

**柳州化工股份有限公司**  
**600423**

**2011 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.....	4
五、 董事、监事和高级管理人员.....	7
六、 公司治理结构.....	10
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告.....	15
九、 监事会报告.....	30
十、 重要事项.....	32
十一、 财务会计报告.....	35
十二、 备查文件目录.....	107

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司审计并被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？

否

(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

(七) 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

(八) 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	yuanzg0772@163.com	lzllp@sina.com

(九) 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

(十) 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

(十一) 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	

(十二) 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	公司变更注册登记日期	2006 年 5 月 23 日
	公司变更注册登记地点	柳州市北雀路 67 号
	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	公司变更注册登记日期	2010 年 4 月 28 日
	公司变更注册登记地点	柳州市北雀路 67 号
	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

(十三) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	75,071,366.58
利润总额	81,628,776.19
归属于上市公司股东的净利润	67,252,845.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,124,718.54
经营活动产生的现金流量净额	329,660,982.09

(十四) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,771,140.79	-3,700,405.94	-949,716.14
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			76,474.50
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,746,164.36	3,150,213.82	2,874,903.33
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			6,662,451.19

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-404,123.96	-423,920.23	-152,105.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		743,663.92	
少数股东权益影响额	-244,847.81	323,004.33	-14,589.80
所得税影响额	-1,197,924.74	-117,593.85	-265,962.27
合计	5,128,127.06	-25,037.95	8,231,455.44

(十五) 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	2011年	2010年	本年比上年增减 (%)	2009年
营业总收入	2,669,824,918.08	2,087,735,414.73	27.88	1,553,704,004.68
营业利润	75,071,366.58	63,387,659.26	18.43	20,730,068.39
利润总额	81,628,776.19	64,833,530.80	25.91	33,139,188.65
归属于上市公司股东的净利润	67,252,845.60	56,695,654.61	18.62	21,467,187.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,124,718.54	56,720,692.56	9.53	13,235,731.63
经营活动产生的现金流量净额	329,660,982.09	-20,931,963.19	不适用	185,538,853.23
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增 减(%)	2009年末
资产总额	4,540,554,976.99	4,409,422,143.99	2.97	3,991,460,968.35
负债总额	3,002,053,460.07	2,936,530,569.77	2.23	2,543,997,155.65
归属于上市公司股东的所有者权益	1,496,631,042.33	1,434,265,392.12	4.35	1,409,062,988.81
总股本	399,347,513.00	399,347,513.00	0	266,231,675.00

主要财务指标	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元)	0.17	0.14	21.43	0.05
稀释每股收益(元)	0.17	0.14	21.43	0.05
用最新股本计算的每股收益(元)	0.17	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.16	0.14	14.29	0.03
加权平均净资产收益率(%)	4.58	4	增加0.58个百分点	1.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.24	4	增加0.24个百分点	0.90
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.83	-0.05	不适用	0.46
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增 减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	3.75	3.59	4.46	3.53
资产负债率(%)	66.12	66.60	减少0.48个百分点	63.74

报告期，公司营业收入、利润总额、每股收益等指标同比增长幅度较大，主要有三个方面的原因：一是公司合成氨系统运行相对稳定，同时完成了对一氨系统清洁节能挖潜技术改造，氨产量增加，部分氨加工产品生产负荷提高，产量增长，营业收入增加；二是公司控股子公司新益矿业出煤量增加，效益增长；三是报告期公司 CDM 减排项目首次获得联合国核查确认，收到确认收入 7,006.95 万元，增加了公司收入和利润。

#### 四、股本变动及股东情况

(十六) 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 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	399,347,513	100						399,347,513	100
1、人民币普通股	399,347,513	100						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									
三、股份总数	399,347,513	100						399,347,513	100

## 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。

## (十七) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (十八) 股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	41,408 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	40,857 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	36.3	144,958,192	0	0	无
中银国际－中行－法国爱德蒙得洛希尔银行	境外法人	4.53	18,099,615	8,099,765	0	未知
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资	境内非国有法人	2.97	11,877,835	-2,352,322	0	未知
国际金融－汇丰－JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	2.11	8,442,304	8,442,304	0	未知
孟庆祥	境内自然人	0.45	1,788,888	438,888	0	未知

闻伟	境内自然人	0.42	1,657,900	1,657,900	0	未知
深圳吉富创业投资股份有限公司	境内非国有法人	0.35	1,408,990	1,408,990	0	未知
大连汇元投资管理有限公司	境内非国有法人	0.34	1,370,000	149,550	0	未知
白秋林	境内自然人	0.33	1,305,669	1,015,669	0	未知
广西柳州钢铁(集团)公司	国有法人	0.31	1,238,919	0	0	未知

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（以下简称“柳化集团”），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%。报告期内，公司控股股东柳州化学工业集团有限公司完成了进行引进战略投资者进行增资扩股改制工作，注册资本由 2.2 亿元增加至 4.24 亿元，工商变更登记相关工作已于报告期内全部完成，原来持有柳化集团 100% 股权的公司间接控股股东——广西柳州化工控股有限公司（以下简称“柳化控股”）目前还持有柳化集团 52% 的股份，保持国有绝对控股地位。

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：万元 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	42,400.063
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、篷布租赁，铆焊制作，房屋修缮。

### (3) 实际控制人情况

○ 法人

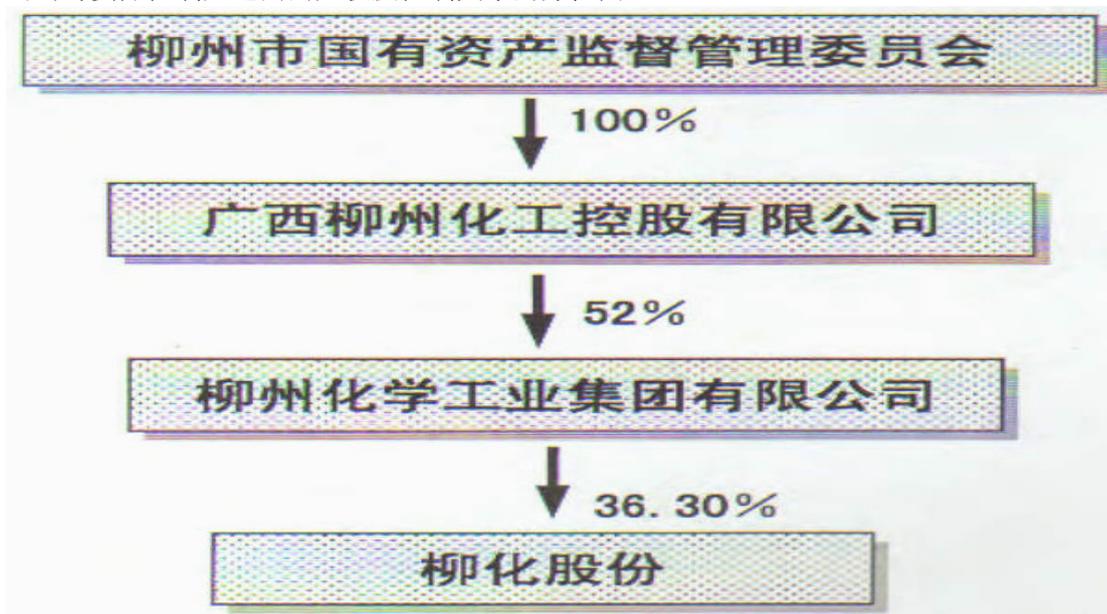
单位：元 币种：人民币

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	陈会星
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

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

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(股)	年末持股数(股)	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
廖能成	董事长	男	54	2007年5月10日	2013年8月10日	599,440	599,440		36.23	否
覃永强	副董事长、总经理	男	45	2007年5月10日	2013年8月10日	500,200	500,200		31.71	否
苏东升	董事	男	50	2007年5月10日	2013年8月10日	475,950	475,950		1.44	是
袁志刚	董事、副总经理、董秘	男	39	2007年5月10日	2013年8月10日	440,000	440,000		26.7	否
李兆胜	董事、副总经理	男	46	2010年8月11日	2013年8月10日	439,966	439,966		26.7	否
黄吉忠	董事、财务总监	男	41	2010年8月11日	2013年8月10日	360,050	360,050		26.7	否
袁正中	独立董事	男	75	2007年5月10日	2013年8月10日	0	0		3	否
童张法	独立董事	男	48	2007年5月10日	2013年8月10日	0	0		3	否
李 骅	独立董事	男	40	2010年8月11日	2013年8月10日	0	0		3	否
庞邦永	监事会主席	男	54	2007年5月10日	2013年8月10日	305,049	305,049		1.44	是
林 波	监事	男	54	2007年5月10日	2013年8月10日	252,000	252,000		1.2	是
黄良活	监事	男	53	2007年5月10日	2013年8月10日	0	0		0	是
王伟英	监事	女	43	2010年8月11日	2013年8月10日	0	0		9.94	否
樊惠足	监事	女	49	2010年8月11日	2013年8月10日	0	0		7.82	否
陆胜云	副总经理	男	41	2007年5月10日	2013年8月10日	324,000	324,000		25.26	否
韦冬蜜	副总经理	女	39	2011年7月26日	2013年8月10日	117,100	117,100		22.7	否
合计	/	/	/	/	/	3,813,755	3,813,755	/	226.84	/

1、公司董事最近五年的主要工作经历

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。

覃永强：2004年5月至今任公司副董事长、总经理。

苏东升：2007年5月至今任公司董事，1998年7月至今任柳化集团副总经理。

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。

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。

黄吉忠：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。

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。

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。

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。

## **2、公司监事最近五年的主要工作经历**

庞邦永：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。

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。

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。

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2011年2月，任公司工程部部长，2009年2月至今任公司供应部部长，2010年8月11日至今任公司监事。

樊惠足：2009年2月至今任公司审计部副部长，2010年8月11日至今任公司监事。

## **3、公司其他高级管理人员最近五年的主要工作经历**

陆胜云：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。

韦冬蜜：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2011年8月任公司总经理助理，2011年8月至今任公司副总经理。

(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、纪委书记、工会主席	2006年7月5日	是

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
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

(三) 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内部董事、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	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完成对公司 2011 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 2011 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 2010 年绩效薪酬考核结果进行补发 2010 年薪酬数据之和。2011 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。

(四) 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
韦挺	副总经理	解任	因工作变动，辞去担任副总经理职务。
韦冬蜜	副总经理	聘任	经公司第四届董事会第七次会议审议，同意聘任。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,988
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,213
销售人员	88
技术人员	642
财务人员	23
行政人员	22

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高等教育	1,059
中等教育	1,585
初等教育	344

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

自 2003 年成功上市以来，公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善治理结构，规范运作，依法运行，以充分的信息披露、有效的内部控制和风险控制体系，诚信经营，透明管理，建立了较为完善的公司法人治理结构。

2011 年，公司加大力度开展内控规范体系建设和完善工作，依据《内部控制配套指引》的标准和要求，结合公司生产经营特点和内外部环境的变化，进一步完善公司的组织机构，改善治理环境，推进公司企业文化建设，强化企业的社会责任，开展企业的信息系统建设，拓宽公司内部信息沟通渠道和途径，引入风险管理，对指引覆盖的 18 个领域涉及的业务流程和管理流程进行初步梳理，对业务活动所涉及的相关制度进行修订和完善，加强内部控制的学习和宣贯，进一步补充和完善了公司内部控制体系。

报告期内，根据相关法律及规章制度的要求，结合公司治理实际情况，制定了《董事、监事及高级管理人员买卖公司股票的管理规定》、《事故应急池管理规定》等制度，对《公司关联交易管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《固定资产管理制度》等制度进行了完善修订。

报告期内，公司依法依规履行信息披露义务，信息披露做到及时、准确、真实、完整。公司董事、监事勤勉尽责，公司高级管理人员忠实履行职责，维护了公司和全体股东的最大利益。

目前公司的治理情况基本符合中国证监会的有关要求，具体情况如下：

#### 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、董事会治理概况

公司注重加强董事会建设，不断提高董事会的运作效率。公司董事能够勤勉尽责履行义务，积极参加有关培训，按时出席董事会、股东大会，以对董事会和股东大会负责的态度，参与公司重大事项的决策和重要信息披露的审核。

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。独立董事积极参与下属各委员会的建设，其中审计委员会由3名董事组成，独立董事占2/3，主任委员由具有会计专业背景的独立董事担任。薪酬与考核委员会由5名董事组成，独立董事占3/5，由独立董事担任主任委员。提名委员会由3名董事组成，独立董事占2/3，由独立董事担任主任委员。公司独立董事在董事会下属委员会中发挥了重要的作用。

### 4、信息披露情况

2011年，公司一如既往地做信息披露工作，严格进行强制性信息披露，以市场需求、股东期望、股价敏感性等为原则进行自愿性信息披露，增加公司透明度。信息披露保证公开、公平、公正，充分保护公司股东特别是中小股东的知情权。报告期内，公司披露了4次定期报告，19次临时公告，实现了信息披露零差错。

### 5、专项治理活动推进情况

2010年末，公司控股股东柳化集团出资收购了广东中成化工股份有限公司（以下简称“广东中成”）60%的股权，2011年上半年又完成了对其39%股权的收购和过户，至此柳化集团持有广东中成99%的股权，处于绝对控股地位，因为广东中成及其控股子公司湖南智成与上市公司有部分经营业务相同，因此形成了同业竞争的事实。广东中成主要经营保险粉、双氧水等产品，其中与上市公司形成同业竞争的双氧水产品年设计产能为15万吨；湖南智成主要经营双氧水、氯化铵、纯碱、尿素等产品，这些产品均与上市公司业务存在重叠，形成同业竞争，其中双氧水产能为30万吨/年，氯化铵产能为25万吨/年，纯碱产能为24万吨/年，尿素产能为10万吨/年。

本报告期，公司针对柳化集团解决同业竞争和减少关联交易的问题，开展了专项治理活动。公司、柳化集团计划通过集团整体上市解决同业竞争的问题。报告期内，柳化集团对广东中成及其子公司实行三项制度改革、技术改造、资源优化等，为整体上市逐步培育优质资源；对湖南智成完成了主辅分离改制，成立了湖南柳化桂成化工有限公司，将主业资产置入湖南柳化桂成化工有限公司。一系列的工作都是在为实施集团整体上市，解决同业竞争和减少关联交易培养优质资源。

完善的公司治理，良好的内部控制，规范的运作模式是公司长足、健康发展的基础保证。2012年，公司将根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委共同制定和颁布的《企业内

部控制基本规范》及企业内部控制配套指引的要求，按照公司《内部控制实施方案》有序开展企业内部控制体系建设，关注内部控制的建立、完善和执行三方面的成效，建立一套适宜而有效的内控体系。

(二) 董事履行职责情况

1、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	6	6	1	0	0	否
童张法	是	6	6	1	0	0	否
李 骅	是	6	6	1	0	0	否
廖能成	否	6	6	1	0	0	否
覃永强	否	6	6	1	0	0	否
苏东升	否	6	6	1	0	0	否
袁志刚	否	6	6	1	0	0	否
李兆胜	否	6	6	1	0	0	否
黄吉忠	否	6	6	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、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。

3、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前述规定，认真履行职责，公司三位独立董事袁正中、童张法、李骅均亲自出席了每一次董事会和股东大会，并对公司 2011 年日常关联交易、对外担保、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。

(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	<p>内部控制规范体系是加强企业管理、提升企业软实力的重要制度安排，是现代企业制度落实到位的重要标志。公司内部控制以防范风险、提升管理实效为目标，根据内部控制规范体系的相关要求和目标，建立健全内部控制体系，努力营造适宜的内部环境、提高运营效率、有效控制风险以及促进公司发展。当前将依据公司面临的内外部不断变化的环境和情况，系统梳理公司已有的内部控制制度并加以完善，着力规范业务流程，明确岗位职责，强化制约，落实责任追究，建立和完善各类指标体系，确保企业可持续发展。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>为完善公司内部控制建设，公司成立了内控工作领导小组和工作小组。公司内控工作小组负责根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，全面梳理内部控制体系，完成风险识别、查找内部控制缺陷，制定整改方案，编制内部控制手册与流程图，不断完善公司内部控制体系。通过确定内控实施范围，编制风险清单，查找内控缺陷，制定内控缺陷整改方案，落实缺陷整改，检查整改效果，编制内控手册等，进一步完善和健全公司内部控制体系。</p> <p>报告期内，公司对指引覆盖的 18 个领域涉及的业务流程和管理流程进行梳理，对业务活动所涉及的相关制度进行修订和完善，根据相关法律及规章制度的要求，结合公司治理实际情况，公司制定了《董事、监事及高级管理人员买卖公司股票的管理规定》、《事故应急池管理规定》等制度，对《公司关联交易管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《固定资产管理制度》等制度进行了完善修订。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>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。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>2011 年年报披露前，公司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，并形成《2010 年度内部控制自我评估报告》提交董事会审核通过，并提交监事会审阅，同时在上海证券交易所网站进行了披露。2011</p>

	年下半年，公司相关领导及审计部、综合管理部、财务部有关人员对公司内部控制进行了再次梳理，根据梳理情况，对公司内控体系进行了补充完善。
董事会对内部控制有关工作的安排	2012年，公司董事会计划严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，完善和评估公司内部控制工作。
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，制度得到良好运行。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司根据当前公司管理的需要，增定了《固定资产管理制度》、《公司物资调度使用管理办法》、《研发管理制度》等涉及财务管理的内控制度。报告期内，公司针对2010年发生控股股东子公司发生非经营性占用公司资金的情况，完善了公司内控体系，对《公司关联交易管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等进行了修订和补充，同时，基于当前公司部分高管持有公司股票的实际状况，公司及时完善了董事、监事、高管买卖公司股票方面的制度，制定了《公司董事、监事及高级管理人员买卖公司股票的管理规定》，对相关人员进行规范和约束。

#### （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相关报告

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：是
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://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

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。报告期内，公司没有发生重大会计差错更正

的情况，没有发生重大遗漏信息补充情况，没有业绩预告修正情况，信息披露工作实现零差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 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
2010 年度股东大会	2011 年 3 月 30 日	上海证券报	2011 年 3 月 31 日

2010 年度股东大会审议通过了如下议案：

- 1、《2010 年度董事会工作报告》
- 2、《2010 年度监事会工作报告》
- 3、《公司 2010 年度报告》
- 4、《公司 2010 年度财务决算报告》
- 5、《公司 2011 年度财务预算报告》
- 6、《公司 2010 年度利润分配方案》
- 7、通过了发行短期融资券的议案
- 8、关于 2011 年度续聘大信会计师事务所有限公司的议案
- 9、关于 2011 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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 7 月 26 日	上海证券报	2011 年 7 月 27 日

本次会议是公司拟发行公司债券组织召开的临时性股东大会，会议审议通过了以下议案：

- 1、关于公司符合发行公司债券条件的议案；
- 2、关于公司债券发行方案的议案；
- 3、关于提请股东大会授权董事会办理本次发行相关事项的议案。

## 八、董事会报告

2011年，国家对经济发展实施宏观调控，实行紧缩的货币政策，宏观经济环境不理想，企业经营困难。劳动力成本支出增加，原材料价格上涨，煤炭供需矛盾突出，融资困难、成本增加，

产品成本上升，诸多不利因素的存在，缩小了企业的盈利空间。一季度，化肥产品市场受北方干旱及春季寒冷影响，用肥旺季推迟，产品销售受阻，产品库存增加；三季度，由于广西出现严重电荒，电力供应不足，公司用电负荷受到大幅压缩，部分装置被迫减量生产，产能发挥受到限制。

2011年，虽然公司经营受到诸多不利因素影响，但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，以实现公司平稳、健康发展为目标，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发展，出谋划策，群策群力采取积极有效措施，与经营层共同努力克服制约公司发展的不利因素，内抓降耗、促减排，抓管理、促运行，抓项目、重产出；外抓市场、促营销，控采购、降成本，推动公司稳步向前发展，尽职尽责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

报告期内，公司在安全环保、稳产高产、节能降耗、经济运行、技术改造、项目建设、资本融资、原料采购、市场营销等方面开展了卓有成效的工作，取得了较好的经济效益。

1、强化安全环保管理，为企业发展保驾护航。2011年，公司顶住了巨大的安全环保压力，坚持“安全第一，预防为主，综合治理，环保为先”的方针，以实施安全标准化，强化安全生产责任制为基础，不断完善公司各项安全管理制度，加强环保监控与治理，着力提高企业安全环保管理水平。报告期内，公司通过了广西壮族自治区化学品登记注册办公室安全标准化二级达标考评，2012年2月17日自治区安监局以桂安监管三[2012]5号文件核准公司为危险化学品安全生产标准化二级企业。2011年，公司无重大环保事故、无重大安全事故发生。

2、加快推进技术改造和节能减排工作，实现经济、环保运行。报告期内，公司加强技术创新与研发，全力抓好重点项目建设，一氨系统节能减排技术改造项目、热电综合利用项目、复合肥生产项目、贵州新益煤矿1#矿井建设项目等一批重点项目稳步推进并建成投产或进入试生产阶段，项目的实施降低了运营成本，增加了产品产量，减少了三废排放，增加了煤炭产量，延伸了公司产业链，进一步提高了公司整体技术水平和产品市场竞争力，增强了公司竞争，为公司持续健康发展奠定了良好基础。

3、加强调度，增强创现，实现高效运营。报告期内，针对银行不断加息，银根不断收紧，贷款融资困难，融资成本增加的不种局面，公司加强了预算管理和资金调度，坚持“谋划先行，以收定支，总体协调”的原则，严控成本费用，统筹安排资金，抓好经济运行，增强创现能力，加强资金结构调整工作，在公司资金非常紧张的情况下，保证了企业运营和发展的资金需求，实现了资金安全高效运营。

4、抓经济运行，重供销管理，增强公司盈利水平。报告期内，公司以经济运行，稳产、高

产为抓手，依据市场变化，调整运营模式，充分发挥壳牌煤气化及“一头多尾”联产结构优势，强化产销衔接管理，合理调整产品结构，实现产品利润最大化运行；通过创新营销模式，做好客户管理和售后服务工作，拓宽销售渠道，增加市场占有率；加强煤炭采购监管和控制，着重做好两煤管理，提高煤炭综合利用率，降低煤炭消耗和产品成本，增强公司盈利能力。

2011年，通过积极措施和有效决策，取得了较好的经营业绩，实现了困难时期的平稳有序发展。报告期末，公司总资产为45.41亿元，同比增加2.97%，负债合计为30.02亿元，同比增加2.23%。本报告期，公司实现合并营业收入26.70亿元，同比增长27.88%；合并利润总额8,162.88万元，同比增长25.91%；合并净利润6,967.88万元，同比增长23.79%，其中归属于母公司所有者的净利润为6,725.28万元，同比增长18.62%。

## （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（个百分点）
化学肥料制造业	2,136,887,765.73	1,593,817,989.62	25.41	14.42	9.16	3.59
有机化学产品业	100,355,583.84	133,241,026.80	-32.77	23.8	34.94	-10.96
煤炭	273,787,995.77	219,235,500.61	19.93	350.69	389.65	-6.37
其他	21,283,020.28	18,319,086.21	13.93	85.46	100.37	-6.4
合计	2,532,314,365.62	1,964,613,603.24	22.42	25.3	21.82	2.22

（1）报告期内，公司有机化学产品市场仍然十分低迷，价格处于低位徘徊，产品亏损加剧，营业利润率继续下降至-32.77%，同比下降10.96个百分点；由于公司有机产品是联醇工艺生产，随着合成氨负荷的增加，为保持工艺的稳定其产量也会同时增长，所以尽管公司已把甲醇和甲醛两个亏损产品的生产负荷按工艺设计调整到最低，但因为报告期合成氨产量的增加致有机产品产量增长，销售收入增加，总成本上升。

（2）报告期内，煤炭收入全部来自于新益矿业，煤炭营业收入和营业成本同比大幅度增加的原因：一方面，新益煤矿充分发挥煤炭经营许可作用，加大煤炭贸易工作力度，全年煤炭贸易数量与去年相比增加58.98%，使煤炭营业收入和营业成本相应增加；另一方面，煤矿出煤数量同比大幅增加，也增加了公司煤炭收入和成本。

（3）2011年，公司营业收入和营业成本分别与去年相比分别增加25.30%和21.82%，增长幅度较大，主要有三个方面的原因：一是公司合成氨系统运行相对稳定，同时完成了对一氨系统的清

洁节能挖潜的技术改造，氨产量增加，部分氨加工产品生产负荷提高，产量增长，营业收入增加；二是新益矿业出煤量增加，效益增长，三是 CDM 减排项目自 2008 年投用以来首次获得联合国核查确认，收到确认收入 7,006.95 万元，增长了公司收入和利润。

## 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(%)
	2011 年	2010 年	
广西区内	1,060,736,104.24	903,211,535.33	17.44
广西区外	1,471,578,261.38	1,117,737,409.46	31.66
合计	2,532,314,365.62	2,020,948,944.79	25.30

报告期内，公司产品产量增加，销售收入增长，所以在区外实现的主营业务同比增加 31.66%。

## 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 (个百分点)
硝酸铵	542,717,761.51	361,003,069.78	33.48	-16.92	-26.39	8.55
尿素	617,560,545.57	583,415,017.86	5.53	31.55	31.55	0
煤炭	273,787,995.77	219,235,500.61	19.93	350.69	389.65	-6.37
编织袋	21,283,020.28	18,319,086.21	13.93	85.46	100.37	-6.4

(1) 报告期，公司硝酸铵产品受经济环境影响，下游需求减少，市场需求数量有限，公司调整产品结构，降低了硝酸铵生产负荷，产品产量减少，所以使营业收入和营业成本同比分别下降 16.92%和 26.39%，但因产品销售价格回升，所以营业利润率比上年提高了 8.55 个百分点。

(2) 报告期，公司合成氨系统运行相对比较稳定，氨产量增加，同时由于硝酸铵产量压缩，为了氨平衡需要，公司提高了尿素生产负荷，尿素产量增加，使尿素营业收入和营业成本同比均增加 31.55%。

(3) 报告期，煤炭营业收入和营业成本同比分别增加 350.69%和 389.65%，增长幅度较大，主要有两个方面的原因：一是 2011 年新益煤矿和凹子冲煤矿煤炭生产数量与去年同期相比均有大幅度增加，营业收入和营业成本增加；二是新益矿业的煤炭贸易量与去年同期相比增长 58.98%，增大了营业收入和营业成本。

### (三) 主要供应商、客户情况

### 1、公司前五大客户情况

项 目	销售金额（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
广西金桂浆纸业有限公司	171,742,207.11	6.43
湛化股份有限公司	82,288,265.20	3.08
柳州市柳化复混肥料有限公司	65,553,135.06	2.46
广西桂物民爆物品有限公司	63,767,988.61	2.39
中国农业生产资料成都公司	47,343,483.64	1.77
合 计	430,695,079.62	16.13

本年度公司向前五名客户销售金额为 430,695,079.62 元，占营业收入的 16.13 %。

### 2、前五大供应商情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	占公司总采购金额的比例（%）
1	广西电网公司柳州供电局	334,562,567.14	23.30
2	贵州兴黔煤焦有限公司	125,301,202.15	8.73
3	广西柳州发电有限责任公司	110,474,567.05	7.69
4	耒阳市四兴煤业有限公司	58,799,202.67	4.10
5	耒阳市明星洗煤有限公司	40,203,002.84	2.80
	合计	669,340,541.85	46.62

本年度公司向前五名供应商采购金额为 66,934.05 万元，占总采购金额的比例为 46.62%。

五大供应商中广西电网公司柳州供电局向公司提供电力，柳州发电公司向公司销售蒸汽，其他三家均为公司原料煤供应商。

### （四）报告期内公司资产负债构成同比发生重大变化的说明

资产项目	期末余额（元）	期初余额（元）	同比增减（%）
应收票据	104,618,440.25	61,359,958.06	70.5
应收账款	96,832,919.39	197,565,840.24	-50.99
预付款项	330,748,952.81	249,807,881.31	32.4
其他应收款	21,283,236.96	13,982,557.96	52.21
存货	489,755,648.93	389,209,090.53	25.83
在建工程	220,503,033.42	466,188,744.17	-52.7
应付票据	80,399,464.40	5,000,000.00	1507.99
预收款项	257,837,570.58	176,171,900.87	46.36
一年内到期的非流动负债	375,035,538.84	173,036,381.96	116.74
应交税费	-11,333,379.01	5,909,845.58	-291.77
应付利息	17,800,000.00	13,408,240.00	32.75
长期借款	719,354,493.39	1,070,015,729.31	-32.77

#### 说明:

1、期末应收票据较期初增加 70.5%，系报告期内公司产品销售收到的未到期银行承兑汇票增加所致。

2、报告期，公司加强资金回笼管理，加大催款力度，使期末应收帐款较期初下降 50.99%。

3、期末预付款项较期初增加 32.40%，主要是预付煤款增加。

4、期末其他应收款较期初增加 730.07 万元，同比增加 52.21%，系报告期新益矿业支付矿山治理保证金所致。

5、期末存货较期初增加 25.83%，系公司库存商品增加及战略性增加主要原材料储备所致。

6、期末在建工程较期初减少 52.70%，系报告期公司部分在建工程转固，使在建工程同比下降。

7、期末应付票据为 8,039.95 万元，较期初增加幅度达 1507.99%，应付票据增幅较大的原因，一是期初金额较小仅有 500 万元，二是报告期公司办理的应付票据尚未到期支付。

8、期末预收款项较期初增加 46.36%，主要是公司预收产品定金增加。

9、期末一年内到期的非流动负债较期初增加 116.74%，主要是公司一年以内到期的长期借款转入所致。

10、期末应交税费较期初减少 291.91%，主要是因为系本期预交所得税费所致。

11、期末应付利息主要是短期融资券利息，期末较期初增加 32.75%，主要是报告期公司发行的 5 亿元短期融资券票面年利率为 5.18%，而前一报告期发行的短融券票面年利率仅为 3.45%。

12、期末长期借款较期初减少 32.77%，系报告期部分长期借款到期归还所致。

#### (五) 报告期内公司发生重大变动的费用情况说明

项目名称	本期(元)	上年同期(元)	同比增减比例(%)
销售费用	144,816,558.29	97,115,160.80	49.12
财务费用	163,185,488.73	120,704,733.73	35.19
营业税金及附加	16,539,177.37	10,770,686.40	53.56
资产减值损失	-165,260.34	8,395,160.31	-101.97
所得税费用	11,949,934.32	8,546,686.03	39.82
营业外收入	8,863,632.25	6,124,532.79	44.72
营业外支出	2,306,222.64	4,678,661.25	-50.71

#### 费用同比发生重大变化情况说明:

1、销售费用较上年同期增加 49.12%，主要是报告期内公司产品销售量增加所致。

2、财务费用较上年同期增加 35.19%，主要原因一是公司日常生产经营及发展需要，银行贷

款增加；二是银行贷款利率上调，导致公司支付贷款利息增加。

3、营业税金及附加较上年同期增加 53.56%，本期销售收入增加引起城市建设税增加所致。

4、报告期，公司资产减值损失-165,260.34 元，较上年同期减少 8,560,420.65 元，下降幅度较大，主要是报告期公司坏帐损失减少所致。

5、所得税费用较上年同期增加 39.82%，主要原因是报告期公司实现利润总额增加。

6、营业外收入较上年同期增加 44.72%，主要是收到政府拨款增加所致。

7、营业外支出较下年同期下降 50.71%，主要是报告期固定资产处置损失减少。

#### （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	329,660,982.09	-20,931,963.19	1674.92
投资活动产生的现金流量净额	-104,632,220.33	-249,081,437.60	57.99
筹资活动产生的现金流量净额	-245,133,537.90	321,499,323.33	-176.25

##### 发生重大变动的原因分析：

1、报告期，公司生产运行稳定，产销量均提高，销售收入和收到的货款同比增加，同时在采购环节采用票据结算增多，导致公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,674.92%。

2、报告期，公司投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加 57.99%，主要是公司减少在建工程项目投入，用于购建固定资产支付的现金减少。

3、报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 176.25%，主要是公司偿还银行借款。

#### （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，公司持有其 99%的股权，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）。本报告期，盛强公司持有柳州柳益化工有限公司 100%的股权，柳州柳益化工有限公司持有柳州市大力包装用品有限责任公司 96.15%的股权，均按持股比例纳入合并范围。柳州柳益化工有限公司主营多孔硝酸铵的生产和销售；柳州市大力包装用品有限公司主营聚丙烯编织袋制造及内薄膜制造。

2011 年末，盛强公司合并总资产 4.50 亿元，与去年同期相比增加 19.87%；净资产 1.43 亿元，同比增长 11.20%。2011 年实现主营业务收入 5.96 亿元，同比增长 33.64%，实现净利润 2183.19

万元，同比下降 27.04%。

2011 年，盛强公司营业收入和主营业务收入大幅度增加，主要是报告期内多孔硝酸铵市场畅销，出口量增加，柳益公司营业收入大幅增长；盛强公司合并净利润同比下降 23.04%，下降幅度较大，主要是报告期内，由于供需矛盾突出，双氧水市场低迷，销售价格一路下跌达到历史低位，同时市场需求不足，公司大部分时间处于限产状态，特别是进入三季度以后，全国出现严重电荒，下游厂家很多被迫限产或停产，对产品需求不足，使公司生产负荷大幅受限，产品成本上升，使母公司净利润同比下降幅度达到 29.85%。

## 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。

2011 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，进入四季度 1#矿进建设全面完工，并于 12 月份成功取得煤矿试生产许可证，已向相关政府部门申请了煤炭生产许可证和安全生产许可证。凹子冲煤矿生产相对稳定，煤炭产出数量大幅度增加。同时，公司加大了煤炭贸易工作，报告期内煤炭贸易数量大幅度增加，提高了公司营业收入。

报告期末，新益矿业总资产 4.09 亿元，归属于母公司所有者的净资产 5,448.36 万元。报告期内，实现营业收入 5.68 亿元，实现净利润 536.07 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）。

2011 年末，钾肥公司总资产 3,845.29 万元，净资产 2,718.80 万元，2011 年实现营业收入 2,818.08 万元，净利润-255.59 万元。

### （八）公司技术创新和节能减排情况

2011 年，公司充分利用产学研平台，开展产学研项目，推行技术创新，带动产业技术进步，成果显著，共申请 1 项实用新型专利，荣获授权实用新型专利 1 项，荣获发明专利授权 1 项；依托研发中心共进行了十余项科技研究开发，粉煤气化关键设备国产化攻关及工艺优化被列入 2011 年区千亿元重点科技攻关工程项目，取得了变压吸附脱碳工艺优化研究和大型合成氨透平压缩机组安全生产与紧急停车控制系统的研究与应用等两项创新成果。

2011 年，公司在环保治理和节能减排方面，坚持追本溯源，大力开展循环经济建设，深挖节

能降耗潜能，减少三废排放，进一步推动循环经济发展，提高公司环保治理和节能减排技术水平。2011年公司节能责任目标为49,185吨标准煤，实际完成节能量108,407吨标准煤，完成率为220%，超额完成柳州市下达的2011年节能目标责任。2011年，公司共完成用醇烃化新工艺改造合成氨铜洗工段及循环水系统和风机系统节能技术改造等两项国家节能备选项目，并重点实施了一项国家节能备选项目低位热能回收利用工程的建设，项目的实施提高了公司清洁生产和节能水平。

### （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

2012年，受美、欧债务危机冲击，世界经济形势趋于复杂，加之美、德、法、俄等大国面临政府选举，不确定因素明显增加；中央8年来首度降低国内GDP预期增长目标，国内需求也存在放缓压力，市场信心动摇，金融市场持续大幅波动，大宗商品价格明显下跌，全球制造业活动收缩，国际竞争更趋激烈。但根据中央经济工作会议确定的经济发展“稳中求进”的总基调，2012年我国处于战略发展机遇期，国内经济仍将会保持平稳增长。

公司属于煤化工企业，煤炭是公司的主要原材料。随着社会经济持续、高速发展，近年来中国能源、化工品的需求也出现较高的增长速度，煤化工在中国能源、化工领域中已占有重要地位。从行业分析看，近年来中国化工化肥肥料行业取得了较大的发展，但是行业发展中也存在一些问题，和国外相比仍有很大的差距，中央“十二·五”明确指出必须坚持发挥市场基础性作用与政府引导推动相结合，科技创新与实现产业化相结合，深化体制改革，以企业为主体，推进产学研结合，让高端制造业成为国民经济的先导产业和支柱产业。制造业的升级和转型，对于化工化肥肥料行业有着深远影响和重大意义。在当前国家进一步推进产业结构调整、淘汰落后产能的宏观政策下，预计2012年化工、化肥行业的结构性调整将进一步深化，高能耗、高成本的产能将逐步退出化肥、化工市场，产业集中度将进一步提升，拥有技术优势和成本优势的大型化肥、化工企业在市场中的优势会进一步突显。

#### 2、公司发展规划及战略

公司将坚持以科学发展观为指导，以可持续发展为前提，立足煤化工主业，在调整和优化结构的过程中，着力推进科技创新和管理创新，不断提高企业资源综合利用水平和提升公司产品的长期竞争力；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，实施产业升级，不断降低运营成本。

#### 3、公司2012年的计划与打算

进入2012年一季度，公司生产经营进入良性状态，生产系统实现长周期稳定运行，合成氨产量稳步增加，公司最近6年来首度实现开门红。根据当前公司情况分析，2012年有以下因素助

力公司经营向好：

一是公司合氨系统运行稳定，氨产量增加。一方面，公司去年完成了对一氨系统的清洁节能挖潜技术改造，扩大了一氨系统的产能规模，同时降低了原煤消耗；另一方面，自去年以来，公司二氨系统运行稳定，实现长周期、高负荷稳定运行。合成氨产能的充分发挥，将提高公司后续装置产能发挥水平，提高公司投入产出效率。

二是 2011 年第四季度，经过近四年投资建设的贵州新益煤矿 1#矿进建成投入试生产，煤炭安全许可证于今年 3 月份已获得签发，煤炭生产许可证预计将于今年 4 月份拿到。两证齐全后，该矿也可进入正常批量生产，2012 年公司煤炭产量将会增加。

三是公司 CDM 减排项目自去年第四季度获得正式签发，2012 年该项目减排收入仍会存续，也会增加公司收入和利润。

2012 年，公司将以转方式、调结构、推进企业高效运营为主线，有序推进公司“十二·五”规划，加强产品研发和技术改造，坚持自主创新，抓好企业安全环保工作，加快重大技改项目建设，做活市场，精心挖潜，细化管理，着力经济运行和效率提升，进一步提高企业竞争实力。2012 年，公司计划实现营业收入 30 亿元，围绕这一目标，公司将主要开展以下几项工作：

一要坚持不懈抓好运营管理，全面提高资产运营效率。深入挖潜，提高效能，要狠抓成本，全面落实成本指标，重点要抓好煤、电、汽三大消耗，合理调度，经济运行，进一步降低煤耗、蒸汽耗、电耗，降低生产成本。

二要抓好重点项目的建设和推进工作，努力创造新的经济增长点。

三要做好重点节能减排装置的管理和维护工作，特别要加强 CDM 装置的运行管理，提高减排较果，增加减排量，提高减排收入。

四要加快推进集团整体上市工作进度，消除同业竞争，减少关联交易。

#### 4、资金需求及解决方案

2012 年，公司将继续启动节能降耗技改项目的实施，仍将有一定资金需求，公司将不断创新融资方法，拓宽融资渠道，提高融资能力，降低公司融资成本，保证公司资金需求。

#### 5、公司经营存在的风险和对策

##### (1) 电力供应不足的风险

2011 年三季度出现严重电荒，公司生产所需电力供应严重不足，使公司被迫减负荷生产。今年，公司管理层预计电力供应不足的风险仍然将存在。公司一方面尽力争取更多电力指标，保证负荷生产；另一方面通过精心策划、合理调度，提高单机产出能力，降低电力不足造成的损失。

##### (2) 产品市场竞争加剧的风险

近几年，国内化工企业为了不断推进技术进步、提高生产效率、推进产业升级，从而实现资

源的高效配置，都从产能规模上下功夫，不断扩大企业产能，部分产品国内产能出现过剩。特别是2012年，国家提出“稳中求进”的总基调，首度调低国内GDP增幅预期，公司可能存在下游总需求不足而带来的产品竞争加剧、销售数量和价格下降的风险。公司将采取多项措施应对风险：一是通过加强产、供、销等关键环节的管理，实现关键环节的高效衔接；二是确保节能技改项目稳定运行，充分发挥节能降耗技术改造项目的低耗节能作用；三是保持系统稳定运行，努力实现稳产高产，充分发挥现有装置产能，降低单位成本，提高产品竞争力；四是过创新营销模式，拓宽销售渠道，加快推动新产品的开发，积极寻求企业新的利润增长点。

### (3) 环保存在的风险

公司地处柳州市区，随着社会各届环保意识的增强，公司环保压力不断增加。2012年，公司将从三个方面做好环境保护工作，降低环保存在的风险。一是强化安全、环保主体责任的实落；二是积极实施清洁生产机制，落实强制性清洁生产审核，进一步落实企业环保社会责任，健全责任追究制度；三是加强环保排放的监控，提升环保的处置水平。

## 二、公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	20,885.66
投资额增减变动数	-7818.14
上年同期投资额	28,703.80
投资额增减幅度(%)	-27.24

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
柳州泰盛投资有限公司	内河船舶运输	30	报告期对该公司追加长期投资 330 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、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
一氨系统清洁生产挖潜节能技术改造	7,741.30	已建成投用	200
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	3,596.19	一期工程安装基本完成	尚未产生效益

合计	11,337.49	/	/
----	-----------	---	---

(1) 报告期内，一氨系统清洁生产挖潜节能技术改造项目是公司最大的投资项目，项目的实施，一是采用先进技术，提高煤炭利用率，降低煤炭消耗，达到清洁生产、节能降耗、充分挖潜的目的；二是通过节能挖潜，提高系统运行的稳定性，增加产品产量。报告期内，主要处于调试阶段，效益没有得到较好的发挥。

(2) 鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目是公司控股子公司盛强公司投资的项目，报告期由于双氧水市场低迷，同时资金比较紧张，公司放慢了投资速度，一期工程 10 万吨双氧水安装基本结束，还在单体试车阶段。

### 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
第四届董事会第四次会	2011 年 3 月 7 日		上海证券报	2011 年 3 月 10 日
第四届董事会第五次会议	2011 年 4 月 21 日	审议《2011 年第一季度报告》		
第四届董事会第六次会议	2011 年 7 月 8 日		上海证券报	2011 年 7 月 9 日
第四届董事会第七次会议	2011 年 7 月 26 日		上海证券报	2011 年 7 月 27 日
第四届董事会第八次会议	2011 年 10 月 27 日	审议《2011 年第三季度报告》		
第四届董事会第九次会议	2011 年 12 月 22 日	审议公司内幕信息知情人登记管理制度	上海证券交易所网站	2011 年 12 月 23 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 2010 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 2011 年第一次临时股东大会决议和授权，本报告期内完成了向中国证监会申请发行不超过 5.8 亿元公司债券的工作，并获得中国证监会核准。

### (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

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》及《董事会审计委员会实施细则》的有关要求和规定，积极履行职责，认真开展工作，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 2011 年度的年报监督工作。现将审计委员会在公司 2011 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审计部人员交流等，对公司 2011 年内部审计工作进行了审查。

2011 年公司内部审计工作坚持科学发展观，积极深入各职能岗位检查指导制度执行情况，认真听取反馈信息，针对公司技改工程管理及工程造价控制存在缺陷的原因进行认真分析，不断总结经验。2011 年公司审计部针对内部审计中发现的问题共提出了二十多条整改建议，这些建议得到公司高度重视，并得到有效整改。

2011 年共审计完成项目审计 406 项，其中工程结算 357 项，技改、技措工程项目审计 37 项；工程送审金额 11,162 万元，核减金额 2,905 万元，核减率为 26%。累计完成物资及设备采购申报单审核约 6,000 份，价值约 4 亿，比价采购节余资金约 6,000 万元。通过全面开展内部审计工作，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 2011 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 2011 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) 2012 年 2 月 10 日，在审计小组进场前，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 2011 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《企业会计准则》及公司财务规章制度规范运作，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，关联交易定价公允、合法合规，未发现大股东占用上市公司资金等情况，该未经审计的财务会计报表基本客观地反映了公司 2011 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) 2012年3月29日,在审计小组进场后,公司审计委员会会同公司独立董事一起,到公司现场与会计师、公司管理层座谈交流,听取年审会计师对2011年年度报告的初步审核意见及公司经营情况的介绍,在大信会计师事务所有限公司年审会计师出具初步审计意见后,审计委员会及时阅读审计报告初稿,并与注册会计师进行了沟通,对审计过程中发现的问题及CDM减排收入的确认方式、公司或有事项、关联交易、同业竞争问题的解决等事项进行了充分的交流,并督促其在约定时间内提交审计报告。

(3) 2012年4月10日,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确认后的公司财务报表,并发表书面确认意见,公司及其子公司严格执行企业会计准则及公司财务制度的规定,财务会计报表编制流程合理规范,公允地反映了公司2011年的财务状况和经营成果。

(4) 2012年4月15日公司审计委员会召开会议,对公司经审计的2011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2011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2011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超过11年,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2012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**

##### **1、审核公司董、监、高薪酬考核和兑现情况**

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》等有关规定履行职责,审查了在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员2010年度薪酬兑现情况,并对公司在2011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。公司薪酬委员会认为:由公司自行考核的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬严格按照公司职工代表大会通过的考核方案进行考核发放,由国资委考核的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬严格按照国资委的考核结果,在报告期内对高管年薪进行多退少补,公司所披露的报酬和实际发放情况相符。

##### **2、审查公司董事会基金提取和使用情况**

公司董事会薪酬委员会对2011年度公司董事会基金的提取和使用情况进行了核查,并认为2011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。

##### **3、建议**

薪酬委员会在履职报告中,对公司薪酬提出建议:希望公司根据实际情况,进一步创新内部

激励和约束机制，以期有效调动董事、监事和高级管理人员的积极性、能动性、主动性，将经营者的利益与公司的长远发展结合起来，不断提高公司经营管理水平，促进公司健康持续发展。

#### **（五）公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况**

公司制定了《外部信息使用人管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》，报告期内公司依据法律法规的要求向特定外部信息使用人报送定期报告、临时报告等相关信息的，已将报送的外部单位相关人员作为内幕信息知情人进行登记在案备查。

#### **（六）董事会对于内部控制责任的声明**

报告期内，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，董事会认为公司内部控制制度执行是有效的。

#### **（七）内幕信息知情人管理制度的执行情况**

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，适时建立和报备内幕信息知情人档案，有效防范和打击内幕交易等证券违法违规行为，保障股东特别是中小股东的利益，公司早在2009年就制定并公开披露了公司《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》重新修订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，制度明确了内幕信息及内幕信息知情人范围、内幕信息知情人的备案登记、内幕信息的保密规定以及内幕信息知情人违规的责任追究等。

报告期内，公司强化了内幕信息知情人的登记管理工作，完善了内幕信息知情人登记手续，规范了信息披露行为，《内幕信息知情人登记管理制度》和《外部信息使用人管理制度》得到较好执行，没有出现内幕信息外泄或内幕信息交易的情形。

#### **（八）公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否**

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

### **五、现金分红政策的制定及执行情况**

公司在《公司章程》中制定了利润分配政策。具体规定如下：

（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定；

（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

（三）具体的年度利润分配方案由董事会根据公司经营状况拟定，报公司股东大会审议。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途；

(四) 公司最近三年未进行现金利润分配的, 不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份;

(五) 存在股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。

报告期内召开的 2010 年度股东大会审议通过了“既不进行利润分配也不进行公积金转增”的 2010 年度分配方案, 2010 年末进行利润分配, 主要是考虑到 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, 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。

### 六、公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	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(%)
2008	0	0	0	0	21,467,187.07	0
2009	2	1		26,623,167.50	21,467,187.07	124.02
2010	0	0	0	0	56,695,654.61	0

### 七、利润分配或资本公积金转增股本预案

经大信会计师事务所有限公司审计确认, 公司 2011 年度母公司实现净利润 49,506,983.02 元, 按 10% 计提法定盈余公积金 4,950,698.30 元后, 2011 年母公司实现可供分配的利润为 44,556,284.72 元, 加上期初未分配利润 336,463,684.86 元, 公司累计可供分配利润为 381,019,969.58 元。

为回报公司广大股东, 2011 年度拟以公司 2011 年末总股本 399,347,513 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税), 共计派发现金红利 39,934,751.30 元。剩余未分配利润 341,085,218.28 元结转至以后年度分配。

截至 2011 年末, 公司资本公积金为 576,883,898.94 元, 本年度不进行资本公积金转增股本。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	2
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第二次会议于 2011 年 3 月 7 日在公司会议室召开。参加本次会议的监事应到 5 名, 实到 5 名, 符合《公司法》和《公司章程》的有	1、2010 年度监事会工作报告; 2、2010 年度报告及其摘要; 3、2010 年度财务决算报告;

关规定，会议由公司监事会召集人庞邦永先生主持。	4、2011 年度财务预算报告； 5、2010 年度利润分配预案。
第四届监事会第三次会议于 2011 年 7 月 26 日在公司会议室召开。参加本次会议的监事应到 5 名，实到 5 名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议由公司监事会召集人庞邦永先生主持。	2011 年半年度报告

1、2011 年 4 月 21 日，监事会对公司 2011 年第一季度报告进行审核并形成决议，对公司一季度报告发表了审核意见。

2、2011 年 10 月 27 日，监事会对公司 2011 年第三季度报告进行审核并形成决议，对公司三季度报告发表了审核意见。

(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 2011 年各期的财务状况和经营成果，公司财务制度健全，管理规范，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。

监事会对提交 2011 年度股东大会审议的公司 2011 年财务报告进行了审阅，监事会认为会计报表符合《企业会计准则》的有关规定，真实、公允地反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量情况，会计师事务所有限公司就公司财务报告出具无保留的审计报告符合客观公正、实事求是的原则。

(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，公司没有收购、出售资产的情况发生。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

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日常性关联交易均依法定程序进行，未发现内幕交易的情形，也没有发现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

公司监事会认为，大信会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留审计意见的审计报告，大信会计师事务所有限公司已为公司服务超过 11 年，对公司情况了解透彻，

执业水平较高，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及意见

董事会已将《董事会对公司内部控制自我评价报告》提交监事会审阅，监事会对该自评报告进行了认真审阅后认为：董事会对公司内部控制的自我评价全面、真实、准确，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

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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：万元 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
广西柳州化工控股有限公司	间接控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	蒸汽	成本+税金+合理利润	2,340.41	13.5	银行存款支付
柳州市柳化复混肥料有限公司	其他关联人	销售商品	尿素	市场价	5,751.29	33.16	银行存款支付
柳州市柳化复混肥料有限公司	其他关联人	销售商品	氯化铵	市场价	703.22	4.06	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	3,373.63	2.42	银行存款支付
柳州化学工业集团有限公司	控股股东	其它流出	土地租赁	成本+税金+合理利润	419.97	1.52	银行存款支付
广西柳州化工控股有限公司	间接控股股东	其它流出	土地租赁	成本+税金+合理利润	264.06	1.8	银行存款支付
广西柳州化工控股有限公司	间接控股股东	接受劳务	汽车运输服务	成本+税金+合理利润	311.72	13.6	银行存款支付
广西柳州化工控股有限公司	间接控股股东	接受劳务	维修安装服务	成本+税金+合理利润	2,356.34	4.41	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	购买商品	双氧水	市场价	1,056.53	6.09	银行存款支付
广西柳化氯碱有限公司	股东的子公司	购买商品	液碱	市场价	764.46	19.44	银行存款支付
合计				/	17,341.63	100	/

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。

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况：

单位：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	清欠方式	清欠金额	清欠时间 (月份)
报告期初	报告期内 发生额	报告期末					
400	0	0	0	400	现金偿还	400	3月份

#### (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。

##### (4) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

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	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	4,000
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）	4,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.67
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
--------------------	---

2011 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，无新增对外担保。

截止本报告期末，公司对外担保总额为 4,000 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，系 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。

(5) 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、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	履行期限	是否严格履行承诺	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	柳化集团	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。	无	否	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，与本公司形成了同业竞争。	计划择机通过整体上市解决同业竞争事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

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
境内会计师事务所审计年限	11

(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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

1、2010 年 3 月 23 日发行 2010 年第一期短期融资券人民币 5 亿元，期限为 365 天，每张面值为 100 元，发行利率为 3.45%。2011 年 3 月 24 日，公司完成了该期短期融资券的兑付工作。（详见刊登于 2011 年 3 月 26 日《上海证券报》的公司公告。）

2、2011 年 5 月 4 日，公司发行了 5 亿元短期融资券，发行价格为 100 元/百元面值，期限为 366 天，票面年利率为 5.18%。（详见刊登于 2011 年 5 月 7 日《上海证券报》的公司公告。）

3、2012 年 3 月 27 日，公司发行了 5.1 亿元公司债券，债券期限为 7 年，票面利率为 7%，该债券已经中国证监会证监许可[2011]1790 号文核准公开发行。

## （十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于韦挺先生辞去公司副总经理职务的公告	上海证券报	2011年1月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年度业绩预增公告	上海证券报	2011年1月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
控股股东及其他关联方占用资金审核报告	上海证券报	2011年3月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开2010年度股东大会的通知	上海证券报	2011年3月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
内部控制审核报告		2011年3月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年度社会责任报告		2011年3月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年年报摘要	上海证券报	2011年3月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年年度报告		2011年3月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第二次会议决议公告	上海证券报	2011年3月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四次会议决议公告	上海证券报	2011年3月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年度股东大会会议资料		2011年3月22日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年第一期短期融资券完成兑付公告	上海证券报	2011年3月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年年度股东大会法律意见书		2011年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年年度股东大会决议公告	上海证券报	2011年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股股东完成增资扩股的公告	上海证券报	2011年4月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011年第一季度报告	上海证券报	2011年4月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于成功发行2011年第一期短期融资券的公告	上海证券报	2011年5月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第六次会议决议公告暨召开公司2011年第一次临时股东大会通知	上海证券报	2011年7月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011年第一次临时股东大会会议资料		2011年7月20日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011年第一次临时股东大会法律意见书		2011年7月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011年7月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
防范大股东及关联方占用公司资金管理制度		2011年7月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易管理办法		2011年7月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第七次会议决议公告	上海证券报	2011年7月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011年半年度报告		2011年7月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011年半年度报告摘要	上海证券报	2011年7月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
简式权益变动报告书	上海证券报	2011年9月1日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股东增持公司股份的提示性公告	上海证券报	2011年9月1日	
关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	上海证券报	2011年10月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011年第三季度报告	上海证券报	2011年10月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于CDM减排项目获得联合国核查确认的公告	上海证券报	2011年11月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	上海证券报	2011年11月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司内幕信息知情人登记管理制度		2011年12月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第九次会议决议公告	上海证券报	2011年12月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于CDM减排项目获得联合国核查确认的公告	上海证券报	2011年12月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司注册会计师李炜 陈鹏审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （一）审计报告

# 审计报告

大信审字[2012 ]第 4-0122 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师：李炜  
中国注册会计师：陈鹏  
二〇一二年四月十六日

### （二）财务报表

合并资产负债表  
2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	223,178,268.82	233,331,186.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	104,618,440.25	61,359,958.06
应收账款	五、3	96,832,919.39	197,565,840.24
预付款项	五、4	330,748,952.81	249,807,881.31
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	21,283,236.96	13,982,557.96
买入返售金融资产			
存货	五、6	489,755,648.93	389,209,090.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,266,417,467.16	1,145,256,514.89
<b>非流动资产:</b>			
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	24,610,041.40	21,394,284.26
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,822,611,932.87	2,559,226,816.16
在建工程	五、9	220,503,033.42	466,188,744.17
工程物资	五、10	3,988,901.98	12,904,633.16
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	150,158,111.62	153,591,159.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	47,917,037.47	47,224,271.64
递延所得税资产	五、13	4,348,451.07	3,635,720.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,274,137,509.83	3,264,165,629.10
资产总计		4,540,554,976.99	4,409,422,143.99
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、15	837,656,330.00	780,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、16	80,399,464.40	5,000,000.00
应付账款	五、17	176,030,857.20	160,872,136.35
预收款项	五、18	257,837,570.58	176,171,900.87
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	6,133,952.90	6,617,605.02
应交税费	五、20	-11,333,379.01	5,909,845.58
应付利息	五、21	17,800,000.00	13,408,240.00
应付股利			
其他应付款	五、22	6,596,923.62	11,997,164.29
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	375,035,538.84	173,036,381.96
其他流动负债	五、24	500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		2,246,157,258.53	1,833,013,274.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、25	719,354,493.39	1,070,015,729.31
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
其他非流动负债	五、27	35,370,408.60	32,081,479.48
非流动负债合计		755,896,201.54	1,103,517,295.70
负债合计		3,002,053,460.07	2,936,530,569.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、28	399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积	五、29	581,821,137.81	581,821,137.81
减：库存股			
专项储备	五、30	3,701,337.83	3,958,173.48
盈余公积	五、31	83,031,844.67	78,081,146.37
一般风险准备			
未分配利润	五、32	428,729,209.02	371,057,421.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,496,631,042.33	1,434,265,392.12
少数股东权益		41,870,474.59	38,626,182.10
所有者权益合计		1,538,501,516.92	1,472,891,574.22
负债和所有者权益总计		4,540,554,976.99	4,409,422,143.99

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

2011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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		175,916,293.66	202,500,271.99
交易性金融资产			
应收票据		96,730,225.30	23,930,972.72
应收账款	十一、1	144,396,676.46	156,016,075.75
预付款项		490,952,223.54	310,520,409.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	1,004,607.85	5,925,182.79
存货		359,609,979.63	333,889,643.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,268,610,006.44	1,032,782,555.93
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			100,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	263,847,536.25	263,847,536.25
投资性房地产			
固定资产		2,536,549,706.82	2,275,860,668.38
在建工程		59,695,437.65	372,450,266.97
工程物资			9,237,946.93
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		47,917,037.47	47,144,974.81
递延所得税资产		3,483,664.35	2,751,240.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,911,493,382.54	3,071,292,634.31
资产总计		4,180,103,388.98	4,104,075,190.24
<b>流动负债:</b>			

短期借款		795,656,330.00	698,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		38,399,464.40	
应付账款		141,749,383.61	125,227,264.80
预收款项		151,695,495.77	149,134,414.73
应付职工薪酬		5,306,717.67	6,382,080.30
应交税费		-3,750,153.51	2,249,542.68
应付利息		17,800,000.00	13,000,000.00
应付股利			
其他应付款		3,202,484.02	3,923,266.45
一年内到期的非流动负债		375,035,538.84	173,036,381.96
其他流动负债		500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		2,025,095,260.80	1,670,952,950.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		679,354,493.39	1,010,015,729.31
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
其他非流动负债		35,370,408.60	32,081,479.48
非流动负债合计		714,724,901.99	1,042,345,996.15
负债合计		2,739,820,162.79	2,713,298,947.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积		576,883,898.94	576,883,898.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		83,031,844.67	78,081,146.37
一般风险准备			
未分配利润		381,019,969.58	336,463,684.86
所有者权益（或股东权益）合计		1,440,283,226.19	1,390,776,243.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,180,103,388.98	4,104,075,190.24

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  
2011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		2,669,824,918.08	2,087,735,414.73
其中：营业收入	五、33	2,669,824,918.08	2,087,735,414.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,594,669,308.64	2,024,292,039.73
其中：营业成本	五、33	2,159,581,899.92	1,675,169,743.47
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	16,539,177.37	10,770,686.40
销售费用	五、35	144,816,558.29	97,115,160.80
管理费用	五、36	110,711,444.67	112,136,555.02
财务费用	五、37	163,185,488.73	120,704,733.73
资产减值损失	五、38	-165,260.34	8,395,160.31
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	-84,242.86	-55,715.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-84,242.86	-55,715.74
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		75,071,366.58	63,387,659.26
加：营业外收入	五、40	8,863,632.25	6,124,532.79
减：营业外支出	五、41	2,306,222.64	4,678,661.25
其中：非流动资产处置损失		1,771,140.79	3,863,565.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		81,628,776.19	64,833,530.80
减：所得税费用	五、42	11,949,934.32	8,546,686.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		69,678,841.87	56,286,844.77
归属于母公司所有者的净利润		67,252,845.60	56,695,654.61
少数股东损益		2,425,996.27	-408,809.84
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.14
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		69,678,841.87	56,286,844.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,252,845.60	56,695,654.61
归属于少数股东的综合收益总额		2,425,996.27	-408,809.84

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

2011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	2,230,926,002.99	1,842,594,140.36
减：营业成本	十一、4	1,881,702,403.29	1,543,954,613.03
营业税金及附加		11,528,433.43	8,537,871.70
销售费用		47,345,855.83	48,402,215.60
管理费用		88,542,973.32	91,287,638.58
财务费用		146,891,978.23	106,980,048.19
资产减值损失		4,882,822.44	5,397,167.03
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）		50,031,536.45	38,034,586.23
加：营业外收入		3,513,671.25	3,568,162.76
减：营业外支出		2,120,669.74	3,714,844.90
其中：非流动资产处置损失		1,771,140.79	3,440,585.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,424,537.96	37,887,904.09
减：所得税费用		1,917,554.94	2,170,925.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,506,983.02	35,716,978.27
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.09
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		49,506,983.02	35,716,978.27

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**  
2011年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,475,174,981.19	1,632,329,692.80
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		2,224,093.48	2,841,749.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	12,277,833.01	11,701,063.34
经营活动现金流入小计		2,489,676,907.68	1,646,872,505.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,749,550,519.44	1,340,439,606.00
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		189,576,190.14	166,408,276.86
支付的各项税费		193,785,126.88	124,974,507.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	27,104,089.13	35,982,078.27
经营活动现金流出小计		2,160,015,925.59	1,667,804,468.96
经营活动产生的现金流量净额		329,660,982.09	-20,931,963.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,300.00	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		33,300.00	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,459,865.33	226,283,368.19
投资支付的现金		3,300,000.00	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
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	905,655.00	4,428,069.41
投资活动现金流出小计		104,665,520.33	249,111,437.60
投资活动产生的现金流量净额		-104,632,220.33	-249,081,437.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		1,250,656,330.00	1,083,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44		743,663.92
筹资活动现金流入小计		1,750,656,330.00	1,583,743,663.92
偿还债务支付的现金		1,843,662,079.04	1,153,027,714.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,355,341.57	105,648,245.32
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	2,772,447.29	3,568,380.65
筹资活动现金流出小计		1,995,789,867.90	1,262,244,340.59
筹资活动产生的现金流量净额		-245,133,537.90	321,499,323.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-48,141.83	-1,868.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,152,917.97	51,484,054.18
加：期初现金及现金等价物余额		233,331,186.79	181,847,132.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		213,178,268.82	233,331,186.79

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**  
2011年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,986,020,577.52	1,445,429,634.90
收到的税费返还		209,132.48	
收到其他与经营活动有关的现金		8,664,660.59	10,914,811.19
经营活动现金流入小计		1,994,894,370.59	1,456,344,446.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,628,556,192.28	1,237,392,688.25
支付给职工以及为职工支付的现金		167,863,374.74	140,629,767.11
支付的各项税费		111,341,327.91	96,150,839.96
支付其他与经营活动有关的现金		21,305,078.44	26,040,196.95
经营活动现金流出小计		1,929,065,973.37	1,500,213,492.27
经营活动产生的现金流量净额		65,828,397.22	-43,869,046.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		104,277,777.78	110,000,000.00
投资活动现金流入小计		104,277,777.78	110,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,819,471.26	206,725,406.10
投资支付的现金			12,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		905,655.00	104,428,069.41
投资活动现金流出小计		35,725,126.26	323,753,475.51
投资活动产生的现金流量净额		68,552,651.52	-213,753,475.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,208,656,330.00	971,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			6,775,571.58
筹资活动现金流入小计		1,708,656,330.00	1,477,775,571.58
偿还债务支付的现金		1,741,662,079.04	1,061,027,714.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,251,246.72	99,312,562.66
支付其他与筹资活动有关的现金		2,694,947.29	3,568,380.65
筹资活动现金流出小计		1,879,608,273.05	1,163,908,657.93
筹资活动产生的现金流量净额		-170,951,943.05	313,866,913.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,084.02	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,583,978.33	56,244,391.96
加：期初现金及现金等价物余额		202,500,271.99	146,255,880.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		165,916,293.66	202,500,271.99

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  
2011年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,958,173.48	78,081,146.37		371,057,421.46			38,626,182.10	1,472,891,574.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-256,835.65	4,950,698.30		57,671,787.56			3,244,292.49	65,609,942.70
（一）净利润							67,252,845.60			2,425,996.27	69,678,841.87
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							67,252,845.60			2,425,996.27	69,678,841.87
（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					4,950,698.30		-4,950,698.30				
1. 提取盈余公积					4,950,698.30		-4,950,698.30				
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				-4,887,195.39						818,296.22	-4,068,899.17
1. 本期提取				19,233,523.24						2,669,786.43	21,903,309.67
2. 本期使用				24,120,718.63						1,851,490.21	25,972,208.84
（七）其他				4,630,359.74			-4,630,359.74				
四、本期期末余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,701,337.83	83,031,844.67		428,729,209.02			41,870,474.59	1,538,501,516.92

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	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										
4.其他							-26,623,167.50			-26,623,167.50
(五)所有者权益内部结转	133,115,838.00	-76,914,691.51					-53,246,335.00			2,954,811.49
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	2,954,811.49					-53,246,335.00			2,954,811.49
(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									-456.46	-456.46
四、本期末余额	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

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  
2011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	399,347,513.00	576,883,898.94		0.00	78,081,146.37		336,463,684.86	1,390,776,243.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	399,347,513.00	576,883,898.94		0.00	78,081,146.37		336,463,684.86	1,390,776,243.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,950,698.30		44,556,284.72	49,506,983.02
（一）净利润							49,506,983.02	49,506,983.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,506,983.02	49,506,983.02
（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					4,950,698.30		-4,950,698.30	
1. 提取盈余公积					4,950,698.30		-4,950,698.30	
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. 本期提取				9,003,108.70				9,003,108.70
2. 本期使用				9,003,108.70				9,003,108.70
（七）其他								
四、本期期末余额	399,347,513.00	576,883,898.94		0.00	83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19

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	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								
4. 其他							-26,623,167.50	-26,623,167.50
（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		0.00	78,081,146.37		336,463,684.86	1,390,776,243.17

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

2011 年 1 月 1 日——2011 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 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 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**

本公司在资产负债表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，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 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可使用。

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、国家安全生产监督管理总局财企【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) 全年实际营业收入在1000万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际营业收入在1000万元至10000万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际营业收入在10000万元至100000万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际营业收入在100000万元以上的部分，按照0.2%提取。

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

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

## 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) 根据财税{2001}113号文，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，根据财税2001}113号文，自2001年8月1日起免征增值税。

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

17%，自 2007 年 2 月 1 日起，公司开始执行该项税收政策。

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

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

## 4、企业所得税

广西壮族自治区地方税务局 2011 年 2 号公告，从 2011 年 1 月 1 日起，区内原已享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的企业暂按 15%的税率预缴企业所得税。故母公司暂按 15%的税率预缴企业所得税。

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。

根据财政部、国家税务总局《关于中国清洁发展机制基金及清洁发展机制项目实施企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税【2009】30 号)，本公司实施 CDM 项目的所得，自项目取得第一笔减排量转让收入所属年度起，第一至第三年免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税。2011 年公司 CDM 项目取得第一笔减排量转让收入，项目所得免征企业所得税。

## 5、其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

# 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

## 1. 子公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州柳化化工有限公司	控制	贵州省兴义市清水河镇新建村	化肥、化工产品	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州柳化钾肥有限公司	控股	柳州市高新一路 15 号	钾肥生产	2,800	生产销售硫酸钾、硝酸钾、工业盐酸等	2,800		99.88	100	是	32625.61		
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	294565.94		

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子公司柳州柳益化工有限公司持有柳州柳化钾肥有限公司股权比例为 12%。

**(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	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中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	14213196.80		
兴义市凹子冲煤矿有限公司	间接控股	兴义市白碗窑镇凹子冲	煤炭生产	3,000	煤炭的开采、加工及销售	3,000		60	60	是	25702396.08		
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	1627690.16		
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. 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

3. 本期无发生的同一控制下企业合并

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:			51,638.54			290,264.81
其中: 人民币			51,638.54			290,264.81
银行存款:			143,008,518.99			233,022,901.09
其中: 人民币			140,269,117.97			231,574,879.25
美元	434,762.62	6.3009	2,739,395.80	218,644.39	6.6227	1,448,016.20
欧元	0.64	8.1625	5.22	0.64	8.8125	5.64
其他货币资金:			80,118,111.29			18,020.89
其中: 人民币			80,118,111.29			18,020.89
合计			223,178,268.82			233,331,186.79

(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	47,318,111.29	18,020.89
信用证保证金	32,800,000.00	
合计	80,118,111.29	18,020.89

注：期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

## 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	104,618,440.25	61,359,958.06
商业承兑汇票		
合 计	104,618,440.25	61,359,958.06

### (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	2011-7-27	2012-1-26	5,000,000.00
攀钢集团西昌新钢业有限公司	2011-7-21	2012-1-21	3,000,000.00
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2011-7-20	2012-1-19	3,000,000.00
四川安宁铁钛股份有限公司	2011-10-25	2012-4-25	2,000,000.00
包头市金派商贸有限责任公司	2011-12-24	2012-4-24	2,000,000.00

### (3) 已贴现应收票据情况

期末已贴现未到期应收票据 40 笔，合计 42,643,514.00 元，其中前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
玖龙纸业（太仓）有限公司	2011-9-28	2012-1-27	12,000,000.00
广东粤驰农资股份有限公司	2011-12-16	2012-6-16	5,000,000.00
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2011-8-9	2012-2-8	4,000,000.00
四川安宁铁钛股份有限公司	2011-11-15	2012-5-15	2,000,000.00
四川安宁铁钛股份有限公司	2011-12-8	2012-6-8	1,000,000.00

## 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	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29	9.92
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29	9.92
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29	9.92

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	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

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	93,618,045.34	87.09	4,630,530.40	196,396,437.25	92.11	9,683,448.32
1 至 2 年	4,123,432.36	3.84	412,343.23	10,293,534.75	4.83	1,029,353.48
2 至 3 年	4,096,280.63	3.81	819,256.12	1,643,048.36	0.77	328,609.68
3 至 4 年	1,518,018.16	1.41	759,009.14	500,852.42	0.23	250,426.22
4 至 5 年	491,408.92	0.46	393,127.13	119,025.74	0.06	95,220.59
5 年以上	3,646,450.27	3.39	3,646,450.27	4,259,798.49	2.00	4,259,798.48
合 计	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29	213,212,697.01	100.00	15,646,856.77

注：（A）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；

（B）期末无不符合终止确认条件的应收账款的转移；

（C）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；

（D）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(%)
广西金桂浆纸业有限公司	非关联方	13,106,990.58	1 年以内	12.19
湛江股份有限公司	非关联方	6,225,087.40	1 年以内	5.79
东莞市德联化工有限公司	非关联方	5,582,630.92	1 年以内	5.19
柳江县阳光大地农资有限责任公司	非关联方	3,362,539.00	1 年以内	3.13

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
贵州久联民爆器材发展股份有限公司	非关联方	3,028,213.00	1 年以内	2.82
合 计		31,305,460.90		29.12

### (3) 本期末无应收关联方账款情况

## 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	310,120,678.04	93.77	235,534,733.46	94.29
1 至 2 年	16,484,099.69	4.98	10,071,165.81	4.03
2 至 3 年	2,098,616.84	0.63	1,294,114.65	0.52
3 年以上	2,045,558.24	0.62	2,907,867.39	1.16
合 计	330,748,952.81	100.00	249,807,881.31	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
柳州市金普物资有限公司	非关联方	39,480,666.35	11.94	1 年以内	预付煤款未结算
柳州铁路经贸发展总公司	非关联方	25,395,868.86	7.68	1 年以内	预付煤款未结算
柳州市河腾贸易有限责任公司	非关联方	25,775,933.38	7.79	1 年以内	预付煤款未结算
广西电网公司柳州供电局	非关联方	15,729,550.88	4.75	1 年以内	预付电费未结算
兴义市财政局	非关联方	13,298,120.00	4.02	1 年以内	征地押金
合 计		119,680,139.47	36.18		

### (3) 期末无预付关联方。

## 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				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	30,862,599.17	100.00	9,579,362.21	31.04
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,378,422.56	36.87	9,579,362.21	84.19
采用不计提坏账准备的组合	19,484,176.61	63.13		

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	30,862,599.17	100.00	9,579,362.21	31.04

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	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	2,614,060.23	14.24		
合 计	18,351,861.35	100	4,369,303.39	23.81

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。采用不计提坏账准备的组合为贵州新益矿业支付给当地财政局的押金。

#### 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	443,853.00	3.90	22,192.65	1,185,876.60	10.53	59,293.83
1 至 2 年	862,000.00	7.58	86,200.00			
2 至 3 年				7,203,200.00	63.98	1,440,640.00
3 至 4 年	7,203,200.00	63.31	6,601,600.00	-		-
4 至 5 年				-		-
5 年以上	2,869,369.56	25.22	2,869,369.56	2,869,369.56	25.49	2,869,369.56
合 计	11,378,422.56	100.00	9,579,362.21	11,258,446.16	100.00	4,369,303.39

注：(1) 期末对账龄长且预计收回可能性不大的应收广西国鼎工贸有限责任公司款 600 万元全额计提了坏账准备

(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
贵州省黔西南州财政局	6,300,000.00	矿山治理保证金
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	往来款

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
黔西县财政局	4,258,288.70	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	1,441,621.73	保证金
合 计	20,167,010.43	

## (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(%)
贵州省黔西南州财政局	非关联方	6,300,000.00	2 到 3 年	20.41
广西国鼎工贸有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	3 到 4 年	19.44
黔西县财政局	非关联方	4,258,288.70	1 年以内	13.80
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	7.02
兴义市乡镇企业局	非关联方	1,441,621.73	1 到 2 年	4.67
合 计		20,167,010.43		65.34

## 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	252,152,824.83		252,152,824.83	225,084,929.38		225,084,929.38
包装物	158,828.72		158,828.72	67,344.21		67,344.21
低值易耗品	44,132.90		44,132.90	107,593.61		107,593.61
库存商品	235,602,967.34	1,589,550.91	234,013,416.43	159,672,890.94	1,978,729.60	157,694,161.34
自制半成品	3,386,446.05		3,386,446.05	6,255,061.99		6,255,061.99
合 计	491,345,199.84	1,589,550.91	489,755,648.93	391,187,820.13	1,978,729.60	389,209,090.53

## (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	1,978,729.60		389,178.69		1,589,550.91

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
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	成本法	21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28	28				
柳州泰盛投资有限公司	权益法	3,450,000.00	94,284.26	3,215,757.14	3,310,041.40	30	30				
合计		24,750,000.00	21,394,284.26	3,215,757.14	24,610,041.40						

## 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	3,424,608,130.76	497,271,068.68	11,357,882.84	3,910,521,316.60
房屋及建筑物	404,792,434.25	46,283,326.36	1,770,617.83	449,305,142.78
专用设备	2,812,239,215.75	431,833,743.91	7,695,673.38	3,236,377,286.28
通用设备	164,880,901.34	14,365,037.44	1,583,545.63	177,662,393.15
电子设备		24,675.22		24,675.22
运输设备	40,122,986.73	4,591,500.07	268,866.00	44,445,620.80
其他设备	2,572,592.69	172,785.68	39,180.00	2,706,198.37
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	863,625,799.53	231,342,177.81	8,814,108.68	1,086,153,868.66
房屋及建筑物	97,490,878.05	17,052,961.33	1,379,387.32	113,164,452.06
专用设备	674,092,907.60	205,074,746.16	5,985,992.34	873,181,661.42
通用设备	63,664,603.71	4,718,958.50	1,180,210.95	67,203,351.26
电子设备		4,050.60		4,050.60
运输设备	27,409,338.65	4,160,350.09	233,543.42	31,336,145.32
其他设备	968,071.52	331,111.13	34,974.65	1,264,208.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,560,982,331.23	265,928,890.87	2,543,774.16	2,824,367,447.94
房屋及建筑物	307,301,556.20	29,230,365.03	391,230.51	336,140,690.72
专用设备	2138,146,308.15	226,758,997.75	1,709,681.04	2,363,195,624.86
通用设备	101,216,297.63	9,646,078.94	403,334.68	110,459,041.89
电子设备		20,624.62		20,624.62
运输设备	12,713,648.08	431,149.98	35,322.58	13,109,475.48
其他设备	1,604,521.17	-158,325.45	4,205.35	1,441,990.37
四、减值准备合计	1,755,515.07			1,755,515.07
房屋及建筑物				
专用设备	1,755,515.07			1,755,515.07
通用设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,559,226,816.16	265,928,890.87	2,543,774.16	2,822,611,932.87
房屋及建筑物	307,301,556.20	29,230,365.03	391,230.51	336,140,690.72
专用设备	2,136,390,793.08	226,758,997.75	1,709,681.04	2,361,440,109.79
通用设备	101,216,297.63	9,646,078.94	403,334.68	110,459,041.89
电子设备		20,624.62		20,624.62
运输设备	12,713,648.08	431,149.98	35,322.58	13,109,475.48
其他设备	1,604,521.17	-158,325.45	4,205.35	1,441,990.37

注：(1) 本期折旧额为 231,342,177.81 元

(2) 本期在建工程转固数为 442,119,443.19 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	114,557,177.00		114,557,177.00	102,302,539.65		102,302,539.65
20 万吨年硝基复合肥				65,650,771.15		65,650,771.15
3 号锅炉改造				52,563,872.23		52,563,872.23
联碱扩能改造				42,439,943.96		42,439,943.96
第一期改造 10 台造气炉				20,254,661.30		20,254,661.30
4 号锅炉大修改造				19,152,769.80		19,152,769.80
新增半水煤气及脱碳系统				17,431,896.58		17,431,896.58
用醇烃化新工艺改造铜洗工段				15,489,788.48		15,489,788.48

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
型煤二系统				15,414,161.18		15,414,161.18
老系统甲醇精醇系统扩能改造				11,644,103.17		11,644,103.17
变换和脱硫系统改造				10,471,793.64		10,471,793.64
稀品改造工程	5,792,685.18		5,792,685.18			
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	35,961,928.54		35,961,928.54			
硝酸冷凝液回收及治理工程	9,826,843.53		9,826,843.53			
4 号主变工程	8,799,923.77		8,799,923.77			
能源管理系统及系统节能	6,238,617.78		6,238,617.78			
其他	39,325,857.62		39,325,857.62	93,372,443.03		93,372,443.03
合 计	220,503,033.42		220,503,033.42	466,188,744.17		466,188,744.17

## (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
矿井工程	120,000,000	102,302,539.65	39,529,735.06		27,275,097.71	114,557,177.00		98%				
3 号锅炉改造	132,948,000	52,563,872.23		52,563,872.23			39.54	100%	1,424,100.00			贷款和自筹
20 万吨年硝基复合肥	49,900,000	65,650,771.15	4,112,119.61	69,762,890.76			138.91	100%	968,335.00			贷款和自筹
一氢厂清洁生产挖潜节能技术改造	94,840,000	34513510.2	77,413,038.74	111,926,548.94			109.86	100%				贷款和自筹 0
硝酸冷凝液回收及治理工程	35,000,000	6,028,094.96	3,798,748.57			9,826,843.53	28.08	30%				贷款和自筹
联碱扩能改造	45,000,000	42,439,943.96		42,439,943.96			96.95	100%				贷款和自筹
新增半水煤气及脱碳系统	34,000,000	17,431,896.58	15,530,291.01	32,962,187.59			96.95	100%				贷款和自筹
老型煤扩能改造	30,000,000	28,605,832.72		28,605,832.72			95.35	100%				贷款和自筹
第一期改造 10 台造气炉	26,000,000	20,254,661.30	5539543.64	25,794,204.94			99.21	100%				贷款和自筹

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
矿井工程	120,000,000	102,302,539.65	39,529,735.06		27,275,097.71	114,557,177.00		98%				
型煤二系统	18,000,000	15,414,161.18	948101	16,362,262.18			90.90	100%				贷款和自筹
老系统甲醇精醇系统扩能改造	12,000,000	11,644,103.17	175853.75	11,819,956.92			98.50	100%				贷款和自筹
集团管控运营系统	20,000,000		364,025.63			364,025.63	1.82	65%				贷款和自筹
柳州电厂蒸汽热电综合利用	10,000,000		4,123,524.28			4,123,524.28	41.24	90%				贷款和自筹
能源管理系统及系统节能	10,000,000	3,608,877.57	2,629,740.21			6,238,617.78	62.39					贷款和自筹
合计	637,688,000	400,458,264.67	154,164,721.50	392,237,700.24	27,275,097.71	135,110,188.22			2,392,435.00			

## 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	12,904,633.16	7,978,238.18	16,893,969.36	3,988,901.98

## 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	5,762,640.99	3,433,047.39		9,195,688.38
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	5,762,640.99	3,433,047.39		9,195,688.38
三、无形资产账面净值合计	153,591,159.01		3,433,047.39	150,158,111.62
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	21,170,459.01		3,433,047.39	17,737,411.62
四、减值准备合计				
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				
五、无形资产账面价值合计	153,591,159.01		3,433,047.39	150,158,111.62
1. 贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00			132,420,700.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
2. 兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	21,170,459.01		3,433,047.39	17,737,411.62

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）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	47,144,974.81	21,404,842.91	20,632,780.25		47,917,037.47
其他	79,296.83		79,296.83		
合 计	47,224,271.64	21,404,842.91	20,712,077.08		47,917,037.47

## 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
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	4,348,451.07	3,635,720.70
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产评估增值应纳递延税		248,787.36

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	918,386.34	692,708.75

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	20,240,078.50
存货跌价准备	1,589,550.91
固定资产减值准备	1,755,515.07
小 计	23,585,144.48

## 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	20,016,160.15	223,918.35			20,240,078.50
二、存货跌价准备	1,978,729.60		389,178.69		1,589,550.91
三、固定资产减值准备	1,755,515.07				1,755,515.07
合 计	23,750,404.82	223,918.35	389,178.69		23,585,144.48

## 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	40,656,330.00	40,000,000.00
抵押借款		-
保证借款	182,000,000.00	112,000,000.00
信用借款	615,000,000.00	628,000,000.00
合 计	837,656,330.00	780,000,000.00

注：(1) 公司的保证借款中有 18,000.00 万元系柳州化学工业集团有限公司为本公司提供担保，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 4,065.63 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	80,399,464.40	5,000,000.00

## 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	148,215,398.63	84.20	134,121,865.43	83.37
1 至 2 年	4,424,705.00	2.51	19,459,018.38	12.10
2 至 3 年	16,269,185.75	9.24	1,834,302.97	1.14
3 年以上	7,121,567.82	4.05	5,456,949.57	3.39
合 计	176,030,857.20	100.00	160,872,136.35	100.00

### (2) 本期末无应付关联方款项情况

### (3) 账龄超过一年以上的应付账款

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	2-3 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	252,400,882.83	97.89	142,208,384.03	80.72
1 至 2 年	1,988,189.74	0.77	5,928,416.32	3.37
2 至 3 年	875,445.91	0.34	1,872,768.42	1.06
3 年以上	2,573,052.10	1.00	26,162,332.10	14.85
合 计	257,837,570.58	100.00	176,171,900.87	100.00

**(2) 本期末无预收关联方款项情况****(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况**

单位名称	金额	账龄	未结转原因
白露供销社河东补	969,607.50	1-2 年	未结算货款

**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		181,064,411.05	180,629,236.75	435,174.30
二、职工福利费	123,375.91	3,242,652.96	3,138,310.23	227,718.64
三、社会保险费		33,337,929.48	33,337,929.48	
其中：医疗保险费		8,173,256.00	8,173,256.00	
基本养老保险费		20,846,855.53	20,846,855.53	
失业保险费		2,107,902.20	2,107,902.20	
工伤保险费		1,325,741.58	1,325,741.58	
生育保险费		884,174.17	884,174.17	
四、住房公积金		11,279,536.00	11,279,536.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,494,229.11	2,350,564.84	3,373,733.99	5,471,059.96
六、辞退福利				
七、其他		2,500.00	2,500.00	
合 计	6,617,605.02	231,277,594.33	231,761,246.45	6,133,952.90

**20. 应交税费**

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-1,236,422.62	-316,233.74	
营业税	116,611.50	108,397.92	
城市维护建设税	642,885.73	235,321.30	
教育费附加	1,272,746.49	881,039.25	

税 种	期末余额	年初余额	备注
企业所得税	-13,372,484.80	3,038,606.19	
印花税	294,752.63	372,433.62	
个人所得税	230,908.07	853,403.86	
防洪保安费		245,828.35	
资源税	27,835.30		
价格调节基金	636,728.59		
其他	53,060.10	491,048.83	
合 计	-11,333,379.01	5,909,845.58	

- 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) 本期预缴的所得税较大导致期末应交所得税为负数。

## 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	17,800,000.00	13,000,000.00
合 计	17,800,000.00	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	6,153,833.57	93.29	7,435,349.70	61.98
1 至 2 年	316,879.91	4.80	4,438,187.45	36.99
2 至 3 年	2,583.00	0.04		
3 年以上	123,627.14	1.87	123,627.14	1.03
合 计	6,596,923.62	100.00	11,997,164.29	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) 本期末无其他应付关联方款项情况

(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
其他应付款	2,611,545.72	代垫运杂费

## 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
-----	------	------

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	375,035,538.84	173,036,381.96

**(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	271,000,000.00	
信用借款	104,035,538.84	173,036,381.96
合计	375,035,538.84	173,036,381.96

**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
建设银行	2009.5.18	2012.05.17	人民币	5.76		100,000,000.00
招商银行	2010.6.28	2012.06.28	人民币	5.18		50,000,000.00
工商银行	2007.11.20	2012.11.18	人民币	6.90		44,000,000.00
建设银行	2009.12.14	2012.12.13	人民币	5.04		40,000,000.00
招商银行	2010.1.12	2012.01.12	人民币	5.13		38,000,000.00
合计						272,000,000.00

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
农业银行	2008.6.26	2011.6.26	人民币	5.85		50,000,000.00
农业银行	2008.5.23	2011.5.23	人民币	5.85		40,000,000.00
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

**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	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 2011 年 5 月 4 日，发行价格为 100 元/百元面值，期限为 366 天，票面年利率为 5.18%。

**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	157,500,000.00	456,000,000.00
信用借款	561,854,493.39	614,015,729.31
合 计	719,354,493.39	1,070,015,729.31

注：期末 15,750.00 万元保证借款，其中 11,750.00 万元由柳州化学工业集团为本公司提供担保；4000.00 万元由柳州化工股份有限公司为盛强化工提供担保。

## (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
中国建设银行	2010.6.10	2013.6.9	人民币	5.265		220,000,000.00
工商银行	2011.12.12	2014.12.08	人民币	6.65		64,000,000.00
工商银行	2010.10.29	2013.10.15	人民币	5.85		50,000,000.00
中国建设银行	2010.5.27	2013.5.26	人民币	4.86		50,000,000.00
中国农业银行	2009.2.5	2014.1.12	人民币	5.76		50,000,000.00
合计						434,000,000.00

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
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

## 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	35,370,408.60	32,081,479.48

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	35,714.28	416,666.68
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	21,428.52	257,142.95
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	50,000.04	599,999.96
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	2011年6月	28,571.40	771,428.60
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	2,640,000.00
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	9,045,357.05
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	3,399,994.22
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	1,275,890.62
柳州市财政局	600,000.00	柳财企【2008】31号	日产450吨硝酸项目	2010年12月	37,500.01	562,499.99
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	71,428.56	928,571.44
柳州市财政局	2,250,000.00	柳经通【2008】116号、柳财企【2008】31号、桂财教【2009】115号	间歇固定层造气炉连续气化改造项目	2010年12月	151,785.75	2,098,214.25
柳州市财政局	1,600,000.00	柳财企【2008】31号、柳科综字【2008】14号	硝酸尾气N2O减排CDM项目	2010年12月	105,357.16	1,494,642.84
柳州市财政局	5,900,000.00	柳财预【2009】506号、桂工信投资(2010)412号、柳财预追[2011]212号	能源管理系统及系统节能补助，柳财预[2009]506号	未交工		5,900,000.00
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	醇羟化新工艺改造合成氨铜洗工段项目	2011年12月		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	未交工		2,370,000.00
柳州市财政局	150,000.00		磨煤机系统改造201003	未交工		150,000.00
柳州市财政局	500,000.00	柳财预追【2011】212号	集团管控运营系统201101	未交工		500,000.00
合计	43,980,000.00				2,241,070.88	35,370,408.60

## 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	

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	399,347,513.00						399,347,513.00

**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	529,758,710.43			529,758,710.43
拨款转入	51,910,787.14			51,910,787.14
其他资本公积	151,640.24			151,640.24
合计	581,821,137.81			581,821,137.81

**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	3,958,173.48	19,233,523.23	19,490,358.88	3,701,337.83

**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	78,081,146.37	4,950,698.30		83,031,844.67

**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	371,057,421.46	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	371,057,421.46	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	67,252,845.60	
减: 提取法定盈余公积	4,950,698.30	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	4,630,359.74	
期末未分配利润	428,729,269.02	

注: 未分配利润其他项目系子公司柳益化工本期使用了合并日前的专项储备从而导致未分配利润的减少(子公司柳益化工为 09 年纳入合并范围的非同一控制下的子公司。)

**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	2,532,314,365.62	2,020,948,944.79
其他业务收入	137,510,552.46	66,786,469.94
营业收入合计	2,669,824,918.08	2,087,735,414.73

注：其他业务收入增加主要为 CDM 项目减排量收入。

## (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	1,964,613,603.24	1,612,782,340.65
其他业务成本	194,968,296.68	62,387,402.82
营业成本合计	2,159,581,899.92	1,675,169,743.47

## (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	2,136,887,765.73	1,593,817,989.62	1,867,661,101.64	1,460,121,950.11
有机化学产品业	100,355,583.84	133,241,026.80	81,063,785.47	98,744,213.17
煤炭	273,787,995.77	219,235,500.61	60,748,172.81	44,773,489.64
编织袋	21,283,020.28	18,319,086.21	11,475,884.87	9,142,687.73
小计	2,532,314,365.62	1,964,613,603.24	2,020,948,944.79	1,612,782,340.65

## (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	542,717,761.51	361,003,069.78	653,237,040.55	490,410,680.13
尿素	617,560,545.57	583,415,017.86	469,448,004.84	443,503,956.58
其他	1,372,036,058.54	1,020,195,515.60	898,263,899.40	678,867,703.94
合计	2,532,314,365.62	1,964,613,603.24	2,020,948,944.79	1,612,782,340.65

## (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	1,060,736,104.24	784,124,507.88	903,211,535.33	851,983,274.53
广西区外	1,471,578,261.38	1,180,489,095.36	1,117,737,409.46	760,799,066.12
合 计	2,532,314,365.62	1,964,613,603.24	2,020,948,944.79	1,612,782,340.65

## (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 (%)
广西金桂浆纸业有限公司	171,742,207.11	6.43
湛化股份有限公司	82,288,265.20	3.08
柳州市柳化复混肥料有限公司	65,553,135.06	2.46
广西桂物民爆物品有限公司	63,767,988.61	2.39
中国农业生产资料成都公司	47,343,483.64	1.77
合 计	430,695,079.62	16.13

### 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%	278,803.10	250,227.88
城市建设税	7%	8,724,294.09	6,141,970.94
教育费附加	3%	4,071,753.26	2,632,273.31
地方教育费附加	2%	2,076,721.52	136,380.78
资源税		734,751.59	193,813.56
关税		652,853.81	1,415,939.93
其他			80.00
合 计		16,539,177.37	10,770,686.40

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	85,153,904.60	62,283,504.75
装卸费	16,548,356.01	16,595,185.30
价格调节基金	27,862,655.31	4,541,293.98
折旧	4,209,717.26	3,849,635.38
差旅费	1,753,045.90	1,821,638.63
工资	1,615,226.61	1,380,896.69
保险费	426,778.85	497,668.39
广告费	157,396.90	238,276.00
其他	7,089,476.85	5,907,061.68
合 计	144,816,558.29	97,115,160.80

注：本期销售费用增加主要由于销售收入增加导致运输费、价格调节基金增加导致

### 36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
大修理费	19,387,768.75	26,905,973.10
工资	16,899,017.32	15,879,070.62

项 目	本期发生额	上期发生额
中小修理费	9,619,871.03	9,220,696.76
劳动保险费	7,766,039.70	6,798,978.85
租赁费	7,494,934.09	6,537,500.00
折旧	3,762,069.90	6,275,526.31
研究开发费	7,643,912.92	5,666,709.59
排污费	4,329,123.00	4,799,661.00
保险费	7,906,509.09	3,446,603.29
住房公积金	2,667,235.38	2,512,377.11
防洪保安费	0.00	2,319,042.96
办公费	1,711,379.72	1,621,667.56
业务招待费	1,624,994.26	1,394,299.80
水电费	1,272,398.67	1,222,733.92
差旅费	906,974.67	1,169,066.93
房产税	480,164.16	1,164,386.24
印花税	1,415,108.67	1,124,594.90
累计摊销	3,483,699.08	981,264.07
地方教育费附加	0.00	741,370.19
医疗保险	737,926.65	642,072.83
职工教育经费	99,574.97	617,973.00
福利费	1,064,176.34	606,174.87
物料消耗	626,316.55	591,320.30
工会经费	619,693.20	576,326.20
工伤保险费	410,597.63	457,687.29
董事会经费	492,036.55	421,609.79
其他	8,289,922.37	8,441,867.54
合 计	110,711,444.67	112,136,555.02

### 37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	143,996,823.79	119,516,448.88
减：利息收入	1,542,323.01	6,904,527.61
汇兑损失	2,202,650.23	1,302,675.09
减：汇兑收益	368,785.47	8,179.26
手续费支出	18,897,123.19	6,798,316.63
合 计	163,185,488.73	120,704,733.73

### 38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	223,918.35	7,914,225.38
二、存货跌价损失	-389,178.69	480,934.93
合 计	-165,260.34	8,395,160.31

### 39. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-84,242.86	-55,715.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-84,242.86	-55,715.74

#### (2) 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州泰盛投资有限公司	-84,242.86	-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
其中：固定资产处置利得			163,159.08	163,159.08
罚款及赔偿收入			391,176.00	391,176.00
政府补助	8,736,164.36		5,570,197.71	5,570,197.71
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				
其他	127,467.89			
合 计	8,863,632.25		6,124,532.79	6,124,532.79

#### (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	2,241,070.88	3,013,827.68	
公司收到财政局补贴	851,000.00		

项目	本期发生额	上期发生额	说明
硫酸产品增值税先征后返款	209,132.48		
柳州市国际人才交流协会下拨聘请外专项目资助款	56,000.00		
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到增值税返还	1,995,010.90	2,419,983.89	
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到地方教育费附加退回	19,950.10	24,199.84	
子公司柳州柳益化工有限公司收到的出口奖励		112,186.30	
子公司盛强收到财政预算内拨款	3,000,000.00		
子公司盛强收到高新技术补贴	30,000.00		
子公司盛强收到专利技术补贴	15,000.00		
四子冲兴义市发展和改革局科技奖励款	250,000.00		
其他	69,000.00		
合 计	8,736,164.36	5,570,197.71	

#### 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	1,771,140.79	1,771,140.79	3,863,565.02	3,863,565.02
其中：固定资产处置损失	1,771,140.79	1,771,140.79	3,863,565.02	3,863,565.02
罚没支出			805,096.23	805,096.23
对外捐赠			10,000.00	10,000.00
其他	535,081.85	535,081.85		
合 计	2,306,222.64	2,306,222.64	4,678,661.25	4,678,661.25

#### 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	12,662,664.69	9,838,459.85
递延所得税调整	-712,730.37	-1,291,773.82
合 计	11,949,934.32	8,546,686.03

#### 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	67,252,845.60	56,695,654.61
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	62,124,718.54	56,720,692.56
期初股份总数	S0	399,347,513.00	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
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)		0.1684	0.1420
基本每股收益(II)		0.1556	0.1420
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(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

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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	980.10	1,048.55
利息收入	154.23	121.56
租赁收入	93.45	
合 计	1,227.78	1,170.11

##### (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	159.51	500.26
排污费	432.91	479.97
土地租赁费	675.83	611.25
财产保险费	336.62	314.79
科研费用	744.39	757.09
咨询费		157.00
其他	361.15	777.85
合 计	2,710.41	3,598.21

##### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务顾问费	90.56	421.20
其他		21.61
合 计	90.56	442.81

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
借款利息收入		74.37
委托贷款本金收回		
合 计		74.37

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
贴现手续费	18.11	156.84
发行短期融资券手续费	200.00	200.00
登记服务费	59.13	
合 计	277.24	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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	69,678,841.87	56,286,844.77
加：资产减值准备	-165,260.34	8,395,160.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,342,177.81	185,666,908.84
无形资产摊销	3,433,047.39	3,433,047.39
长期待摊费用摊销	20,712,077.08	20,648,503.14
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）	1,771,140.79	3,700,405.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	143,996,823.79	119,516,448.88
投资损失（收益以“-”号填列）	84,242.86	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-712,730.37	-1,291,773.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-248,787.36	-248,787.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,546,558.40	-87,857,590.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,767,311.84	-278,437,115.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,916,721.19	-50,744,015.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	329,660,982.09	-20,931,963.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	213,178,268.82	233,331,186.79
减：现金的期初余额	233,331,186.79	181,847,132.61
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	-20,152,917.97	51,484,054.18

##### (2) 当期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

**(3) 现金及现金等价物**

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	213,178,268.82	233,331,186.79
其中：库存现金	166,705.05	290,264.81
可随时用于支付的银行存款	142,893,452.48	233,022,901.09
可随时用于支付的其他货币资金	70,118,111.29	18,020.89
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	213,178,268.82	233,331,186.79

**六、关联方及关联交易****1. 本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
柳州化学工业集团有限公司	母公司	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	廖能成	设备安装、维修等	424,000,629.50	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(万元)	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	间接控股	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
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	集体所有制企业，柳化控股拥有实质控制权	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	柳化控股公司控股子公司	75581396-6
广西柳化氯碱有限公司	柳化控股公司控股子公司	66214274-5
柳州市大力服务公司	柳化控股公司控股子公司	28253103-6
广西柳州化工控股有限公司	母公司的母公司	66703034-7
柳州市大力气体厂	柳化控股公司控股子公司	27297866-X
柳化集团大力透明质酸有限公司	柳化控股公司控股子公司	71514149-9
东莞振华特种包装有限公司	柳化集团控股子公司	61834514-X

#### 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 (%)
广西柳化氯碱有限公司	液碱	市场价	7,644,607.00	100
广西柳州化工控股有限公司本部	材料	市场价	1,655,483.22	2.52
柳州市大力服务公司	装车服务费	市场价	948,398.75	9.20
湖南智成化工有限公司	外购液氨	市场价	2,076,462.00	100
	外购尿素	市场价	286,453.19	41.7
	材料	市场价	126,716.34	0.19
	双氧水	市场价	10,565,317.76	100
	小计		13,054,949.29	
合计			23,303,438.26	

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	356,030.53	4.80
柳州市大力服务公司	装车费	市场价	2,270,202.39	30.64
湖南智成化工有限公司	双氧水	市场价	3,669,158.73	49.52
合计			6,295,391.65	

##### (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 (%)
广东中成化工股份有限公司	正品精甲醇	市场价	887,518.18	1.14
	材料	市场价	1,431.05	0.06
	小计		888,949.23	
广西柳化氯碱有限公司	正品纯碱	市场价	848,974.98	1.90
	硫酸	市场价	556,775.67	6.16
	其他材料	市场价	62,529.06	3.05
	小计		1,468,279.71	
广西柳州化工控股有限公司本部	其他材料	市场价	217,092.94	10.60
	蒸汽	市场价	23,404,108.00	25.62
	小计	市场价	24,449,664.94	
柳州化学工业集团有限公司本部	其他材料	市场价	17,464.47	0.85
	蒸汽	市场价	2,644,200.00	2.89
	小计	市场价	2,755,264.47	
柳州市大力服务公司	材料	市场价	3,883.23	0.18
柳州市大力气体厂	其他材料	市场价	354,220.35	17.31
	氩气	市场价	1,645,821.44	100
	氧气	市场价	1,327,577.28	100
	工业水	市场价	3,052.80	1.87
	二氧化碳	市场价	3,221,803.90	100
	小计		6,552,792.58	
柳州市柳化复混肥料有限公司	正品尿素	市场价	57,217,492.90	9.42
	次品尿素	市场价	295,413.00	100
	正品氯化铵	市场价	7,032,156.00	18.03
	硫酸	市场价	1,179,445.60	13.05
	材料	市场价	37,541.21	1.83
	小计		76,734,709.23	
柳州市柳化集团大力透明质酸有限公司	材料	市场价	9,941.77	0.48
湖南智成化工有限公司	煤炭	市场价	33,736,333.55	5.94
合计			112,863,485.16	

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	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	

## (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 18,000.00 万元短期借款，38,850.00 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	44,000,000.00	2007.11.20	2012.11.18	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	22,000,000.00	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	40,000,000.00	2011.5.13	2012.3.23	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	40,000,000.00	2011.5.13	2012.3.14	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	2011.5.13	2012.2.29	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	28,500,000.00	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	30,000,000.00	2011.10.25	2012.10.25	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	40,000,000.00	2009.12.14	2012.12.13	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	35,000,000.00	2009.12.17	2012.12.16	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	2009.3.6	2012.3.5	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	100,000,000.00	2009.5.18	2012.5.17	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	2011.3.10	2012.3.9	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	39,000,000.00	2009.1.19	2014.1.12	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2009.2.5	2014.1.12	否
合计		568,500,000.00			

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	40,000,000.00	2009-8-5	2012-8-5	否

小计		40,000,000.00			
----	--	---------------	--	--	--

**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	2011-12-26	2012-12-15	否

**(6) 本期无关联方资产转让情况**

**(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 419.97 万元, 上年同期支付 696.25 万元。

根据公司与柳州化工控股有限公司签订的《土地租赁协议》及《土地租赁之补充协议》，公司向柳州化工控股租用生产经营活动所需土地 355,806.8 平方米, 土地使用年限 20 年, 租赁期限 20 年。按此协议, 公司本年度向柳州化工控股支付土地租赁费 264.06 万元。

2) 汽车运输服务

根据公司与柳化控股签订的《汽车运输服务协议》，柳化控股为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 311.72 万元。

3) 维修安装服务

根据公司与柳州化工控股签订的《机器设备维修、工程安装协议》，柳州化工控股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 2,356.34 万元。

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	柳州市柳化复混肥料有限公司			7,766,897.37	388,344.87
应收账款	广西柳化氯碱有限公司			58975.80	2948.79
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
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 2011 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 2011 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

本公司于 2012 年 3 月 27 日发行公司债券 5.1 亿，期限为 7 年，票面利率 7%，该债券已经中国证监会证监许可[2011]1790 号文核准公开发行。该债券扣除发行费用后的净募集资金已于 2012 年 3 月 30 日汇入发行人指定的银行账户，发行人聘请的大信事务所有限公司对本期债券网上发行认购募集资金、网下配售认购冻结资金以及募集资金到位情况分别出具了编号为大信专验字（2012）第 4-0004 号、大信专验字（2012）第 4-0005 号、大信专验字（2012）第 4-0006 号的验证报告。

## 十、其他重要事项

截止 2011 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				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	155,849,343.96	100.00	11,452,667.50	7.35
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	155,849,343.96	100.00	11,452,667.50	7.35
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	155,849,343.96	100.00	11,452,667.50	7.35

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	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

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	144,141,930.84	92.49	7,207,096.54	157,892,721.43	94.33	7,898,953.09
1 至 2 年	3,934,636.78	2.52	393,463.68	4,948,364.07	2.96	494,836.41
2 至 3 年	4,095,608.15	2.63	819,121.63	1,640,559.98	0.98	328,112.00
3 至 4 年	1,106,121.18	0.71	553,060.59	465,053.24	0.28	232,526.62
4 至 5 年	455,609.74	0.29	364,487.79	119,025.74	0.07	95,220.59
5 年以上	2,115,437.27	1.36	2,115,437.27	2,303,618.98	1.38	2,303,618.98
合 计	155,849,343.96	100.00	11,452,667.50	167,369,343.44	100.00	11,353,267.69

#### (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	60,161,176.70	1 年以内	38.60
柳州柳益化工有限公司	子公司	28,918,375.06	1 年以内	18.56
湛化股份有限公司	非关联方	6,225,087.40	1 年以内	3.99
东莞市德联化工有限公司	非关联方	5,582,630.92	1 年以内	3.58

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
柳江县阳光大地农资有限责任公司	非关联方	3,362,539.00	1年以内	2.16
合 计		104,249,809.08		66.89

**(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(%)
柳州柳益化工公司	子公司	28,918,375.06	18.56
柳州盛强化工有限公司	子公司	60,161,176.70	38.60
合 计		89,079,551.76	57.16

**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	10,090,003.00	100.00	9,085,395.15	90.04
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	10,090,003.00	100.00	9,085,395.15	90.04

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	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

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	425,903.00	4.22	21,295.15	173,876.62	1.77	8,693.83
1至2年						
2至3年				7,200,000.00	73.18	1,440,000.00

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
3至4年	7,200,000.00	71.36	6,600,000.00			
4至5年						
5年以上	2,464,100.00	24.42	2,464,100.00	2,464,100.00	25.05	2,464,100.00
合计	10,090,003.00	100.00	9,085,395.15	9,837,976.62	100.00	3,912,793.83

## (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	3-4年	59.46
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	21.48
广西瑞隆基实业投资有限公司	非关联方	1,200,000.00	3-4年	11.89
柳州市劳动和社会保障局	非关联方	297,000.00	5年以上	2.94
汤玉娟	非关联方	120,000.00	1年以内	1.19
合计		9,784,100.00		96.96

## (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				
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	成本法	21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28.00	28.00				
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	263,847,536.25		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	1,984,778,057.76	1,665,901,401.09

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	246,147,945.23	176,692,739.27
营业收入合计	2,230,926,002.99	1,842,594,140.36

**(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	1,686,981,246.59	1,371,672,402.80
其他业务成本	194,721,156.70	172,282,210.23
营业成本合计	1,881,702,403.29	1,543,954,613.03

**(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	1,884,422,473.92	1,553,740,219.79	1,584,837,615.62	1,272,928,189.63
有机化学产品业	100,355,583.84	133,241,026.80	81,063,785.47	98,744,213.17
合计	1,984,778,057.76	1,686,981,246.59	1,665,901,401.09	1,371,672,402.80

**(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	542,717,761.51	361,003,069.78	468,643,036.48	325,649,865.11
尿素	617,560,545.57	583,415,017.86	469,448,004.84	443,503,956.58
其他	824,499,750.68	742,563,158.95	727,810,359.77	602,518,581.11
合计	1,984,778,057.76	1,686,981,246.59	1,665,901,401.09	1,371,672,402.80

**(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	1,112,317,153.38	1,013,279,281.29	788,289,993.76	745,605,669.46
广西区外	872,460,904.38	673,701,965.30	877,611,407.33	626,066,733.34
合计	1,984,778,057.76	1,686,981,246.59	1,665,901,401.09	1,371,672,402.80

**(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	322,081,692.75	14.44
湛化股份有限公司	82,288,265.20	3.69

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
柳州市柳化复混肥料有限公司	65,553,135.06	2.94
广西桂物民爆物品有限公司	63,767,988.61	2.86
中国农业生产资料成都公司	47,343,483.64	2.12
合 计	581,034,565.26	26.05

## 5.现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	49,506,983.02	35,716,978.27
加：资产减值准备	4,882,822.44	5,397,167.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,992,908.75	164,160,645.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	20,632,780.25	20,648,503.14
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)	1,771,140.79	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)	135,801,246.72	106,839,384.00
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)	-732,423.38	-809,575.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-248,787.36	-248,787.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,720,336.16	-71,962,527.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-236,691,092.68	-215,046,520.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-86,366,845.17	-92,004,899.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,828,397.22	-43,869,046.18
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	165,916,293.66	202,500,271.99
减：现金的期初余额	202,500,271.99	146,255,880.03
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	-36,583,978.33	56,244,391.96

## 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	-1,771,140.79	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,746,164.36	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-404,123.96	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-244,847.81	
23. 所得税影响额	-1,197,924.74	
合 计	5,128,127.06	

### 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	4.58	0.1684	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.1556	

(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	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	

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
应收票据	104,618,440.25	61,359,958.06	43,258,482.19	70.50	注 1
应收账款	96,832,919.39	197,565,840.24	-100,732,920.85	-50.99	注 2
预付款项	330,748,952.81	249,807,881.31	80,941,071.50	32.40	注 3
其他应收款	21,283,236.96	13,982,557.96	7,300,679.00	52.21	注 4
存货	489,755,648.93	389,209,090.53	100,546,558.40	25.83	注 5
在建工程	220,503,033.42	466,188,744.17	-245,685,710.75	-52.70	注 6
工程物资	3,988,901.98	12,904,633.16	-8,915,731.18	-69.09	注 7
一年内到期的非流动 负债	375,035,538.84	173,036,381.96	201,999,156.88	116.74	注 8
长期借款	719,354,493.39	1,070,015,729.31	-350,661,235.92	-32.77	注 9

注 1、注 2: 报告期, 公司加大催款力度, 货款回笼及时, 导致应收账款减少。

注 3: 报告期, 公司产能增加, 产量提高, 为保证生产的正常运行, 公司预付给供应商煤炭及材料的采购款。

注 4: 主要是报告期煤矿支付矿山治理保证金 740.83 万元。

注 5: 由于每年春节煤炭供应紧张, 且春节为化肥消费的高峰期。公司根据生产需要, 在 4 季度加大煤炭的原料采购和化肥的冬储。

注 6、注 7: 报告期, 由于在建工程转固所致。

注 8、注 9: 报告期, 公司偿还银行借款。

(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	2,669,824,918.08	2,087,735,414.73	582,089,503.35	27.88	注 1
营业成本	2,159,581,899.92	1,675,169,743.47	484,412,156.45	28.92	注 2
营业税金及附加	16,539,177.37	10,770,686.40	5,768,490.97	53.56	注 3
销售费用	144,816,558.29	97,115,160.80	47,701,397.49	49.12	注 4
财务费用	163,185,488.73	120,704,733.73	42,480,755.00	35.19	注 5
营业外收入	8,863,632.25	6,124,532.79	2,739,099.46	44.72	注 6
营业外支出	2,306,222.64	4,678,661.25	-2,372,438.61	-50.71	注 7

注 1、注 2：报告期内公司产品收入增加，相应的成本增加。

注 3：收入增加，相应增值税增加，从而导致城建税及教育费附加增加。

注 4：子公司凹子冲煤矿出煤量增加，相应增加了煤炭价格调节基金。

注 5：报告期，财务费用的增加主要是银行加息导致贷款成本增加及预提短融利息。

注 6：报告期，盛强公司收到财政拨款 300 万元。

注 7：营业外支出的变动主要是由于今年没有固定资产处置损失。

### (3) 现金流量表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 %	注 释
经营活动产生的现金流量净额	336,278,611.35	-20,931,963.19	357,210,574.54	1706.53	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-111,346,133.25	-249,081,437.60	137,735,304.35	55.3	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	-245,133,537.90	321,499,323.33	-566,632,861.23	-176.25	注 3

注 1：报告期，公司生产运行稳定，产销量均提高，销售收入和收到的货款同比增加，同时在采购环节采用票据结算增多。

注 2：报告期，主要是公司减少在建工程项目投入，对资金需求相对减少。

注 3：报告期，公司偿还银行借款。

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 4 月 16 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。

## 十二、备查文件目录

- 1、法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
- 2、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、董事长签名的年度报告全文及摘要原件。
- 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

2012 年 4 月 16 日