)、商标许可协议

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

5. 关联方应收应付款项

I. 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西柳化氯碱有限公司	58,975.80	2,948.79		
应收账款	湖南智成化工有限公司	12,199,081.87	609,954.09		
应收账款	柳州市柳化复混肥料有限公司	7,766,897.37	388,344.87	4,550,849.25	227,542.46
预付款项	广西柳州化工控股有限公司	900,000.00			
预付款项	湖南智成化工有限公司	887,171.60			

II. 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	柳州化学工业集团有限公司	15,703,207.98	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广东中成化工股份有限公司	2,814,519.20	
预收款项	柳州化学工业集团有限公司	2,504,344.02	
预收款项	湖南智成化工有限公司	2,337,236.67	
预收款项	柳州市柳化复混肥料有限公司	6,913,110.50	
预收账款	广西柳化氯碱有限公司	711,636.60	
其他应付款	柳州化学工业集团有限公司	90,000.00	

七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日本公司无重大对外财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2010 年 12 月 31 日本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2010 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	167,369,343.44	100.00	11,353,267.69	6.78
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	167,369,343.44	100.00	11,353,267.69	6.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	167,369,343.44	100.00	11,353,267.69	6.78

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	114,377,421.01	100.00	8,160,557.62	7.13
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	114,377,421.01	100.00	8,160,557.62	7.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	114,377,421.01	100.00	8,160,557.62	7.13

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款；
 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额不重大，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	157,892,721.43	94.34	7,898,953.09	108,614,165.99	94.96	5,430,708.30
1 至 2 年	4,948,364.07	2.96	494,836.41	2,868,253.59	2.51	286,825.36
2 至 3 年	1,640,559.98	0.98	328,112.00	465,053.24	0.41	93,010.65
3 至 4 年	465,053.24	0.28	232,526.62	125,858.12	0.11	62,929.06
4 至 5 年	119,025.74	0.07	95,220.59	85,029.07	0.07	68,023.26
5 年以上	2,303,618.98	1.38	2,303,618.98	2,219,061.00	1.94	2,219,061.00
合 计	167,369,343.44	100.00	11,353,267.69	114,377,421.01	100.00	8,160,557.63

(2) 期末应收账款无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
柳州盛强化工有限公司	子公司	55,163,125.68	1 年以内	32.96
广西科宝农资有限公司	非关联方	10,840,948.40	1 年以内	6.48
惠州市金利化工仓储有限公司	非关联方	8,946,464.39	1 年以内	5.35
柳州市柳化复混肥料有限公司	公司的母公司拥有实际控制权	7,766,897.37	1 年以内	4.64
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	非关联方	6,069,657.78	1 年以内	3.63
合 计	—	88,787,093.62	—	53.05

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
柳州柳化钾肥有限公司	子公司	1,246.89	0.00
柳州柳益化工有限公司	子公司	369.15	0.00
柳州盛强化工有限公司	子公司	55,163,125.68	32.96
柳州市大力包装用品有限责任公司	子公司	4,234.94	0.00

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
柳州市柳化复混肥料有限公司	公司的母公司拥有实际控制权	7,766,897.37	4.64
合 计	—	62,935,874.03	37.60

2. 其他应收款**(1) 其他应收款按种类列示如下**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	9,837,976.62	100.00	3,912,793.83	39.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,837,976.62	100.00	3,912,793.83	39.77

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	3,367,100.00	81.83	2,287,100.00	67.92
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	747,691.14	18.17	-	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	4,114,791.14	100.00	2,287,100.00	55.58

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的其他应收款；
 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额不重大，并需要个别认定计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	173,876.62	1.77	8,693.83			
1 至 2 年		-		1,200,000.00	35.64	120,000.00
2 至 3 年	7,200,000.00	73.19	1,440,000.00			
3 至 4 年		-				
4 至 5 年		-				
5 年以上	2,464,100.00	25.05	2,464,100.00	2,167,100.00	64.36	2,167,100.00
合 计	9,837,976.62	100.00	3,912,793.83	3,367,100.00	100.00	2,287,100.00

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西国鼎工贸有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	2-3 年	60.98
成都大龙石化设备制造有限公司	非关联方	2,167,100.00	5 年以上	22.03
广西瑞隆基实业投资有限公司	非关联方	1,200,000.00	2-3 年	12.20
柳州市劳动和社会保障局	非关联方	297,000.00	5 年以上	3.02
备用金	非关联方	173,876.62	1 年以内	1.77
合 计	—	9,837,976.62	—	100.00

(4) 期末无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
柳州盛强化工有限公司	成本法	93,238,500.00	93,238,500.00		93,238,500.00	99.00	99.00				
惠州市金湾化学仓储实业有限公司	成本法	21,300,000.00	10,800,000.00	10,500,000.00	21,300,000.00	28.00	28.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州新益矿业有限公司	成本法	122,534,636.25	122,534,636.25		122,534,636.25	90.00	90.00				
柳州柳化钾肥有限公司	成本法	24,674,400.00	24,674,400.00		24,674,400.00	88.00	88.00				
贵州柳化化工有限公司	成本法	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00	70.00	70.00				
合 计	—	263,847,536.25	251,247,536.25	12,600,000.00	263,847,536.25	—	—	—			

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,665,901,401.09	1,370,997,487.58
其他业务收入	176,692,739.27	68,864,899.70
营业收入合计	1,842,594,140.36	1,439,862,387.28

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,371,672,402.80	1,156,692,999.02
其他业务成本	172,282,210.23	67,461,334.36
营业成本合计	1,543,954,613.03	1,224,154,333.38

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学肥料制造业	1,584,837,615.62	1,272,928,189.63	1,317,420,442.19	1,104,615,324.30
有机化学产品业	81,063,785.47	98,744,213.17	53,577,045.39	52,077,674.72
合 计	1,665,901,401.09	1,371,672,402.80	1,370,997,487.58	1,156,692,999.02

(4) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硝酸铵	468,643,036.48	325,649,865.11	356,771,591.51	256,537,464.04
尿素	469,448,004.84	443,503,956.58	494,347,353.32	467,184,623.43
其他	727,810,359.77	602,518,581.11	519,878,542.75	432,970,911.55
合计	1,665,901,401.09	1,371,672,402.80	1,370,997,487.58	1,156,692,999.02

(5) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

广西区内	788,289,993.76	745,605,669.46	740,524,674.21	684,404,787.54
广西区外	877,611,407.33	626,066,733.34	630,472,813.37	472,288,211.48
合计	1,665,901,401.09	1,371,672,402.80	1,370,997,487.58	1,156,692,999.02

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
柳州柳益化工有限公司	152,354,660.89	8.27
柳州盛强化工有限公司	105,980,815.28	5.75
佛山市南海罗村志力化工有限公司	63,891,891.41	3.47
广西桂物民爆物品有限公司	50,639,994.94	2.75
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	46,500,923.07	2.52
合 计	419,368,285.59	22.76

5. 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	35,716,978.27	12,471,241.01
加：资产减值准备	5,397,167.03	2,063,094.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,160,645.54	146,505,499.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	20,648,503.14	17,533,277.05

项 目	本期金额	上期金额
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）		949,716.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,440,585.82	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	106,839,384.00	81,112,553.18
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-809,575.06	309,464.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-248,787.44	-248,787.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-71,962,527.10	59,337,310.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-215,046,520.72	-99,663,430.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-92,004,899.66	-50,246,520.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,869,046.18	170,123,418.36
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	202,500,271.99	146,255,880.03
减：现金的期初余额	146,255,880.03	141,698,368.00
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	56,244,391.96	4,557,512.03

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,700,405.94	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（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）	3,150,213.82	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	注 释
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-423,920.23	

21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	743,663.92	注
22. 少数股东权益影响额	323,004.33	
23. 所得税影响额	-117,593.85	
合 计	-25,037.95	

注：本期借款利息收入 743,663.92 元。

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.00	0.1420	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00	0.1420	

（2） 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.0538	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.0331	

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

（1） 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
预付款项	249,807,881.31	140,104,834.95	109,703,046.36	78.30%	注 1
在建工程	466,188,744.17	790,122,660.80	-323,933,916.63	-41.00%	注 2
短期借款	780,000,000.00	432,000,000.00	348,000,000.00	80.56%	注 3
其他流动负债	500,000,000.00		500,000,000.00	100%	注 4
长期借款	1,070,015,729.31	761,009,578.32	309,006,150.99	40.60%	注 5

注 1：公司生产规模扩大，预付设备及工程款增加；原材料紧张，预付煤款增加。

注 2：报告期公司部分在建工程转固。

注 3：由于日常经营需要的资金增加，流资贷款增加所致。

注 4：报告期内公司发行了 5 亿元短期融资券。

注 5：报告期，为满足公司生产经营需要，公司增加了银行长期借款。

（2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	2,087,735,414.73	1,553,704,004.68	534,031,410.05	34.37%	注 1
销售费用	97,115,160.80	52,707,459.39	44,407,701.41	84.25%	注 2
管理费用	112,187,206.71	85,145,080.14	27,042,126.57	31.76%	注 3
财务费用	120,704,733.73	89,356,566.24	31,348,167.49	35.08%	注 4
资产减值损失	8,395,160.31	-1,377,840.15	9,773,000.46	-709.30%	注 5
营业外收入	6,124,532.79	14,025,367.57	-7,900,834.78	-56.33%	注 6

注 1：报告期内公司产品销量及销售单价增加。

注 2：报告期内公司产品销量大幅度增加，特别是运输费用较高的双氧水产品销量增幅较大，从而使销售费用增加。

注 3：报告期内修理费增加。

注 4：报告期内银行借款增加，导致利息增加。

注 5：上期公司存货跌价准备转回 467 万元，本期公司按账龄计提坏账准备增加 461.76 万元。

注 6：上期非同一控制下企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 707.24 万元。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 3 月 7 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

十四、备查文件目录

- 1、董事长签名的年度报告全文及摘要。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定报刊上刊登过的所有文本文件。

董事长：廖能成
柳州化工股份有限公司
2011 年 3 月 7 日

柳州化工股份有限公司

独立董事关于公司对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）文件的有关规定，我们基于独立判断的立场，本着公正、公平、客观的态度对公司 2010 年度对外担保的情况进行了认真核查，现发表独立意见及有关说明如下：

2010年度，公司能够严格遵守《公司章程》及其他有关规定，规范公司的对外担保行为，并能严格控制对外担保风险。报告期内，新增对外担保4000万元，均为上市公司为控股子公司柳州盛强化工有限公司贷款提供担保，该笔担保经公司第四届董事会第二次会议审议通过。

截止本报告期末，公司对外担保总额为1亿元，均为上市公司为控股子公司柳州盛强化工有限公司贷款提供担保，其中4000万元为本报告期内新增对外担保，6000万元为2009年度发生并累计至本报告期末的对外担保，该笔担保经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，公司不存在违规对外担保的情况。

公司独立董事认为：本报告期，公司认真执行了证监发[2003]56 号文件和证监发[2005]120 号文件的规定，没有违规担保的情况。

独立董事：袁正中 童张法 李 骅

2011 年 3 月 7 日

柳州化工股份有限公司董事和高级管理人员

对公司 2010 年年度报告的书面确认意见

根据相关法规及规定的有关要求，作为公司的董事和高级管理人员，在全面了解和审核公司 2010 年年度报告后，认为：

1、公司严格按照公司财务制度规范运作，2010 年年度报告公允、全面、真实地反映了公司本年度的财务状况和经营成果。

2、经大信会计师事务所有限公司审计并由注册会计师签名确认的《柳州化工股份有限公司 2010 年年度审计报告》是实事求是、客观公证的。

我们保证公司 2010 年年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

公司董事及高级管理人员签名：

2011 年 3 月 7 日