

# 柳州化工股份有限公司

600423

## 2012 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人廖能成、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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2012 年度母公司实现净利润 61,117,914.07 元，按 10% 计提法定盈余公积金后，2012 年母公司实现可供分配的利润为 55,006,122.66 元，加上期初未分配利润扣除报告期红利分配后余额，公司累计可供分配利润为 396,091,340.94 元。

为回报公司广大股东，2012 年度拟以公司 2012 年末总股本 399,347,513 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税)，共计派发现金红利 23,960,850.78 元。剩余未分配利润结转至以后年度分配。

截至 2012 年末，公司资本公积金为 597,963,898.94 元，本年度不进行资本公积金转增股本。

六、 本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第八节 公司治理 .....	45
第九节 内部控制 .....	51
第十节 财务会计报告 .....	53
第十一节 备查文件目录.....	136

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、柳化股份	指	柳州化工股份有限公司
湖南桂成、湖南桂成公司	指	湖南柳化桂成化工有限公司
柳化集团	指	公司直接控股股东柳州化学工业集团有限公司
广东中成	指	广东中成化工股份有限公司
柳州中成	指	广西柳州中成化工有限公司
湖南智成	指	湖南智成化工有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
自治区、区	指	广西壮族自治区
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
柳化控股	指	公司间接控股股东广西柳州化工控股有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局、广西证监局	指	中国证监会广西监管局
新益矿业	指	公司控股子公司贵州新益矿业有限公司
凹子冲煤矿	指	公司控股子公司贵州新益矿业有限公司的控股子公司兴义市凹子冲煤矿有限公司
盛强公司	指	公司控股子公司柳州盛强化工有限公司
钾肥公司	指	公司控股子公司柳州柳化钾肥有限公司
尿素	指	含氮 46% 的一种高浓度速效氮肥，属生理中性肥料，可用于生产多种复合肥
硝酸铵	指	用来制取一系列硝酸盐类氮肥，如硝酸铵、硝酸钾等，也用来制取硝酸酯类或含硝基的炸药，如三硝基甲苯、硝化甘油等
双氧水	指	又名过氧化氢，是一种绿色化工产品，作为氧化剂、漂白剂、消毒剂、脱氧剂，聚合物引发剂和交联剂，广泛应用于化工、造纸、环境保护、电子、食品、医药、纺织、矿业、农业废料加工等行业
硝酸系列、硝酸系列产品	指	公司产品中以稀硝酸为直接原料的硝酸铵、浓硝酸等产品
合成氨	指	一种重要的无机化工产品，主要用作生产氮肥、复合肥，也可以作为生产其它化工产品的原料
壳牌煤气化技术	指	一种煤气化高效转换技术；因由壳牌公司研发也称壳牌煤气化技术；该技术相对原有煤气化技术，有节能清洁环保作用，因此该项目申报名称为合成氨节能挖潜清洁生产技术改造项目
“一头多尾”的联产产品结构	指	公司以合成氨为主要原料，可生产多种化肥和化工产品的生产装置结构模式

### 二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司未来可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”有关章节中关于公司面临风险的描述。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	柳州化工股份有限公司
公司的中文名称简称	柳化股份
公司的法定代表人	廖能成

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁志刚	龙立萍
联系地址	广西柳州市北雀路 67 号	广西柳州市北雀路 67 号
电话	0772-2516580	0772-2519434
传真	0772-2510401	0772-2510401
电子信箱	yuanzg0772@163.com	lzllp@sina.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	广西柳州市北雀路 67 号
公司注册地址的邮政编码	545002
公司办公地址	广西柳州市北雀路 67 号
公司办公地址的邮政编码	545002
公司网址	www.lzhg.cn
电子信箱	lhgf@vip.163.com

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 5 月 31 日
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	(企) 450200000016746 (1-1)
税务登记号码	450205723064200
组织机构代码	72306420-0

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2003 年年度报告公司基本情况。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司自上市以来主营业务没有发生变化。

**(四)公司上市以来，历次控股股东的变更情况**

公司的直接控股股东是柳州化学工业集团有限公司，根据广西壮族自治区柳州市国有资产监督管理委员会 2008 年 4 月 28 日发出《关于将柳州化学工业集团有限公司国有资产授权经营和国有股权划转的通知》（柳国资[2008]22 号），将柳州化学工业集团有限公司的国有资产授权给广西柳州化工控股有限公司经营，柳州化学工业集团有限公司的国有股权划转到广西柳州化工控股有限公司名下，至此广西柳州化工控股有限公司成为柳州化学工业集团有限公司的控股股东，从而间接构成对本公司的控股关系。

2010 年柳化集团通过引入战略投资者进行增资扩股改制，目前柳化控股持有柳化集团 52% 的股份，仍是公司的间接控股股东。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
	签字会计师姓名	陈鹏 陈菁佩

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减(%)	2010 年
		调整后	调整前		
营业收入	2,818,585,227.10	2,730,174,546.39	2,669,824,918.08	3.24	2,087,735,414.73
归属于上市公司股东的净利润	41,000,592.64	67,252,845.60	67,252,845.60	-39.04	56,695,654.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,562,914.07	62,134,734.86	62,134,734.86	-91.05	56,720,692.56
经营活动产生的现金流量净额	304,427,375.75	329,660,982.09	329,660,982.09	-7.65	-20,931,963.19
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,507,370,796.78	1,496,631,042.33	1,496,631,042.33	0.72	1,434,265,392.12
总资产	4,296,222,631.79	4,540,554,976.99	4,540,554,976.99	-5.38	4,409,422,143.99

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减(%)	2010 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.10	0.17	0.17	-41.18	0.14
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.17	0.17	-41.18	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.16	0.16	-93.75	0.14
加权平均净资产收益率(%)	2.74	4.58	4.58	减少 1.84 个百分点	4.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.38	4.24	4.24	减少 3.86 个百分点	4.00

1、公司在做 2011 年年度报告内部交易抵销时错将运费 60,349,628 万元抵销，此项差错未对 2011 年利润总额造成影响，但导致营业收入及营业成本均少列报 60,349,628 元，根据《公司



关于广西证监局现场检查相关问题的整改方案》(详见 2012 年 12 月 5 日,公司在上海证券交易所网站:<http://www.sse.com.cn>披露的公告编号为 2012-027 的临时公告),在本期报告中,对 2011 年营业收入和营业成本予以调整。

2、报告期,由于公司硝酸系列产品及双氧水市场低迷,价格下降,同时电力等生产主要原材料价格上涨,使公司经营业绩受到较大影响,导致公司净利润、每股收益等指标同比下降幅度较大。

## 二、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	2012 年金额	附注(如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-251,139.07		-1,771,140.79	-3,700,405.94
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	2,547,598.00		8,746,164.36	3,150,213.82
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	36,626,814.77	2012 年 8 月,子公司贵州新益矿业有限公司出售其持有的兴义市凹子冲煤矿有限公司 60%的股权,出售价格为 7097 万元,产生投资收益 36,626,814.77 元。		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,950.25		-417,613.96	-423,920.23
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	76,106.52		-244,746.63	323,004.33
所得税影响额	-3,490,751.40		-1,194,552.24	-117,593.85
合计	35,437,678.57		5,118,110.74	-25,037.95

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，受行业周期和宏观政策影响，公司经营面临诸多不利因素，经营非常被动。一是部分产品供需矛盾突出，特别是公司主导产品的硝酸系列产品及双氧水下游需求严重不足，市场竞争加剧，产品价格大幅下降；二是与去年同期相比，电力价格上涨，成本支出增加；三是期间铁路运输收费标准上调，产品运输成本增加。

项目	计算单位	与去年同期相比变动情况	
		单位价格增加	增加支出（万元）
1、主要原材料			
电力	元/度	0.037	4,393.43
小计			4,393.43
2、主要产品		单位价格下降	减少利润(万元)
硝酸铵	元/吨	254.11	6,937.72
双氧水	元/吨	321.64	6,457.73
浓硝酸	元/吨	137.84	992.98
小计			14,388.43
合计影响利润			18,781.86

报告期，电力成本的上升，导致公司增加支出 4,393.43 万元；硝酸铵、双氧水、浓硝酸等三个产品销售价格的下降，导致公司利润减少 14,388.43 万元。外购原材料价格上涨，产品销售价格下降，两头挤压，公司利润空间受到严重压缩，导致报告期公司主要产品产、销量均上升的情况下，利润仍出现较大幅度下降。

报告期，面对外部恶劣经营环境的挑战，公司围绕开源节流、节能降耗、深入挖潜、降本增效，做了很多工作：

——优化生产控制，促进高产低耗。2012 年，生产以经济运行、节能降耗为中心，狠抓各项基础管理，严格控制各项指标，着力提高产品产量，实现了稳产、高产、优质、高效运行。合成氨产量创造了日产和月产历史最高纪录，全年生产合成氨 58.63 万吨，较 2011 年增加 17.84%，同时合成氨产品煤炭、电力及蒸汽三大消耗指标均低于计划指标，且较去年同期分别下降了 15.82%、9.12%和 27.84%，节约成本约 8000 万元。

——高度重视安全环保工作，积极履行社会责任，实现安全环保生产。确保公司生产安全环保，是公司最大的社会责任。2012年，公司一如既往地抓好安全、环保工作，进一步落实安全责任，完善安全标准化体系，以创建“安全生产培训示范企业”为契机，加强员工培训；严格开展“打非治违”和隐患、违章排查治理工作，严格事故管理和责任追究。结合年初自治区下发的《关于开展以环境倒逼机制推动产业转型升级攻坚战的决定》的要求，完成并通过了“重点行业企业环境风险安全隐患大排查”的验收工作，完成并通过了柳州市环保局组织的关于公司清洁生产审核的评估工作，同时加强排污口管理，制定了环保在线监测数据有效性的管理制度，并重点抓好了锅炉烟气、托普索制酸尾气、总排废水在线监测装置的运行管理，并安排专人负责现场设施的定期巡查、日常维护、定期校验检测，最大限度的确保公司环保达标。二是加强环保设施监控，落实污染物治理工作。根据区、市环保局的工作要求，以及市政府对公司2012年的环保目标责任考核内容的要求，公司加强了对环保装置的运行监控，加强了对各排放口的监控管理，为公司环保治理决策提供了依据。三是加强环保应急管理，落实预案的编制实施并严格考核。针对年初的龙江污染事件，结合柳州市政府的要求，公司对有污染物排放的单位，建立了应急预案，对超标和造成环保投诉的责任单位和个人，严格按照公司的环保管理规定进行考核，从而不断提高环保应急综合处理的能力。

——深化分配制度改革，着力提高劳动生产率。针对当前劳动力成本不断上升，公司人力成本不断提高的新情况，为适应新形势下企业发展的要求，公司在2011年对部分单位进行工资改革试点成功的基础上，2012年全面推进工资分配制度改革。通过改革，充分调动了各单位员工的工作积极性、主动性，促进了生产效率及劳动生产率的有效提高，保证了生产系统实现稳产、高产、平稳运行，合成氨、尿素、硝酸铵等主要产品产能得到较好发挥，与去年同期相比产量分别增长17.84%、25.14%和2.45%。

——积极实施产销结合，积极调整产品结构，努力提升盈利空间。2012年，由于国家对房地产的持续严控政策以及对基础投资的控制等，导致公司主导产品硝酸铵价格和需求的下降，公司针对化工市场持续低迷的情况，积极实施产销结合，加大了尿素、复合肥等化肥类产品的生产，采用灵活的销售策略，积极维护市场占有率。

——加强内控建设，完善体系结构，提高公司规范运作水平。为进一步完善公司内部控制，促进公司规范运作，推动公司持续健康发展，健全与财务报告相关的内控体系，夯实公司发展基础和提高公司防范、抵御风险的能力，保护投资者的合法权益及保障公司资

产安全，根据财政部、证监会等五部委《企业内部控制基本规范》及相关配套指引要求，2012年初公司制定了《内部控制实施方案》。聘请了中介机构辅导公司完成了内部控制全面梳理、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等一系列内控建设工作，进一步完善了公司内部控制体系。

2012年，面对外部不利因素的影响，公司董事会围绕公司发展规划，做了很多有成效的工作，一定程度上降低了由于产品产能过剩，市场竞争加剧，产品价格下降，原材料价格上涨等不利因素对公司业绩的影响。报告期末，公司总资产为42.96亿元，同比下降5.38%，负债合计为27.33亿元，同比下降8.97%。报告期，公司实现营业收入28.19亿元，同比增长3.24%；实现利润总额4,197.07万元，同比下降48.58%；实现净利润3,702.82万元，同比下降46.86%，其中归属于母公司所有者的净利润为4,100.06万元，同比下降39.04%。

## （一）主营业务分析

### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,818,585,227.10	2,730,174,546.39	3.24
营业成本	2,397,193,188.16	2,219,931,528.23	7.99
销售费用	132,462,863.46	144,816,558.29	-8.53
管理费用	109,435,007.34	110,711,444.67	-1.15
财务费用	163,390,080.57	163,185,488.73	0.13
经营活动产生的现金流量净额	304,427,375.75	329,660,982.09	-7.65
投资活动产生的现金流量净额	-80,410,835.71	-104,632,220.33	-23.15
筹资活动产生的现金流量净额	-299,588,887.33	-245,133,537.90	22.21
研发支出	89,643,475.80	100,939,220.61	-11.19

## 2、收入

### （1）驱动业务收入变化的因素分析

主要产品营业收入变化情况表

单位：元

产品名称	营业收入	同比变化（%）
------	------	---------

	2012 年	2011 年	
尿素	674,295,354.71	617,560,545.57	9.19
硝酸铵	502,547,604.82	542,717,761.51	-7.40
煤炭	163,221,925.84	334,137,624.08	-51.15

硝酸铵是公司的主导产品，主要用于下游民用爆炸物品生产企业，由于基础建设投资等受到严格控制，下游企业需求不足，硝酸铵交易价格下降明显，报告期销售数量同比增长 5.38%，而营业收入同比却下降了 7.40%。

报告期内，根据《国务院办公厅转发发展改革委关于加快推进煤矿企业兼并重组若干意见的通知》（国办发〔2010〕46 号）、贵州省人民政府办公厅文件《省人民政府办公厅转发省能源局关于加快推进煤矿企业兼并重组工作指导意见的通知》（黔府办发〔2011〕47 号）等文件精神，相关政府要求加快小煤矿整合，组建大型煤炭集团，凹子冲煤矿由于产能、储量较小，预计将在被整合范围之内，为此新益矿业将所持凹子冲煤矿 60% 的股权进行转让，导致期内煤炭营业收入较同期下降 51.15%。

## (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

单位：吨

产品名称	指标	2012 年	2011 年	同比变化 (%)
尿素	产量	345,885	276,390	25.14
	销量	291,616	277,601	5.05
	库存	52,747	24,201	117.95
硝酸铵	产量	266,712	260,346	2.45
	销量	273,025	259,082	5.38
	库存	24,471	31,764	-22.96
煤炭	产量	110,771	293,872	-62.31
	销量	109,509	293,901	-62.74
	库存	1,262	0	/

① 报告期，化肥产品，特别是尿素产品市场向好，价格上升，需求量增加，公司加大了尿素产品产量，与去年同期相比，产量增加 25.14%，销售量增长 5.05%。

② 报告期，由于公司出售了凹子冲煤矿股权，导致煤炭产量和销售量大幅度减少。

## (3) 主要销售客户情况

报告期，公司向前五名客户销售金额为 391,434,573.99 元，占年度销售总额的比例为

13.90%。具体情况见下表：

名次	销售金额（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	104,878,694.94	3.72
第二名	75,981,663.21	2.70
第三名	74,702,398.19	2.65
第四名	73,981,165.59	2.63
第五名	61,890,652.06	2.20
合计	391,434,573.99	13.90

### 3、成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
化学肥料制造业	直接材料	1,798,873,442.16	94.55	1,581,554,982.05	94.96	13.74
	直接人工	17,306,111.48	0.91	11,747,520.40	0.71	47.32
	制造费用	86,337,880.45	4.54	72,254,539.48	4.33	19.49
	合计	1,902,517,434.09	100.00	1,665,557,041.93	100.00	14.23
有机化学产品业	直接材料	154,733,828.86	95.80	126,980,079.26	96.62	21.86
	直接人工	1,888,719.91	1.17	1,498,977.67	1.14	26.00
	制造费用	4,902,196.00	3.03	2,948,664.66	2.24	66.25
	合计	161,524,744.77	100.00	131,427,721.59	100.00	22.90
煤炭行业	直接材料	3,743,791.49	17.36	4,017,225.17	6.57	-6.81
	直接人工	6,562,045.00	30.43	35,469,616.40	58.01	-81.5
	制造费用	11,259,376.30	52.21	21,655,693.80	35.42	-48.01
	合计	21,565,212.79	100.00	61,142,535.37	100	-64.73
其他	直接材料	7,991,017.97	91.72	15,563,803.93	94.18	-48.66
	直接人工	481,275.37	5.52	674,202.84	4.08	-28.62
	制造费用	240,178.81	2.76	288,333.79	1.74	-16.70
	合计	8,712,472.15	100.00	16,526,340.56	100.00	-47.28

主要产品情况						
产品名称	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
尿素	直接材料	576,097,342.64	95.11	494,138,895.11	94.54	16.59
	直接人工	1,964,834.20	0.32	1,815,569.80	0.35	8.22
	制造费用	27,644,387.28	4.57	26,709,641.33	5.11	3.50
	合计	605,706,564.12	100.00	522,664,106.24	100.00	15.89
硝酸铵	直接材料	341,182,220.28	96.48	355,006,558.62	97.19	-3.89
	直接人工	802,575.55	0.23	949,429.74	0.26	-15.47
	制造费用	11,639,849.92	3.29	9,317,577.83	2.55	24.92
	合计	353,624,645.75	100.00	365,273,566.19	100.00	-3.19
煤炭	直接材料	3,743,791.49	17.36	4,017,225.17	6.57	-6.81
	直接人工	6,562,045.00	30.43	35,469,616.40	58.01	-81.5
	制造费用	11,259,376.30	52.21	21,655,693.80	35.42	-48.01
	合计	21,565,212.79	100.00	61,142,535.37	100	-64.73

## (2) 主要供应商情况

供应商名称	采购金额 (元)	占公司总采购金额的比例 (%)
广西电网公司柳州供电局	443,300,366.98	26.93
柳州发电公司	122,567,551.22	7.45
广东振戎能源有限公司	87,010,742.84	5.29
柳州铁路经贸发展总公司	68,212,925.66	4.14
柳州南方车务物流有限责任公司	65,976,546.70	4.00
合计	787,068,133.40	47.81

本年度公司向前五名供应商采购金额为 787,068,133.40 元，占总采购金额的比例为 47.81%，前五名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。

## 4、费用

### (1) 期间费用情况表

项目名称	本期（元）	上年同期（元）	同比增减比例（%）
销售费用	132,462,863.46	144,816,558.29	-8.53
管理费用	109,435,007.34	110,711,444.67	-1.15
财务费用	163,390,080.57	163,185,488.73	0.13
所得税费用	4,942,513.98	11,949,934.32	-58.64

## （2）重大变化情况说明

本期所得税费用较上年同期减少 58.64%，主要是报告期公司实现利润总额减少，上缴所得税减少。

## 5、研发支出

### （1）研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	6,367,314.37
本期资本化研发支出	83,276,161.43
研发支出合计	89,643,475.80
研发支出总额占净资产比例（%）	5.73
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.18

## 6、现金流

### （1）现金流量构成情况

项目	本期（元）	上年同期（元）	同比增减（%）
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
经营活动现金流入	2,594,220,995.35	2,489,676,907.68	4.20
经营活动现金流出	2,289,793,619.60	2,160,015,925.58	6.01
经营活动产生的现金流量净额	304,427,375.75	329,660,982.09	-7.65
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
投资活动现金流入	69,773,778.58	33,300.00	209430.87
投资活动现金流出	150,184,614.29	104,665,520.33	43.49
投资活动产生的现金流量净额	-80,410,835.71	-104,632,220.33	-23.15



三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入	2,323,712,073.61	1,750,656,330.00	32.73
筹资活动现金流出	2,623,300,960.94	1,995,789,867.90	31.44
筹资活动产生的现金流量净额	-299,588,887.33	-245,133,537.90	22.21

## (2) 重大变化情况说明

①报告期，公司根据发展需要，出售了所持兴义市凹子冲煤矿有限公司的股权，所以使投资活动现金流入同比发生重大变化。

②本报告期投资活动现金流出与去年同期相比增加 43.49%，主要是报告期广西柳州中成化工有限公司购买广东中成化工股份有限公司的保险粉生产设备所致。

③报告期，公司筹资活动现金流入较去年同期增加 32.73%，主要系报告期公司偿还银行长期借款，增加了银行短期借款补充流动资金。

④报告期，公司筹资活动现金流出较去年同期增加 31.45%，主要系报告期公司偿还了到期银行长期借款。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化学肥料制造业	2,395,053,742.89	1,997,846,029.82	16.58	12.08	17.47	-3.83
有机化学产品业	122,593,658.27	160,571,490.48	-30.98	22.16	20.51	1.79
煤炭	163,221,925.84	157,832,470.71	3.3	-51.15	-43.55	-13.03
其他	11,151,078.66	8,107,489.09	27.29	-47.61	-55.74	13.36
合计	2,692,020,405.66	2,324,357,480.10	13.66	3.83	9.03	-4.11
主营业务主要产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

尿素	674,295,354.71	610,633,671.94	9.44	9.19	4.67	3.91
硝酸铵	502,547,604.82	366,509,964.92	27.07	-7.4	1.53	-6.41
煤炭	163,221,925.84	157,832,470.71	3.3	-51.15	-43.55	-13.03

煤炭营业收入和营业成本同比分别下降 51.15%和 43.55%，主要是报告期公司处置所持凹子冲煤矿股权，导致煤炭产量和销售量大幅度减少。

报告期由于外部经营环境不理想，对编织袋的需求减少，导致营业收入和营业成本同比下降幅度较大。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
广西区内	1,202,881,789.41	13.4
广西区外	1,489,138,616.25	-2.79
合计	2,692,020,405.66	3.83

## (三) 资产、负债情况分析

### 1、资产负债主要项目变化情况表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	137,544,702.42	3.20	223,178,268.82	4.92	-38.37
应收票据	42,738,079.45	0.99	104,618,440.25	2.30	-59.15
应收账款	165,625,887.24	3.86	96,832,919.39	2.13	71.04
预付款项	204,247,669.01	4.75	330,748,952.81	7.28	-38.25
其他应收款	12,100,816.15	0.28	21,283,236.96	0.47	-43.14
存货	603,588,038.79	14.05	489,755,648.93	10.79	23.24
在建工程	183,152,728.18	4.26	220,503,033.42	4.86	-16.94
工程物资	947,799.76	0.02	3,988,901.98	0.09	-76.24

固定资产	2,735,661,513.84	63.68	2,822,611,932.87	62.16	-3.08
短期借款	1,054,000,000.00	24.53	837,656,330.00	18.45	25.83
应付票据	20,000,000.00	0.47	80,399,464.40	1.77	-75.12
应付利息	26,775,000.00	0.62	17,800,000.00	0.39	50.42
其他应付款	9,529,915.32	0.22	6,596,923.62	0.15	44.46
长期借款	212,877,128.98	4.96	719,354,493.39	15.84	-70.41
专项储备			3,701,337.83	0.08	-100.00
少数股东权益	56,043,789.71	1.30	41,870,474.59	0.92	33.85

## 2、资产负债表主要项目发生重大变化的原因说明

(1) 货币资金期末较期初下降 38.37%，主要原因是报告期广西柳州中成化工有限公司购买广东中成化工股份有限公司的保险粉生产设备。

(2) 应收票据期末较期初下降 59.15%，主要是产品销售收到的票据用于结算采购商品的购货款比例增加。

(3) 应收账款期末较期初增加 71.04%，是因为报告期部分产品市场竞争激烈，为增加销售数量，巩固市场份额，公司采用信用证结算的产品收入增加。

(4) 预付款项期末较期初下降 38.25%，主要原因是预付款项进行结算。

(5) 其他应收款期末较期初下降 43.14%，主要期初凹子冲煤矿其他应收款为 1,009 万元，而报告期公司出售了所持凹子冲煤矿的股权，导致其他应收款下降。

(6) 工程物资期末较期初减少 3,041,102.22 元，下降幅度达 76.24%，系工程领用物资领用所致。

(7) 应付票据期末较期初减少 75.12%，主要是票据到期解付所致。

(8) 应付利息期末较期初增加 50.42%，系报告期公司依据证监会的核准发行了 5.1 亿元公司债券，计提债券利息所致。

(9) 其他应付款期末较期初增加 44.46%，主要原因是报告期铁路产品运输费用调整及部分产品销售数量增加，使代垫运费增加。

(10) 长期借款期末较期初减少 70.41%，系报告期公司发行了 5.1 亿元公司债，偿还了部分银行长期贷款所致。

(11) 专项储备期末较期初下降 100%，主要有两方面的原因：一是凹子冲煤矿出售时点专项储备余额按持股比例转入未分配利润，二是报告期公司支付的安全生产费用增加。

(12) 少数股东权益期末较期初增加 33.85%，主要是报告期公司投资成立广西柳州中成化工有限公司，公司持股 60%，该公司纳入公司合并范围，使少数股东权益增加。

#### (四) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力体现在先进煤气化技术相对于传统煤气化技术的成本优势、技术优势和公司拥有的联产发展的产品结构优势等三个方面。

##### 1、成本优势

公司采用的壳牌煤气化技术，是世界上最先进的煤气化技术之一，其成本优势主要体现在三个方面：

(1) 煤气化中合成气有效气体比例和煤炭利用率都是最高的，使得中间产品合成氨耗煤显著下降，直接节省原料成本；

(2) 传统的煤气化技术对煤炭的质量要求高，随着煤炭的大量使用，优质煤源将会越来越少，需求量难以保证，而壳牌装置对煤种限制少，适用范围广，既可以保证供应又可以降低采购成本；

(3) 壳牌煤气化技术对动力和氧等能耗要求大幅度降低，可节省大量成本。

2012 年，公司的合成氨综合能耗下降至 1610kgce/t，远低于合成氨单位产品能源消耗限额（GB21344-2008）先进值 $\leq 1800$  kgce/t 水平，超过标杆企业 1650kgce/t 水平，综合能耗处于同行业中排位领先水平。

##### 2、技术优势

壳牌煤气化作为世界最先进的煤气化技术之一，目前公司已完全消化壳牌煤气化技术，煤气化装置运行稳定，公司将充分利用自身积累的技术领先优势推动企业发展，从而保持在煤化工行业的领先地位。

2012 年度公司荣获“国家级高新技术企业”、“中国化工行业技术创新示范企业”、等殊荣。

##### 3、产品结构优势

公司生产的化肥和化工产品都是以煤为主要原料，形成“一头多尾”的联产产品结构。化工产品的关联度非常大，各设备装置共用性高，可以降低投资成本，通过联产体现规模效益，增强抗风险能力。

## (五) 投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

本报告期，公司出资6,000万元与广东中成化工有限公司一起共同投资设立广西柳州中成化工有限公司，股权投资总额较上年同期增加5,670万元，增长比例为1,718.18%。

被投资的公司情况：

被投资的公司名称	主要业务	投资金额 (万元)	占被投资公司权益的 比例 (%)
广西柳州中成化工有限公司	保险粉的生产和销售	6,000	60

### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

### 3、募集资金使用情况

单位:亿元 币种:人

民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012年	发行公司债	5.1	5.1	5.1	0	所募集的资金已全部按计划使用完毕

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。募集资金净额5.049亿元，其中4.6亿元用于偿还公司银行短期借款，剩余资金用于补充公司流动资金，募集资金已在报告期内按计划全部使用完毕。

### 4、主要子公司、参股公司分析

序号	公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (万元)	公司持股比例	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)	备注
1	柳州盛强化工有限	化工	双氧水	4,160	100	37,899	13,357	-253	

	公司								
2	柳州柳化钾肥有限公司	化肥 化工	硫酸 钾、盐 酸	2,800	99.98	3,263	1,956	-577	
3	贵州新益矿业有限 公司	煤炭	煤炭	5,000	90	27,988	5,783	722	
4	广西柳州中成化工 有限公司	化工	保险粉	10,000	60	9,401.82	9,400.00	0	期内 取得, 筹建 中
5	兴义市凹子冲煤矿 有限公司	煤炭	煤炭	3,000	60	9,304.19	4,311.43	-796.52	期内 处置

#### (1) 本年度取得子公司情况说明

为充分发挥公司资源优势，延伸产业链，增强抗风险能力，报告期，公司出资 6,000 万元牵头成立了广西柳州中成化工有限公司，公司持有 60%的股权，占绝对控股地位。详见 2012 年 10 月 17 日刊登在《上海证券报》的《柳州化工股份有限公司关于与关联方共同投资设立公司暨关联交易公告》。目前，该公司尚在筹建之中，未产生效益。

#### (2) 本年度处置子公司情况说明

##### ①处置的目的及方式

据《国务院办公厅转发发展改革委关于加快推进煤矿企业兼并重组若干意见的通知》（国办发〔2010〕46号）、贵州省人民政府办公厅文件《省人民政府办公厅转发省能源局关于加快推进煤矿企业兼并重组工作指导意见的通知》（黔府办发〔2011〕47号）等文件精神，相关政府要求加快小煤矿整合，组建大型煤炭集团，凹子冲煤矿由于产能、储量较小，预计将在被整合范围之内，报告期内，新益矿业将所持凹子冲煤矿 60%的股权进行转让，详见 2012 年 5 月 5 日刊登在上海证券报的《柳州化工股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议公告》和 2012 年 9 月 5 日刊登在《上海证券报》上的《柳州化工股份有限公司关于控股子公司贵州新益矿业有限公司出售兴义凹子冲煤矿有限公司股权的进展公告》。本期仅将兴义凹子冲煤矿有限公司利润表和现金流量表纳入合并范围。

##### ②公司整体生产经营和业绩的影响

凹子冲煤矿矿区面积 1.7507 平方公里，总可采储量最大可达到 500 万吨，目前的煤炭生产能力为 21 万吨/年。2011 年凹子冲煤矿实现营业收入 11,025 万元，实现净利润 724 万元，贵

州新益矿业持有凹子冲煤矿 60%的股权，公司持有新益矿业 90%的股权，分别占公司当年合并营业收入和合并净利润的 2.18%和 5.61%，因此，处置该子公司对公司整体生产经营和业绩的影响较小。

(3) 子公司的净利润对公司合并财务报表净利润的影响达到 10%或对合并经营业绩造成重大影响的情况

序号	公司名称	营业收入(万元)	营业利润(万元)	净利润(万元)	利润同比增减(%)
1	柳州柳化钾肥有限公司	4,611	-854	-577	-126.27
2	贵州新益矿业有限公司	27,253	1,007	722	946.38
3	柳州盛强化工有限公司	18,073	-289	-253	-114.70

①柳州柳化钾肥有限公司在去年出现亏损的基础上，报告期由于产品硫酸钾的价格继续下滑，公司产能规模小，开工又不足，产量仅完成年计划的 67.65%，因此亏损加剧。

②与去年同期相比，新益矿业实现净利润 722 万元，较去年同期增加 946.38%，主要是报告期出售所持凹子冲煤矿 60%的股权获得投资收益。

③柳州盛强化工有限公司主营业务为双氧水的生产和销售，产品比较单一。报告期，受经济环境的影响，产品下游需求不足，销售不畅，产品价格下降幅度较大，导致经营业绩变差，利润首度出现亏损。

## 5、非募集资金项目情况

公司没有投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10%的非募集资金投资项目。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

公司属于以煤为原料的化工化肥企业，近年来中国化工化肥行业取得了较大的发展，但在发展中也存在一些问题，表现在产能过剩矛盾突出；产品同质化严重，核心竞争点不突出、创新不足；安全环保压力增加等。导致行业内部竞争加剧的原因主要是：一市场复苏缓慢，对市场份额的争夺激烈；二竞争者数量较多，竞争力量大抵相当；三竞争对手提供的产品或服务大致相同，体现不出明显差异；四某些企业为了规模经济的利益，扩大生产规模，市场均势被打破，产品大量过剩，企业开始诉诸于削价竞销。

根据中国石油和化学工业联合会统计，到 2012 年底，我国合成氨、尿素产能（实物量）分别达到 6730 万吨和 7130 万吨，尿素产能过剩约 1800 万吨，与此同时，农村经济不断发展使得市场对肥料提出更高的要求，肥料的质量和功效受到重视，而农业生产方式转变对肥料的品种配置影响显著。（数据来源：中国化肥信息，2013 年 2 月 1 日第 5 期）

2012 年 8 月 22 日，国务院印发《节能减排“十二五”规划》。《规划》要求，到 2015 年，全国万元国内生产总值能耗下降到 0.869 吨标准煤（按 2005 年价格计算），“十二五”期间，实现节约能源 6.7 亿吨标准煤。全国化学需氧量和二氧化硫排放总量分别控制在 2347.6 万吨、2086.4 万吨，全国氨氮和氮氧化物排放总量分别控制在 238 万吨、2046.2 万吨。

2012 年 12 月 12 日，国务院讨论通过了《“十二五”循环经济发展规划》。规划要求构建循环型工业体系。在工业领域全面推行循环型生产方式，促进清洁生产、源头减量，实现能源梯级利用、水资源循环利用、废物交换利用、土地节约集约利用。

2012 年 12 月 31 日，工业和信息化部在官网正式发布《合成氨准入条件》，原则上不得新建以天然气和无烟块煤为原料的合成氨装置（按照区域规划搬迁、综合利用项目除外）；三年内，煤炭调入省区原则上不得新建合成氨产能（以高硫煤为原料除外）；引导东部地区合成氨生产装置有序转移，在西部地区煤炭产地，按照煤化电热一体多联产模式，建设大型煤制合成氨基地。

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，预计化工、化肥行业将进入经济发展模式转型期，产能过剩、产品结构雷同，供需矛盾突出、价格竞争激烈局面还将在很长一段时间持续。行业结构性调整和资源整合同将进一步深化，高能耗、高成本的产能将逐步退出化肥、化工市场，产业集中度将得到大幅提升，技术先进与成本控制力强的大型化肥、化工生产企业在市场中的优势将会越来越明显，将成为市场的领跑者。

公司判断 2013 年经济形势依然严峻，行业发展难有好转，市场仍具有诸多不确定性，企业经营环境仍不乐观，公司经营仍会面临较多挑战。

## （二）公司发展战略

坚持科学发展观，以技术创新、管理创新和人力资源开发为手段，以可持续发展为前提，充分发挥公司现有优势，全力发展循环经济，促进节能减排降耗，着力提高产品附加价值，积极培育创新能力，加大技术创新，促进公司从煤化工为主导的生产型企业向生产与创新紧密结合的创新型企业转化。



### (三) 2013 年经营计划

2013 年公司将管理坚持“求变、求稳、求新、求强”的“八字方针”，牢牢把握稳中求进、进中求好、好中求快的工作总基调，围绕企业发展战略和发展目标，着力做好以下几项工作：一是更加注重基础管理工作，高度重视降成本工作，不断开源节流、降本增效；二是针对液体产品的低迷处境，加快下游电子化学品的创新开发速度，努力实现电子化学品的重大突破，促进企业产品升级转型；三是加快推进公司大型煤气化技术的研究和示范，促进公司核心竞争力向生产力的重大转型；四是着眼于安全环保细节管理，坚持“细节决定成败”，保证全年安全、环保生产，为公司的可持续发展提供坚实保障；五是通过加强技术改造和实施工资分配制度改革创新，提高企业劳动生产率，降低用工成本；六是加快推进新建及在建项目的进度，为企业良性发展奠定物质基础；七是加强营销创新，降低市场的不利影响，确保供销工作取得好的成效。2013 年公司计划实现营业收入 32 亿元。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年，公司计划将加快进行电子化学品开发、煤气化技术研究、鹿寨保险粉项目建设、硝酸系统的技术升级和节能改造等，同时还将继续推进当前在建的工程项目建设，会有一些数量的资金需求。公司将充分利用金融资源和市场融资平台，有选择地通过自筹、贷款、市场融资等多种方式筹集资金，满足公司发展资金需求。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、原材料价格风险

公司属煤化工生产企业，煤炭和电力是公司的主要原材料，占公司营业成本的比重较大，2012 年两项成本占公司总成本的比例近五成。煤炭和电力成本的变动对公司经营业绩形成较大的影响。当前的煤炭价格居于较低位置，电力价格居于较高位置。2013 年公司经营仍可能存在煤炭价格上涨、电力价格居高不下的风险。

公司将高度重视降低成本工作，一方面，将通过实施对硝酸系统的技术改造和节电改造，提高技术装备的先进水平，进一步降低企业生产经营成本；另一方面，将加强企业基础管理，不断开源节流，降本增效，降低市场变化给企业带来的风险。

#### 2、产品市场风险

目前，欧债危机仍在蔓延扩大，世界经济仍处于不景气状态，国际市场需求继续萎

缩，全球经济低迷并将在较长时间内保持低迷，国内经济下行压力还将加大，2013 年公司仍然面临产品市场需求不足、产能出现过剩、产品竞争加剧等不利因素影响。

公司将加大新产品研发力度，完善产业链，提高产品附加值，同时着力提高市场驾驭能力，做好国外及国内市场研究工作，根据市场变化积极调整营销策略，进一步提高产品市场占有率，确保营利目标的实现。

### 3、环保风险

《国民经济和社会发展十二五规划纲要》中明确提出在十二五期间要“加强综合治理，明显改善环境质量”，特别是今年以来中东部地区频繁出现的雾霸和扬沙天气，更会加大国家整治环境和大气污染的决心。预计今后国内环保治理要求将不断提高，必将增加公司环保治理成本。

公司将进一步加强对生产过程的控制，加强现有环保装置的监控和运行管理，根据新政新规要求规范建设环保设施，提升公司环保治理能力，积极履行社会责任，杜绝环境危害事故的发生。

#### (六) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (七) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (八) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1、公司分红政策的制定及执行情况

为进一步规范公司行为，保护公司及广大投资者利益，促进公司健康、稳定发展，根据《中华人民共和国公司法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）以及广西监管局《上市公司修订公司章程有关利润分配政策的内容指引》（桂证监发[2012]27 号）等法律、法规及文件的规定，报告期内，公司对公司原章程中涉及现金分红政策内容进行了修订，明确了公司利润分配政策的基本原则、利润分配政策、分配比例等（具

体见披露于上海证券交易所网站的《柳州化工股份有限公司章程》)。章程修正案已按相关规定提交公司股东大会审议通过, 审议程序合法、合规。

报告期, 公司较好地执行了章程规定的现金分红政策。

## 2、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(特殊普通合伙)审计确认, 公司 2012 年度母公司实现净利润 61,117,914.07 元, 按 10% 计提法定盈余公积金后, 2012 年母公司实现可供分配的利润为 55,006,122.66 元, 加上期初未分配利润扣除报告期红利分配后余额, 公司累计可供分配利润为 396,091,340.94 元。

为回报公司广大股东, 2012 年度拟以公司 2012 年末总股本 399,347,513 股为基数, 每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税), 共计派发现金红利 23,960,850.78 元剩余未分配利润结转至以后年度分配。

截至 2012 年末, 公司资本公积金为 597,963,898.94 元, 本年度不进行资本公积金转增股本。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正, 但未提出现金红利分配预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2010 年						
2011 年		1.0		39,934,751.30	67,252,845.60	59.38
2012 年		0.6		23,960,850.78	41,000,592.64	58.44

## 四、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

详见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的《柳州化工股份有限公司 2012 年度社会责任报告》。

## **(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

报告期内，公司十分注重环境保护工作，一方面加强对各排放口的环保监测监控管理，及时对各工艺排放系统进行跟踪监测，严格按照环保责任目标，制定各排放口的的监测频率，对废水、废气、噪声和岗位有毒有害因子进行定期监测；另一方面，公司加大了环保考核力度，对容易造成超标及环保投诉的装置、排口等进行重点监控，严格按照公司的环保规定和事故管理规定进行监督、检查和考核，同时根据自治区下发的“十二五”总量减排计划，公司重新修订《环保考核制度》，加大对环保责任目标的考核工作。

报告期内，公司完成了“重点行业企业环境风险安全隐患大排查”验收工作，并通过检查验收。

报告期，公司加强对 12 套环保装置的运行监测、监控，各装置全年总体运行情况良好，运行有效率达 95%，抽样监测合格率达 98%。

报告期，公司总排口酸碱度指标同比下降 3.27%，氨一氮指标同比下降 5.91%。  
2012 年，公司没有发生被上级环保部门通报批评和挂牌督办的事件，没有出现重大环境问题。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
广东中成化工股份有限公司	保险粉生产设备	2012年12月3日	4,990.67	0		是	以评估值为基准,扣减设备折旧、加上交易所发生税款	是	是	0	母公司的控股子公司

报告期内,公司控股子公司广西柳州中成化工有限公司购买关联方广东中成部分保险粉生产设备,关联交易金额为4,990.67万元。(具体内容详见2012年12月5日刊登于上海证券报及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《柳州化工股份有限公司关于控股子公司购买资产暨关联交易公告》)。

截止公司年报披露日,该笔交易已经履行完相关的程序,款项已全额支付,且所涉及的资

产也已经过户完毕。由于柳州中成还在筹建中，故报告期所购资产尚未产生效益。

## 2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
李华新	兴义市凹子冲煤矿有限公司 60% 股权	2012 年 9 月 5 日	7,097	-430.12	3,662.68	否	柳州市国资委对凹子冲煤矿 60% 股权转让事宜的批复中规定,以其评估值 4,461.53 万元为参考价,原则同意公司以 7,097 万元的底价公开挂牌转让。经在广西北部湾产权交易所公开竞价,只产生一个意向受让方李华新,根据企业国有产权转让的有关规定,该项目最终采用协议方式转让。	是	是	87.27

报告期内,公司控股子公司贵州新益矿业有限公司公开出售所持兴义市凹子冲煤矿有限公司 60% 的股权,经过买卖双方谈判协商,确认受让人李华新除需支付 7,097 万元股权转让款,还需代兴义市凹子冲煤矿有限公司承担 3,404.36 万元债务。(具体内容见 2012 年 9 月 5 日刊登于上海证券报及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《柳州化工股份有限公司关于控股子公司贵州新益矿业有限公司出售兴义市凹子冲煤矿有限公司股权的进展公告》)

截止公司年报披露日,该笔交易已经履行完相关的程序,股权转让款已结清,所涉及的股权也已经过户完毕。

## 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 六、 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

2012 年 4 月 16 日,公司第四届董事会第十一次会以七票赞成、零票反对、零票弃权,审议通过了关于 2012 年度日常性关联交易的议案(详见 2012 年 4 月 18 日刊登于上海证券报及上

交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《柳州化工股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议公告》，公告编号：2012-003）。

2012 年 8 月 7 日，公司第四届董事会第十五次会议以七票赞成、零票反对、零票弃权，审议通过了《关于补充审议 2012 年度日常性关联交易的议案》（详见 2012 年 8 月 9 日刊登于上海证券报及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《柳州化工股份有限公司日常关联交易公告》，公告编号：2012-015）。

2012 年 12 月 3 日，公司第四届董事会第十八次会议以六票赞成、零票反对、零票弃权，审议通过了《关于补充审议 2012 年度日常性关联交易的议案》（详见 2012 年 12 月 5 日刊登于上海证券报及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《柳州化工股份有限公司日常关联交易公告》，公告编号：2012-030）。

截至报告期末，公司与关联人发生的重大关联交易预计和执行情况如下：

关联人	关联关系	关联交易内容	2012 年全年预计金额（万元）	截止报告期末实际发生金额（万元）
广西柳州化工控股有限公司	间接控股股东	销售蒸汽、土地租赁费、设备维修及工程安装费、运费等	5714	4596.84
湖南柳化桂成化工有限公司	母公司的控股子公司	销售尿素、编织袋、煤炭，采购液氨、工作液等	8900	7298.15
广东中成化工股份有限公司	母公司的控股子公司	销售双氧水等	7000	5832.54
柳州市柳化复混肥料有限公司	其他关联人	销售尿素、碳酸氢铵、氯化铵、编织袋、硫酸钾等	4500	3385.97

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。

## （二）资产收购、出售发生的关联交易

**1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

详见本章第四节资产交易、企业合并事项。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

报告期内，公司与广东中成化工股份有限公司共同投资设立了广西柳州中成化工有限公司（以下简称“柳州中成”）。新公司柳州中成主营保险粉，注册资本为 10,000 万元，其中公司出资 6,000 万元，持 60% 的股份，注册地址为广西鹿寨县鹿寨镇建中西路 100 号。（具体内容详见 2012 年 10 月 17 日刊登在《上海证券报》及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《柳州化工股份有限公司关于与关联方共同投资设立公司暨关联交易公告》）。

报告期末，柳州中成的注册资本已经全部到账，相关的一些证照也已经办理完成，期末总资产为 94,018,226.62 元，净资产为 94,000,018.95 元，2012 年实现净利润为 0 元。

**七、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

√ 不适用

**(二) 担保情况**

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,300
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	6.63
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

报告期内，公司为控股子公司柳州盛强化工有限公司提供担保金额合计为 8000 万元，为控股孙公司柳州市大力包装用品有限责任公司提供担保金额为 300 万元。截至报告期末，公司担



保总额为 10,000 万元，全部是公司为控股子公司提供的担保，无逾期担保。

### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、 承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	未履行的原因	下一步计划
首发相关承诺	其他	柳化集团	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。	2003 年 7 月	否	否	2010 年，柳化集团收购了与本公司业务有重叠的企业广东中成，与本公司形成了同业竞争。	计划待广东中成符合资产注入或整体上市条件时即解决同业竞争问题，目前时机还未成熟，该事项还需择机启动。
与再融资相关的承诺	其他	柳化股份	2012 年公司发行公司债券时承诺：按照本期债券基本条款约定的时间向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。	2012 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 27 日	是	是		

## 九、 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(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	12 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	35

## 十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

2012 年 11 月 6 日，公司收到中国证券监督管理委员会广西监管局下发的行政监管措施决定书《关于对柳州化工股份有限公司采取责令改正措施的决定》([2012] 4 号，以下简称《决定》)，决定中指出了公司在公司治理、信息披露、财务管理与会计核算等方面存在一些问题。

2012 年 11 月 8 日，公司在上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 对决定进行了全文披露(详见《柳州化工股份有限公司关于收到中国证监会广西监管局行政监管措施决定书的公告》(公告编号：2012-023))。

2012 年 12 月 5 日，公司在上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 披露了《柳州化工股份有限公司关于广西证监局现场检查相关问题的整改方案》(公告编号：2012-027)，在整改方案中逐项明确了整改措施、整改责任人、整改时间等。

2012 年 12 月 31 日，公司完成了《柳州化工股份有限公司关于广西证监局现场检查相关问题的整改报告》，报告逐项汇报了整改落实情况，报告已报广西证监局审核并备案，同时报上交所备案。

## 十一、其他重大事项的说明

1、2011 年 5 月 4 日，公司发行了 5 亿元短期融资券，期限为 366 天，每张面值为 100 元，票面年利率为 5.18%。2012 年 5 月 5 日，公司完成了该期短期融资券的兑付工作（详见刊登于 2012 年 5 月 8 日《上海证券报》及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公司《2011 年第一期短期融资券完成兑付公告》）

2、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%，该债券已于 2012 年 4 月 16 日在上交所上市交易。根据本次债券募集说明书中载明，在本期债券的计息期间内，每年 3 月 27 日为上一计息年度的付息日。公司已于 2013 年 3 月 27 日完成本次债券的第一期兑息工作。

3、2012 年 12 月 30 日，经公司董事长签批同意公司以 140 万元的价格向柳化控股收购其持有的柳州盛强化工有限公司 1% 的股权。此次股权收购完成后，公司持有盛强公司 100% 的股权，盛强公司成为公司的全资子公司。2013 年 1 月 7 日公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于吸收合并全资子公司柳州盛强化工有限公司的议案》，公司通过整体吸收合并的方式合并盛强公司全部资产、负债和业务，合并基准日为 2013 年 3 月 31 日，合并完成后，公司经营盛强公司原有业务，盛强公司独立法人资格注销（详见刊登于 2013 年 1 月 8 日《上海证券报》及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公司《关于吸收合并全资子公司柳州盛强化工有限公司的公告》）。

4、2013 年 1 月 7 日公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于收购柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10% 股权的议案》。本次股权收购以评估值为基准，交易金额为 2,066.21 万元。本次交易完成后，公司持有柳州市柳化复混肥料有限公司（以下简称“复肥公

司”) 99.10%的股权,复肥公司成为公司的控股子公司,将纳入公司合并报表范围(详见刊登于2013年1月8日《上海证券报》及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《柳州化工股份有限公司收购股权暨关联交易公告》)。截至报告披露日,收购事项已全部完成。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 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、股份变动情况说明

报告期，公司股份未发生变动。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

2012 年 3 月 27 日，公司发行了总额为 5.1 亿元的公司债券，债券期限为 7 年，票面利率为 7%，债券面值 100 元/张，发行数量 510 万张。该期债券于 2012 年 4 月 16 日上市交易（详见 2012 年 4 月 13 日刊登于《上海证券报》及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券上市公告书》）。

**(二) 公司股份总数及股东结构变动情况**

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。

**(三) 现存的内部职工股情况**

本报告期末公司无内部职工股。

**三、 股东和实际控制人情况****(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

截止报告期末股东总数		41,904 户	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		41,788 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
柳州化学工业集团有限公司	国有法人	36.30	144,958,192	0	0	无
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	3.23	12,904,492	1,026,657	0	未知
中银国际—中行—法国爱德蒙得洛希尔银行	境外法人	2.00	8,000,000	-10,099,615	0	未知
华安证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	境内非国有法人	0.46	1,853,888	1,853,888	0	未知
闻伟	境内自然人	0.39	1,557,900	-100,000	0	未知
吉富创业投资股份有限公司	境内非国有法人	0.35	1,408,990	0	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
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.27	1,066,241	816,281	0	未知
蔡笃熙	境内自然人	0.25	1,000,000	10,000	0	未知
吴丽君	境内自然人	0.23	910,500	451,200	0	未知

单位：股

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类

柳州化学工业集团有限公司	144,958,192	人民币普通股
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	12,904,492	人民币普通股
中银国际—中行—法国爱德蒙得洛希尔银行	8,000,000	人民币普通股
华安证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,853,888	人民币普通股
闻伟	1,557,900	人民币普通股
吉富创业投资股份有限公司	1,408,990	人民币普通股
广西柳州钢铁(集团)公司	1,238,919	人民币普通股
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,066,241	人民币普通股
蔡笃熙	1,000,000	人民币普通股
吴丽君	910,500	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明：上述股东中，国有法人股股东柳化集团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。

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	柳州化学工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	廖能成
成立日期	1998年7月18日
组织机构代码	19859821-1
注册资本	424,000,630.00
主要经营业务	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；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；代办运输服务；蓬布租赁；铆焊制作；房屋修缮。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

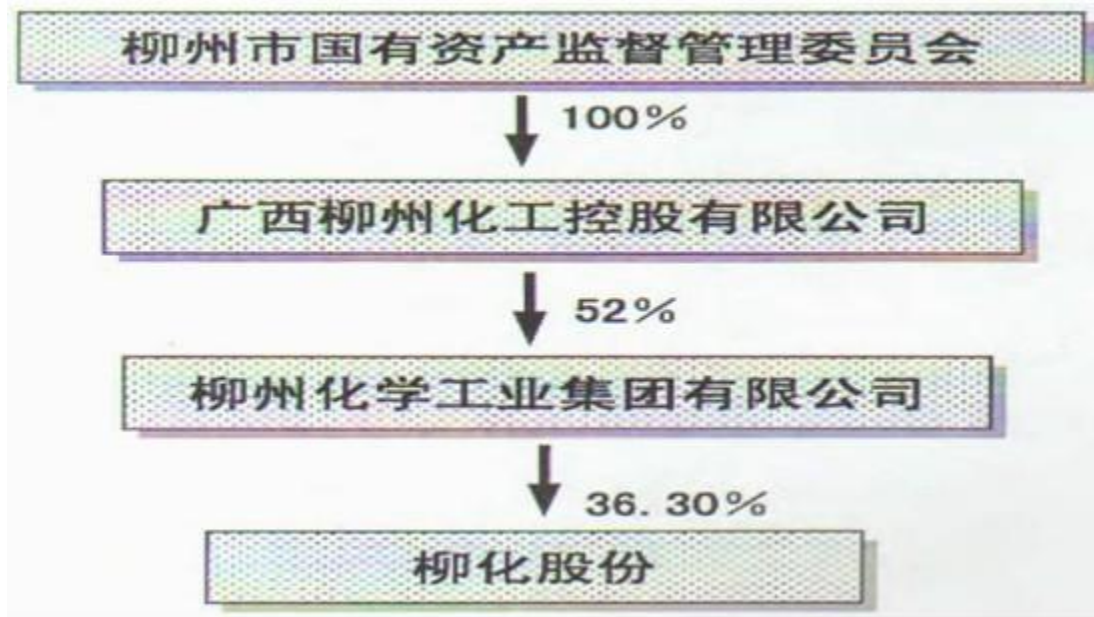
##### (二) 实际控制人情况

## 1、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	国有资产的监督管理

## 2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司控股股东是柳化集团，截至报告期末柳化集团持有公司股份 144,958,192 股，全部为无限售流通股，持股比例为 36.30%。公司间接控股股东为柳化控股，目前持有柳化集团 52% 的股份。

## 五、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。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
廖能成	董事长	男	55	2007年5月10日	2013年8月10日	599,440	599,440	0		33.37	0
覃永强	副董事长、总经理	男	46	2007年5月10日	2013年8月10日	500,200	500,200	0		25.26	0
苏东升	董事	男	51	2007年5月10日	2013年8月10日	475,950	475,950	0		1.44	19.33
袁志刚	董事、副总经理、董秘	男	40	2007年5月10日	2013年8月10日	440,000	447,100	7,100	二级市场买入	20.95	0
李兆胜	董事、副总经理	男	47	2010年8月11日	2013年8月10日	439,966	439,966	0		19.95	0
黄吉忠	董事、财务总监	男	42	2010年8月11日	2013年8月10日	360,050	360,050	0		20.95	0
袁正中	独立董事	男	76	2007年5月10日	2013年8月10日	0	0	0		3	0
童张法	独立董事	男	49	2007年5月10日	2013年8月10日	0	0	0		3	0
李 骅	独立董事	男	41	2010年8月11日	2013年8月10日	0	0	0		3	0
庞邦永	监事会主席	男	55	2007年5月10日	2013年8月10日	305,049	305,049	0		1.2	27.22
林 波	监事	男	55	2007年5月10日	2013年8月10日	252,000	252,000	0		1.2	19.93
黄良活	监事	男	54	2007年5月10日	2013年8月10日	0	0	0		0	0
王伟英	监事	女	44	2010年8月11日	2013年8月10日	0	0	0		10.13	0
樊惠足	监事	女	50	2010年8月11日	2013年8月10日	0	0	0		7.79	0
陆胜云	副总经理	男	42	2007年5月10日	2013年8月10日	324,000	324,000	0		17.94	0
韦冬蜜	副总经理	女	40	2011年7月26日	2013年8月10日	117,100	117,100	0		21.77	0
合计	/	/	/	/	/	3,813,755	3,820,855	7,100	/	283.09	108.94



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。

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 2012 年 5 月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；2012 年 5 月至今任柳州市交通运输局、柳州市水利局财务总监；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。

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、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
廖能成	柳州化学工业集团有限公司	董事长	2002 年 2 月 8 日
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
庞邦永	柳州化学工业集团有限公司	总经理	2009 年 5 月 3 日
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

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
袁正中	世界生产力科学院	院士	2006 年 10 月 2 日
童张法	广西大学发展规划处	教授、处长	2008 年 1 月 15 日
李 骅	广西天华会计师事务所	主任会计师	2005 年 1 月 5 日
黄良活	柳州市国有资产监督管理委员会		2006 年 5 月 5 日

## 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，本报告期公司根据国资委对公司高管 2010 年和 2011 年的年薪考核结果，按照多退少补原则进行 2010 年和 2011 年年薪清算；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应付报酬情况	由于柳州市国有资产监督管理委员会尚未完成对公司 2012 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 2012 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 2011 年绩效薪酬考核结果进行补发 2011 年薪酬数据之和。2012 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

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员均未发生变动。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,743
主要子公司在职员工的数量	282
在职员工的数量合计	3,025
母公司及主要子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	2,242
销售人员	35
技术人员	702
财务人员	24
行政人员	22
合计	3,025
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	17
大学	397
大专	677
中专、中技、职高等	1,698
初中及以下	236
合计	3,025

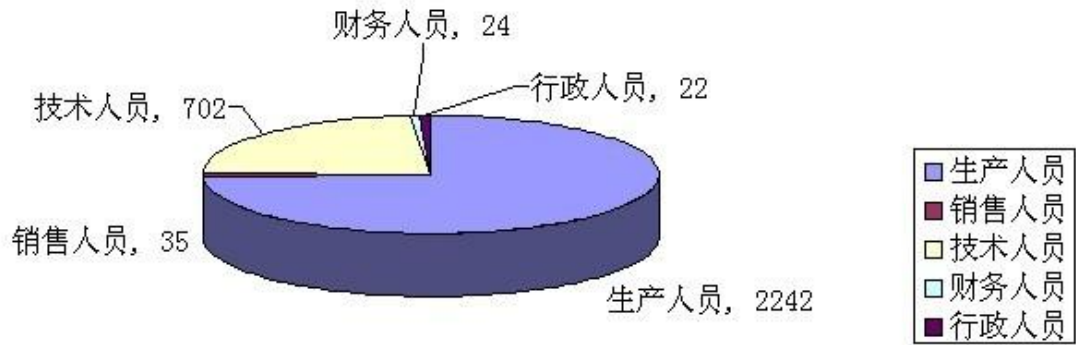
### (二) 薪酬政策

公司实行月薪制，实行固定+绩效的薪酬激励政策。

### (三) 培训计划

为适应公司不断发展的需求，提高公司员工的业务能力和综合素质，公司对员工进行了定期的培训，以发挥员工的潜在的能力，提高办事效率。报告期内，公司对全体员工进行了ISO9001-2000 版质量体系知识的内部培训及各部门岗位职责标准内部培训。

### (四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	1695561 时
劳务外包支付的报酬总额	1755 万元

## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司十分重视内部规范体系的建设和制度的完善工作，对公司《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》及《公司章程》进行了修订，成立了内控规范体系领导小组和工作组，制定《公司内部控制实施方案》（以下简称：“实施方案”），并按《实施方案》的安排开展工作。在实际工作中，公司聘请了外部咨询机构，帮助公司构建内控体系，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，组织相关单位和有关人员识别和确定固有风险，进一步修订和完善公司的各项制度，截至报告期末，已完成公司内控体系支撑性制度的编制工作，收入公司制度汇编的制度 133 个，同时已完成公司《内控体系手册》的编制工作。公司《内控体系手册》分为 6 个分册，即《体系架构分册》、《内部环境分册》、《风险评估分册》、《控制活动分册》、《信息与沟通分册》、《内部监督分册》，内控体系的建成将促进公司治理的规范运作。

报告期内，公司收到广西证监局下发的行政监管措施决定书（以下简称《决定》），决定中指出公司在公司治理方面存在的一些问题（详见 2012 年 11 月 8 日刊登在《上海证券报》上的《柳州化工股份有限公司关于收到中国证监会广西监管局行政监管措施决定书的公告》）。公司对此高度重视，提出详细整改方案并进行了仔细、认真的整改，公司以此为契机，加强董事、监事、高级管理人员及相关部门关键岗位人员对相关法律、法规和公司规章制度的学习和理解，规范公司会计核算和“三会”运作，提高公司的信息披露质量和治理水平，促进公司持续健康发展。

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、监事会治理概况

公司监事严格按照《监事会议事规则》的要求，对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

### 5、信息披露情况

公司严格按照法律、法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司的重大事项，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东以平等的机会获知公司公告的信息，充分保护公司股东特别是中小股东的知情权。

### 6、内幕知情人登记管理

2011 年 12 月 22 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了公司《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司对 2011 年年度报告知情人进行了登记并报交易所和证监局备案，但在发布 2012 年第一季度报告、半年报时没有对内幕信息知情人进行登记报备，没有较好地执行内幕信息知情人登记制度，公司认识到工作的不足，加强对涉及内幕信息的保密管理，建立内幕信息知情人名单，及时记录在内幕信息公开前的各阶段、各环节的知情人及其知悉内幕信息的时间、方式、内容等信息，在公司第三季度报告披露时，及时对内幕信息知情人进行登记并报备，较好地履行了保密义务。报告期内，公司内幕信息知情人无任何形式对外泄露公司内幕信息的情况发生。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

报告期内，证监局到公司进行现场核查，提出公司治理与《公司法》和证监会的相关规定的要求存在一些差异，存在的差异及整改情况：

#### 1、上市公司独立性不足

公司与控股股东和关联企业共用办公 OA 系统和财务管理系统平台，在使用时未进行权限划分和严格管理，上市公司与控股股东之间没有切实做到“五分开”，不符合《上市公司治理准则》对上市公司独立性的有关要求。

虽然系统共用没有在实质上影响公司的独立性，但报告期公司根据相关要求对 OA 系统进行权限划分和严格管理，对财务系统通过严格的账套管理和权限管理将各公司的财务业务、采购业务、管理业务等业务按公司账套进行区分，使系统中的公司账套都是独立的，每个业务人员只能登录到所属公司账套进行业务操作，无法影响其他账套的操作，也无法看到其他公司账套，确保公司与大股东及关联方在办公系统和财务管理系统上不会存在交叉使用的现象。

#### 2、与控股股东存在同业竞争

公司控股股东柳化集团 2011 年收购了广东中成，广东中成也拥有双氧水等与上市公司相同产品，与上市公司形成了同业竞争，不符合《上市公司治理准则》的规定。

对于形成的同业竞争问题，公司及控股股东一直以来都很重视，也采取了一些相应的、积极的措施，目前是广东中成及其控股的子公司湖南桂成与公司存在同业竞争，公司计划待广东中成和湖南桂成符合资产注入或整体上市条件时即解决同业竞争问题，目前时机还未成熟，该事项还需择机启动。

#### 3、印章使用管理不规范

公司存在没有对印章使用进行规范管理，印章使用登记本保管不善，印章使用记录存在登记缺失的现象。

公司对《印章管理办法》进行了重新修订、颁布，并建立了印章使用登记簿，凡是使用印章的一律要求登记备案。

#### 4、三会运作不规范

##### (1) 董事会非现场会议比例偏高

2012 年 1—8 月份，公司董事会采用通讯表决等形式的非现场会议比例偏高。主要是期间需要董事会审议的事项较多，董事出差在外，为方便表决公司多次采用通讯形式进行表决。但自去年 9 月份至今，公司各次董事会均采用现场会议方式召开和表决。

##### (2) 部分董事会和股东大会存档材料不完整

经查，公司部分以通讯形式召开的董事会无会议记录，部分股东大会缺少会议通知等材料，会议存档材料保存不完整。

经分析，不足的存在主要是相关人员对相关规定理解不准确。报告期，公司进行了及时纠正：一方面，要求证券部全体业务人员重新学习《股票上市规则》、《公司章程》、《董事会工作制度》等相关规定，完善公司档案管理办法，重新修订公司档案管理制度，明确公司“三会”存档材料保存要求；另一方面，组织证券部及档案室管理人员，认真清理公司过往董事会、股东大会存档材料。对因以通讯形式召开的董事会缺少的会议记录进行补充并让相关董事进行补签；对股东大会存档材料中缺少的股东大会通知，全部打印完整补充存档。

### （3）董事会专门委员会运作不规范

公司董事会战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会召开次数较少，违反了公司各专门委员会实施细则关于会议召开次数的规定。

问题存在的主要原因是公司董事会各委员会实施细则建立于 2002 年，时间比较久远，已不能适应当前公司管理的需要。报告期内，公司完成了对各委员会实施细则进行必要修订，同时公司将以完善内控为契机，在今后的管理中切实提高制度执行力，确保新修订的委员会实施细则执行到位。

### （4）未严格落实《独立董事年报工作制度》

根据公司《独立董事年报工作制度》，年报编制期间，独立董事应及时听取公司管理层对年度生产经营情况和重大事项的汇报，应安排对重大事项进行实地考察，并要书面记录及当事人签字。公司未严格落实相关制度，独立董事见面会及实地考察没有形成书面记录。

公司每年年报编制期间，独立董事均有到公司实地考察，公司高管也主动向独立董事就年度生产经营情况和重大事项进行了汇报，但公司没有对考察进行记录和签字，没有较好地落实《独立董事年报工作制度》，2012 年年报，公司对独立董事的实地考察进行了拍照，独立董事年报实地考察现场会议进行拍照、文字记录及当事人签字确认等，保证记录全面、可查。

根据公司围绕决定作出的《整改方案》，报告期内公司对存在的不足进行了认真整改，目前公司治理基本符合《公司法》和证监会相关规定。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 22 日	1、审议《2011 年度董事会工作报告》；2、审议《2011 年度监事会工作报告》；3、审议《2011 年度报告》及	议案均获得股东大会通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012 年 5 月 23 日



		其摘要；4、审议《2011 年度财务决算报告》；5、审议《2012 年度财务预算报告》；6、审议《2011 年度利润分配预案》；7、审议关于向 13 家银行申请总额不超过 46.54 亿元人民币综合授信的议案；8、审议关于 2012 年度续聘大信会计师事务所有限公司的议案；9、审议 2012 年度日常性关联交易的议案。			
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 8 月 29 日	1、关于修订公司章程的议案；2、关于补充审议 2012 年度日常性关联交易的议案；2、关于补充审议 2012 年度日常性关联交易的议案。	议案均获得股东大会通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012 年 8 月 30 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 12 月 26 日	1、关于控股子公司购买关联方资产的议案；2、关于修订《董事会议事规则》的议案。	议案均获得股东大会通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2012 年 12 月 27 日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
廖能成	否	10	5	4	1	0	否	3
覃永强	否	10	6	4	0	0	否	3
苏东升	否	10	6	4	0	0	否	3
袁志刚	否	10	6	4	0	0	否	3
李兆胜	否	10	6	4	0	0	否	3
黄吉忠	否	10	6	4	0	0	否	3
袁正中	是	10	6	4	0	0	否	3
童张法	是	10	6	4	0	0	否	3
李骅	是	10	6	4	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 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。

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会薪酬与考核委员会在 2011 年度履职报告中对公司薪酬提出建议：希望公司进一步创新内部激励和约束机制，有效调动董监高的积极性、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。

报告期内公司审计委员会恪尽职守、认真履行职责，在审议公司控股子公司购买关联方资产议案时，发表意见认为公司此项关联交易价格公平合理，且能优化公司产品结构，提高公司竞争力；在审议关于开展财务会计基础工作自查自纠活动的整改报告时，建议公司进一步加强人员培训，提高业务能力，认真落实公司的各项财务规章制度，不断提高公司财务管理水平。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司控股股东柳化集团因并购原因，与公司在业务上形成了同业竞争。

自 2010 年并购以来，柳化集团和公司一直共同致力于解决同业竞争事宜。围绕解决同业竞争做了很多努力，对存在同业竞争的公司和业务，进行技术改造、体制改革、资产剥离、异地搬迁、转型升级等。目前，广东中成生产经营渐渐走入正轨，公司计划以适当的方式择机启动对广东中成的并购工作，解决同业竞争的问题。

## 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制以及激励机制的建立、实施情况

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。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

公司自上市以来，为完善公司内部控制、实现公司规范运作，按照《公司法》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会和上海证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规的规定，根据市场环境和企业实际需要加强了制度建设，并随着市场环境的变化和公司实际情况对相关制度及时进行了完善、修订，进一步优化业务管理和操作流程，确保各项业务有章可循。同时公司采取不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等控制措施，不断完善内部控制体系。

为了健全和完善内部控制监督体系，公司设立三级审计体系，董事会下设审计委员会，组织制定内部审计工作计划与工作方案，对公司内部控制制度设计与运行状况进行检查、监督，并对固定资产、采购等事项实施了审计。公司经营层面设置审计部，依法对本公司及公司所属单位（含占控股或者主导地位的单位）的财务收支、经济活动及经营管理等事项进行检查和评价。公司审计部在公司董事会的领导下，独立行使职权。

报告期内，公司对内部控制执行情况进行了全面的检查与评价，认为公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的的目标，不存在重大缺陷。

公司内部控制评价报告详见 2013 年 4 月 12 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《柳州化工股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告。内部控制审计报告详见 2013 年 4 月 12 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了专门的年报信息披露重大差错责任追究制度。截止报告期末，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师陈鹏、陈菁佩审计，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[2013]第 5-00120 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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈鹏

中国·北京

中国注册会计师：陈菁佩

二〇一三年四月十日

## 二、 财务报表

合并资产负债表  
2012 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	137,544,702.42	223,178,268.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	42,738,079.45	104,618,440.25
应收账款	五、3	165,625,887.24	96,832,919.39
预付款项	五、4	204,247,669.01	330,748,952.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	12,100,816.15	21,283,236.96
买入返售金融资产			
存货	五、6	603,588,038.79	489,755,648.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,165,845,193.06	1,266,417,467.16
<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	24,501,847.59	24,610,041.40
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,735,661,513.84	2,822,611,932.87
在建工程	五、9	183,152,728.18	220,503,033.42
工程物资	五、10	947,799.76	3,988,901.98
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	128,740,375.59	150,158,111.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	51,445,270.96	47,917,037.47
递延所得税资产	五、13	5,927,902.81	4,348,451.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,130,377,438.73	3,274,137,509.83
资产总计		4,296,222,631.79	4,540,554,976.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	1,054,000,000.00	837,656,330.00
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	20,000,000.00	80,399,464.40
应付账款	五、17	175,700,170.44	176,030,857.20
预收款项	五、18	217,306,519.75	257,837,570.58
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	6,929,181.96	6,133,952.90
应交税费	五、20	-11,860,942.35	-11,333,379.01
应付利息	五、21	26,775,000.00	17,800,000.00
应付股利			
其他应付款	五、22	9,529,915.32	6,596,923.62
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	482,992,287.30	375,035,538.84
其他流动负债	五、24		500,000,000.00
流动负债合计		1,981,372,132.42	2,246,157,258.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、25	212,877,128.98	719,354,493.39
应付债券	五、26	505,560,003.75	
长期应付款			



专项应付款	五、27	1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、28	31,827,480.60	35,370,408.60
非流动负债合计		751,435,912.88	755,896,201.54
负债合计		2,732,808,045.30	3,002,053,460.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、29	399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积	五、30	602,901,137.81	581,821,137.81
减：库存股			
专项储备	五、31		3,701,337.83
盈余公积	五、32	89,143,636.08	83,031,844.67
一般风险准备			
未分配利润	五、33	415,978,509.89	428,729,209.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,507,370,796.78	1,496,631,042.33
少数股东权益		56,043,789.71	41,870,474.59
所有者权益合计		1,563,414,586.49	1,538,501,516.92
负债和所有者权益 总计		4,296,222,631.79	4,540,554,976.99

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**

2012 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		127,662,933.94	175,916,293.66
交易性金融资产			
应收票据		33,638,592.45	96,730,225.30
应收账款	十一、1	245,599,655.79	144,396,676.46
预付款项		335,317,468.95	490,952,223.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	3,744,424.45	1,004,607.85
存货		516,860,145.69	359,609,979.63

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,262,823,221.27	1,268,610,006.44
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	328,747,536.25	263,847,536.25
投资性房地产			
固定资产		2,364,817,349.84	2,536,549,706.82
在建工程		36,620,253.54	59,695,437.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,971,819.17	47,917,037.47
递延所得税资产		4,447,587.17	3,483,664.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,785,604,545.97	2,911,493,382.54
资产总计		4,048,427,767.24	4,180,103,388.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		974,000,000.00	795,656,330.00
交易性金融负债			
应付票据		20,000,000.00	38,399,464.40
应付账款		129,937,712.18	141,749,383.61
预收款项		200,755,116.02	151,695,495.77
应付职工薪酬		4,645,739.42	5,306,717.67
应交税费		-10,314,242.83	-3,750,153.51
应付利息		26,775,000.00	17,800,000.00
应付股利			
其他应付款		6,825,152.86	3,202,484.02
一年内到期的非流动负债		462,992,287.30	375,035,538.84
其他流动负债			500,000,000.00

流动负债合计		1,815,616,764.95	2,025,095,260.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		212,877,128.98	679,354,493.39
应付债券		505,560,003.75	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		31,827,480.60	35,370,408.60
非流动负债合计		750,264,613.33	714,724,901.99
负债合计		2,565,881,378.28	2,739,820,162.79
<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		597,963,898.94	576,883,898.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		89,143,636.08	83,031,844.67
一般风险准备			
未分配利润		396,091,340.94	381,019,969.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,482,546,388.96	1,440,283,226.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,048,427,767.24	4,180,103,388.98

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**  
2012 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		2,818,585,227.10	2,730,174,546.39
其中：营业收入	五、34	2,818,585,227.10	2,730,174,546.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,818,500,863.94	2,655,018,936.95
其中：营业成本	五、34	2,397,193,188.16	2,219,931,528.23
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	10,764,128.25	16,539,177.37
销售费用	五、36	132,462,863.46	144,816,558.29
管理费用	五、37	109,435,007.34	110,711,444.67
财务费用	五、38	163,390,080.57	163,185,488.73
资产减值损失	五、39	5,255,596.16	-165,260.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、40	36,518,620.96	-84,242.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,602,984.12	75,071,366.58
加：营业外收入	五、41	5,938,178.09	8,863,632.25
减：营业外支出	五、42	570,486.31	2,306,222.64
其中：非流动资产处置损失		251,139.07	1,771,140.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		41,970,675.90	81,628,776.19
减：所得税费用	五、43	4,942,513.98	11,949,934.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,028,161.92	69,678,841.87
归属于母公司所有者的净利润		41,000,592.64	67,252,845.60
少数股东损益		-3,972,430.72	2,425,996.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.17
（二）稀释每股收益		0.10	0.17
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		37,028,161.92	69,678,841.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,000,592.64	67,252,845.60
归属于少数股东的综合收益总额		-3,972,430.72	2,425,996.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

**母公司利润表**  
2012 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	2,389,477,857.20	2,230,926,002.99
减：营业成本	十一、4	2,037,702,105.44	1,881,702,403.29
营业税金及附加		8,650,316.42	11,528,433.43
销售费用		62,164,131.94	47,345,855.83
管理费用		75,468,320.05	88,542,973.32
财务费用		140,871,885.86	146,891,978.23
资产减值损失		6,426,152.30	4,882,822.44
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）		58,194,945.19	50,031,536.45
加：营业外收入		6,160,470.11	3,513,671.25
减：营业外支出		344,672.26	2,120,669.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		64,010,743.04	51,424,537.96
减：所得税费用		2,892,828.97	1,917,554.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,117,914.07	49,506,983.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		61,117,914.07	49,506,983.02

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**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,565,283,166.40	2,475,174,981.19
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		3,142,183.10	2,224,093.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	25,795,645.85	12,277,833.01
经营活动现金流入小计		2,594,220,995.35	2,489,676,907.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,936,791,443.00	1,749,550,519.44
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		212,569,859.59	189,576,190.14
支付的各项税费		112,591,349.25	193,785,126.88
支付其他与经营活动	五、45	27,840,967.76	27,104,089.13

有关的现金			
经营活动现金流出小计		2,289,793,619.60	2,160,015,925.59
经营活动产生的现金流量净额		304,427,375.75	329,660,982.09
<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		75,966.78	33,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		69,697,811.80	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,773,778.58	33,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,184,614.29	100,459,865.33
投资支付的现金			3,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、45		905,655.00
投资活动现金流出小计		150,184,614.29	104,665,520.33
投资活动产生的现金流量净额		-80,410,835.71	-104,632,220.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,778,812,073.61	1,250,656,330.00
发行债券收到的现金		504,900,000.00	500,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,323,712,073.61	1,750,656,330.00
偿还债务支付的现金		2,460,989,019.56	1,843,662,079.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,495,230.72	149,355,341.57
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、45	2,816,710.66	2,772,447.29
筹资活动现金流出小计		2,623,300,960.94	1,995,789,867.90
筹资活动产生的现金流量净额		-299,588,887.33	-245,133,537.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,219.11	-48,141.83
五、现金及现金等价物净增加额		-75,633,566.40	-20,152,917.97
加：期初现金及现金等价物余额		213,178,268.82	233,331,186.79
六、期末现金及现金等价物余额		137,544,702.42	213,178,268.82

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**  
2012 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	十一、5	2,023,974,748.45	1,986,020,577.52
收到的税费返还		377,861.10	209,132.48
收到其他与经营活动有关的现金		20,977,564.21	8,664,660.59
经营活动现金流入小计		2,045,330,173.76	1,994,894,370.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,422,477,314.87	1,628,556,192.28



支付给职工以及为职工支付的现金		174,183,537.07	167,863,374.74
支付的各项税费		81,958,167.55	111,341,327.91
支付其他与经营活动有关的现金		19,045,570.33	21,305,078.44
经营活动现金流出小计		1,697,664,589.82	1,929,065,973.37
经营活动产生的现金流量净额		347,665,583.94	65,828,397.22
<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		59,130,540.32	
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
投资活动现金流入小计		59,130,540.32	104,277,777.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,708,378.88	34,819,471.26
投资支付的现金		64,900,000.00	
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
投资活动现金流出小计		99,608,378.88	35,725,126.26
投资活动产生的现金流量净额		-40,477,838.56	68,552,651.52
<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		1,648,812,073.61	1,208,656,330.00

发行债券收到的现金		504,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,153,712,073.61	1,708,656,330.00
偿还债务支付的现金		2,348,989,019.56	1,741,662,079.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,290,362.22	135,251,246.72
支付其他与筹资活动有关的现金		2,816,710.66	2,694,947.29
筹资活动现金流出小计		2,499,096,092.44	1,879,608,273.05
筹资活动产生的现金流量净额		-345,384,018.83	-170,951,943.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-57,086.27	-13,084.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,253,359.72	-36,583,978.33
加：期初现金及现金等价物余额		165,916,293.66	202,500,271.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		127,662,933.94	165,916,293.66

法定代表人：廖能成  
健

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东

**合并所有者权益变动表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,701,337.83	83,031,844.67		428,729,209.02		41,870,474.59	1,538,501,516.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		21,080,000.00		-3,701,337.83	6,111,791.41		-12,750,699.13		14,173,315.12	24,913,069.57
(一)净利润							41,000,592.64		-3,972,430.72	37,028,161.92
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,000,592.64		-3,972,430.72	37,028,161.92
(三)所		21,080,000.00							18,155,995.19	39,235,995.19

所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本									40,000,000.00	40,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		21,080,000.00							-21,844,004.81	-764,004.81
(四) 利润分配					6,111,791.41		-46,046,542.71			-39,934,751.30
1. 提取盈余公积					6,111,791.41		-6,111,791.41			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-39,934,751.30			-39,934,751.30
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转				1,704,768.01			-7,704,749.06			-5,999,981.05
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				1,704,768.01			-7,704,749.06			-5,999,981.05
(六) 专项储备				-5,406,105.84					-10,249.35	-5,416,355.19
1. 本期提取				21,167,035.10					300,560.40	21,467,595.50
2. 本期使用				26,573,140.94					310,809.75	26,883,950.69
(七) 其他										
四、本期末余额	399,347,513.00	602,901,137.81			89,143,636.08		415,978,509.89		56,043,789.71	1,563,414,586.49

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									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)							67,252,845.60			2,425,996.27	69,678,841.87

小计										
(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				4,630,359.74			-4,630,359.74			
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				4,630,359.74			-4,630,359.74			
(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										
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

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**  
2012 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			83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	399,347,513.00	576,883,898.94			83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		21,080,000.00			6,111,791.41		15,071,371.36	42,263,162.77
(一) 净利润							61,117,914.07	61,117,914.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							61,117,914.07	61,117,914.07
(三)所有者投入和减少资本		21,080,000.00						21,080,000.00
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		21,080,000.00						21,080,000.00
(四) 利润分配					6,111,791.41		-46,046,542.71	-39,934,751.30
1. 提取盈余公积					6,111,791.41		-6,111,791.41	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-39,934,751.30	-39,934,751.30
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				9,623,247.67				9,623,247.67
2. 本期使用				9,623,247.67				9,623,247.67
(七) 其他								
四、本期期末余额	399,347,513.00	597,963,898.94			89,143,636.08		396,091,340.94	1,482,546,388.96

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	399,347,513.00	576,883,898.94			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、本年年初余额	399,347,513.00	576,883,898.94			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			83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19

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

2012 年 1 月 1 日——2012 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日开始转股,截至2007年4月2日,已有306,038,000元转换成公司A股股票,转股价9.86元/股,共转增股本31,037,929股,转增后公司总股本为221,859,729股,注册资本变更为221,859,729元。

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

根据2009年年度股东大会决议,公司于2010年5月25日以2009年12月31日公司总股

本为基数，按每 10 股转增 3 股送 2 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 133,115,838 股，每股面值 1 元，计增加股本 133,115,838 元。其中：由资本公积转增 79,869,503 元，由未分配利润转增 53,246,335 元。转增后公司总股本为 399,347,513 股，注册资本变更为 399,347,513 元。经上述变更后，公司取得了编号为 450200000016746 的营业执照。

## 2. 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：液氨、硝酸、甲醇、甲醛、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、硫磺、硫酸、液氧、液氮、氩气、双氧水生产；氮肥、纯碱、复合肥料、蒸汽、系列工业水、生活水、脱盐水、硝基复合肥、重碱生产销售；液氨、甲醛、甲醇、硝酸、硝酸铵、硝酸钠、亚硝酸钠、硫磺、硫酸、双氧水（20%≤含量≤60%）、盐酸、液体 CO<sub>2</sub>、液氧、液氮、氩气的批发经营；化工（危险化学品除外）、化肥产品销售；煤炭批发；过磅收费服务；经营进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

## 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 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

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

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

并财务报表。

### **7. 现金及现金等价物的确定标准**

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

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

### **8. 外币业务及外币财务报表折算**

#### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用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



账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品领用时按一次转销法核算。

## **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%-5%	2.71-4.85
机器设备	10-14	3%-5%	6.79-9.7
通用设备	14-18	3%-5%	5.28-6.93
运输设备	8-12	3%-5%	7.92-12.13
其他设备	4-10	3%-5%	9.5-24.25

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## 14. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

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

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

## **15. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

### **(2) 资本化金额计算方法**

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

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

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

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

## **16. 无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

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

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

### **(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

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

### **(3) 使用寿命不确定的判断依据**

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

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

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

### **(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

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

在以后会计期间不再转回。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **17. 长期待摊费用**

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

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

#### **18. 预计负债**

##### **(1) 预计负债的确认标准**

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

##### **(2) 预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，

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

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

### **19. 股份支付及权益工具**

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

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

### **20. 收入**

#### **(1) 销售商品**

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

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

#### **(2) 提供劳务**

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

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

#### **(3) 让渡资产使用权**

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



渡资产使用权收入。

## 21. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

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

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

## 23. 安全生产费用

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

- (1) 全年实际营业收入在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。

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

(1) 全年实际营业收入在1000 万元及以下的，按照4%提取；

(2) 全年实际营业收入在1000 万元至10000 万元（含）的部分，按照2%提取；

(3) 全年实际营业收入在10000 万元至100000 万元（含）的部分，按照0.5%提取；

(4) 全年实际营业收入在100000 万元以上的部分，按照0.2%提取。

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

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

#### 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

上期内部交易抵销时错将运费 6,034.96 万元抵销，此项差错未对上期利润总额造成影响，但导致营业收入及营业成本均少列报 6,034.96 万元，在本期报告中，比较报表已做差错更正处理。

### 三、税项

#### 1、增值税

公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人，主要产品的增值税适用税率如下：

应税产品项目	税率
碳酸氢铵、复合肥料	免税，见注(1)

应税产品项目	税率
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、复合肥料免征增值税。

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

(3) 公司生产销售的氯化铵、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

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

## 4、企业所得税

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

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。

## 5、其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

## 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

### 1. 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本 (万 元)	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额 (万 元)	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州柳化化工有限公司	控制	贵州省兴义市清水河镇新建村	化肥、化工产品的销售	1000	化肥、化工产品的销售；过磅收费；经营进出口业务	1000		100	100	是			
广西柳州中成化工有限公司	控制	广西鹿寨县鹿寨镇建中西路 100 号	化工化肥的生产销售	10,000	化工、化肥产品生产销售	10,000		60	60	是	40,000,000.00		

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	23,470.49		
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	295,916.05		

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(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	14,310,151.39		
柳州盛强化工有限公司	直接控股	柳州市北雀路67号	化工	4,160	双氧水的生产、销售	4,160		99	99	是	1,414,251.78		
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	1,150	生产和销售多孔硝酸铵	1,150		100	100	是			

## 2. 本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

## 3. 合并范围发生变更的说明

- (1) 本公司无拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司
- (2) 本公司无拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

## 4. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
广西柳州中成化工有限公司	94,000,018.95	0

注：广西柳州中成化工有限公司是由柳州化工股份有限公司和广东中成化工股份有限公司共同出资组建的有限公司，于2012年10月26日取得鹿寨县工商行政管理局核发的450223000004686号企业法人营业执照。公司的注册资本10000万元，其中柳州化工股份有限公司出资6000万元，持股60%，广东中成化工股份有限公司出资4000万元，持股40%。并取得广西正德会计师事务所有限公司柳州分所出具的正德柳验（2012）第021号、正德柳验（2012）第027号验资报告。

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

名称	期末净资产	本期净利润
兴义市凹子冲煤矿有限公司	43,114,337.73	-7,965,161.88

注：兴义市凹子冲煤矿有限公司原为子公司贵州新益矿业有限公司的控股子公司，原持股比例60%，2012年8月31日贵州新益矿业有限公司出售其持有的兴义市凹子冲煤矿有限公司60%的股权，出售价格7097万元，产生投资收益3662.68万元。上述所列净资产及本期净利润金额为出售日情况

5. 本期无发生的同一控制下企业合并
6. 本期无发生的非同一控制下企业合并
7. 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司
8. 本期无发生的反向购买
9. 本期无发生吸收合并
10. 无境外经营实体

## 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：	—	—	39,087.71	—	—	51,638.54
其中：人民币	—	—	39,087.71	—	—	51,638.54
银行存款：	—	—	137,505,614.71	—	—	143,008,518.99
其中：人民币	—	—	137,352,103.35	—	—	140,269,117.97
美元	24,421.81	6.2855	153,503.28	434,762.62	6.3009	2,739,395.80
欧元	0.97	8.3176	8.08	0.64	8.1625	5.22
其他货币资金：	—	—	—	—	—	80,118,111.29

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
其中：人民币	—	—		—	—	80,118,111.29
合 计	—	—	137,544,702.42	—	—	223,178,268.82

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	42,738,079.45	104,618,440.25
合 计	42,738,079.45	104,618,440.25

### (2) 截止 2012 年 12 月 31 日，无用于质押的应收票据

### (3) 截止 2012 年 12 月 31 日，无转为应收账款的应收票据

### (4) 截止 2012 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额
中国铁路物资柳州物流有限公司	2012-8-10	2013-2-10	2,000,000.00
柳州市龙飞机械有限责任公司	2012-8-27	2013-2-24	2,000,000.00
中农集团控股股份有限公司	2012-12-3	2013-5-30	2,000,000.00
中农集团控股股份有限公司	2012-12-3	2013-5-30	2,000,000.00
中农集团控股股份有限公司	2012-12-3	2013-5-30	2,000,000.00

### (5) 期末无质押或贴现的商业承兑票据

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示如下

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	183,287,147.30	100.00	17,661,260.06	9.64
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	183,287,147.30	100.00	17,661,260.06	9.64
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	183,287,147.30	100.00	17,661,260.06	9.64

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	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				
合计	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29	9.92

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

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	157,860,927.23	86.13	7,893,046.37	93,618,045.34	87.09	4,630,530.40
1 至 2 年	10,307,508.17	5.62	1,030,750.81	4,123,432.36	3.84	412,343.23
2 至 3 年	5,897,721.87	3.22	1,179,544.38	4,096,280.63	3.81	819,256.12
3 至 4 年	2,701,531.56	1.47	1,350,765.78	1,518,018.16	1.41	759,009.14
4 至 5 年	1,561,528.73	0.85	1,249,222.98	491,408.92	0.46	393,127.13
5 年以上	4,957,929.74	2.71	4,957,929.74	3,646,450.27	3.39	3,646,450.27
合计	183,287,147.30	100.00	17,661,260.06	107,493,635.68	100.00	10,660,716.29

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) 本期无收回或转回的应收账款

注：本期收回或转回的其它应收款是指本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的

### (3) 本报告期无实际核销的应收账款

### (4) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

### (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------



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	52,454,612.12	1 年内	28.62
香港德福投资公司	非关联方	17,335,421.57	1 年内	9.46
广州市杰清环保科技有限公司	非关联方	7,516,279.00	1 年内	4.10
惠州市金利化工仓储有限公司	非关联方	6,226,853.82	1 年内	3.40
海南金海浆纸业有限公司	非关联方	6,131,547.61	1 年内	3.34
合计	—	89,664,714.12	—	48.92

**(6) 本期末应收关联方账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广西柳化氯碱有限公司	关联方	264,000.00	1 年内	0.14
合计	—	264,000.00	—	0.14

**(7) 本期无终止确认应收账款的情况****(8) 本期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况****(9) 应收账款中外币余额情况**

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	5,092,919.15	6.2855	32,011,543.33	1,794,347.27	6.3009	11,306,002.72
合计	—	—	32,011,543.33	—	—	11,306,002.72

**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	177,201,094.00	86.76	310,120,678.04	93.77
1 至 2 年	19,344,351.52	9.47	16,484,099.69	4.98
2 至 3 年	4,235,502.01	2.07	2,098,616.84	0.63
3 年以上	3,466,721.48	1.70	2,045,558.24	0.62
合计	204,247,669.01	100.00	330,748,952.81	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
湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司	非关联方	14,582,398.57	7.14	1 年以内	预付煤款未结算

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
湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司	非关联方	14,582,398.57	7.14	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	14,047,121.80	6.88	1年以内	预付煤款未结算
兴义市财政局	非关联方	13,298,120.00	6.51	1-2年	购地款
广西金伍岳能源有限公司	非关联方	9,704,773.60	4.75	1年以内	预付煤款未结算
柳州市锦益建筑工程劳务有限公司	非关联方	9,308,092.00	4.56	1年以内	预付工程款未结算
合计	——	60,940,505.97	29.84	——	——

(3) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项

(4) 预付款项中无外币余额情况

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

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	20,012,404.10	100.00	7,911,587.95	39.53
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,910,637.40	59.52	7,911,587.95	66.42
采用不计提坏账准备的组合	8,101,766.70	40.48		
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	20,012,404.10	100.00	7,911,587.95	39.53

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	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		
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

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	3,695,167.84	31.02	184,758.39	443,853.00	3.90	22,192.65
1 至 2 年				862,000.00	7.58	86,200.00
2 至 3 年	310,000.00	2.60	62,000.00			
3 至 4 年				7,203,200.00	63.31	6,601,600.00
4 至 5 年	7,203,200.00	60.48	6,962,560.00			
5 年以上	702,269.56	5.90	702,269.56	2,869,369.56	25.21	2,869,369.56
合 计	11,910,637.40	100.00	7,911,587.95	11,378,422.56	100.00	9,579,362.21

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) 向黔西县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) 本期无收回或转回的其它应收款

注：本期收回或转回的其它应收款是指本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的

### (3) 本报告期无实际核销的其它应收款

### (4) 期末其它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

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
黔西县财政局	7,258,288.70	保证金
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	往来款
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	往来款
龙岩市新罗区鑫兴货运配载站	1,030,445.00	代垫运杂费
南宁铁路局柳州车辆段	1,020,739.80	代垫运杂费
合 计	16,509,473.50	—

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

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(%)
黔西县财政局	非关联方	7,258,288.70	1-2 年	36.27
广西国鼎工贸有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	4-5 年	29.98
广西瑞隆基实业投资有限公司	非关联方	1,200,000.00	4-5 年	6.00
龙岩市新罗区鑫兴货运配载站	非关联方	1,030,445.00	1 年以内	5.15
南宁铁路柳州车辆段	非关联方	1,020,739.80	1 年以内	5.10
合计	—	16,509,473.50	—	82.50

## (7) 期末无应收关联方账款

## (8) 本期无终止确认其他应收款项情况

## (9) 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化情况

## (10) 期末其他应收款无外币余额情况

## 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	385,043,910.67		385,043,910.67	252,152,824.83		252,152,824.83
包装物	118,342.23		118,342.23	158,828.72		158,828.72
低值易耗品				44,132.90		44,132.90
库存商品	213,748,883.37	1,317,496.31	212,431,387.06	235,602,967.34	1,589,550.91	234,013,416.43
自制半成品	5,994,398.83		5,994,398.83	3,386,446.05		3,386,446.05
合计	604,905,535.10	1,317,496.31	603,588,038.79	491,345,199.84	1,589,550.91	489,755,648.93

## (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	1,589,550.91		272,054.60		1,317,496.31

## (3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	按成本与可变现净值孰低法计提	存货价值恢复, 在原计提跌价准备金额内转回	0.05%

## (4) 其他需要说明的事项

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7. 长期股权投资

### (1) 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
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	3,310,041.40	-108,193.81	3,201,847.59	30	30				
合计		24,750,000.00	24,610,041.40	-108,193.81	24,501,847.59						

### (2) 无向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目

## 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	3,910,521,316.60	231,448,367.75	82,609,510.65	4,059,360,173.70
房屋及建筑物	449,305,142.78	3,980,093.21	45,630,980.99	407,654,255.00
专用设备	3,236,377,286.28	-276,521,280.52	4,530,825.90	2,955,325,179.86
通用设备	177,662,393.15	503,724,776.62	28,840,647.29	652,546,522.48
运输设备	44,445,620.80	178,705.15	2,785,828.66	41,838,497.29
其他设备	2,730,873.59	86,073.29	821,227.81	1,995,719.07
	—	本期新增	本期计提	—
二、累计折旧合计	1,086,153,868.66	257,113,631.02	21,324,354.89	1,321,943,144.79
房屋及建筑物	113,164,452.06	22,042,815.20	6,250,018.21	128,957,249.05
专用设备	873,181,661.42	63,305,046.49	4,357,255.83	932,129,452.08
通用设备	67,203,351.26	167,855,936.51	9,811,481.65	225,247,806.12
运输设备	31,336,145.32	3,604,457.43	628,448.89	34,312,153.86
其他设备	1,268,258.60	305,375.39	277,150.31	1,296,483.68
三、固定资产账面净值合计	2,824,367,447.94			2,737,417,028.91
房屋及建筑物	336,140,690.72			278,697,005.95
专用设备	2,363,195,624.86			2,023,195,727.78
通用设备	110,459,041.89			427,298,716.36
运输设备	13,109,475.48			7,526,343.43
其他设备	1,462,614.99			699,235.39

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				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,822,611,932.87			2,735,661,513.84
房屋及建筑物	336,140,690.72			278,697,005.95
专用设备	2,361,440,109.79			2,021,440,212.71
通用设备	110,459,041.89			427,298,716.36
运输设备	13,109,475.48			7,526,343.43
其他设备	1,462,614.99			699,235.39

注：(1)本期折旧额为 257,113,631.02 元

(2)本期在建工程转固数为 212,535,352.80 元

(3)本期固定资产减少 8261 万元,主要系 2012 年 8 月本公司出售下属子公司兴义市凹子冲煤矿有限公司,其固定资产相应减少所致。出售时,兴义市凹子冲煤矿有限公司固定资产原值 7700 万元,累计折旧 1600 万元。

(4)以前年度暂估完工固定资产于本期正式完工,暂估完工时划分明细错误,于正式完工时进行调整,导致出现增加额出现负数的情况。此项明细划分错误不影响折旧额,对损益没有影响。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日,无闲置的固定资产

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日,无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日,无通过经营租赁租入的固定资产

(5) 截止 2012 年 12 月 31 日,无持有待售的固定资产

(6) 截止 2012 年 12 月 31 日,无未办妥产权证书的固定资产

## 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
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	77,831,661.42		77,831,661.42	35,961,928.54		35,961,928.54
保险粉一系统	43,818,226.62		43,818,226.62			
矿井工程	20,490,594.85		20,490,594.85	114,557,177.00		114,557,177.00

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
能源管理系统及系统节能	7,170,873.38		7,170,873.38	6,238,617.78		6,238,617.78
稀品改造工程	5,930,258.49		5,930,258.49	5,792,685.18		5,792,685.18
硝酸冷凝液回收及治理工程	0		0	9,826,843.53		9,826,843.53
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器	5,665,072.68		5,665,072.68	-		-
循环水系统和风机系统节能技术改造	5,002,429.39		5,002,429.39	300,527.75		300,527.75
柳州电厂蒸汽热电综合利用	4,897,257.28		4,897,257.28	4,123,524.28		4,123,524.28
2#矿井地质勘探	4,065,000.00		4,065,000.00	4,065,000.00		4,065,000.00
4 号主变工程	-		-	8,799,923.77		8,799,923.77
其他	8,281,354.07		8,281,354.07	30,836,805.59		30,836,805.59
合计	183,152,728.18		183,152,728.18	220,503,033.42		220,503,033.42

## (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
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	100,000,000.00	35,961,928.54	41,869,732.88			77,831,661.42			6,389,815.39	6,389,815.39	6.8	贷款和自筹
保险粉一系统	70,000,000.00		43,818,226.62			43,818,226.62						
矿井工程	120,000,000.00	114,557,177.00	11,732,060.85	105,798,643.00		20,490,594.85	100	100%				贷款和自筹
能源管理系统及系统节能	10,000,000.00	6,238,617.78	932,255.60			7,170,873.38	81.87	70%	390,546.81	390,546.81	6.8	贷款和自筹
稀品改造工程	6,000,000.00	5,792,685.18	137,573.31			5,930,258.49						自筹
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器	10,000,000.00		5,665,072.68			5,665,072.68	72.44	50%	319,908.10	319,908.10	6.8	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
循环水系统和风机系统节能技术改造项目	10,000,000.00	300,527.75	5,002,429.39		300,527.75	5,002,429.39			272,446.99	272,446.99	6.8	贷款和自筹
柳州电厂蒸汽热电综合利用	10,000,000.00	4,123,524.28	773,733.00			4,897,257.28	62.84	92%	266,719.00	266,719.00	6.8	贷款和自筹
2 号矿井地质勘探	10,000,000.00	4,065,000.00				4,065,000.00						贷款和自筹
硝酸冷凝液回收及治理工程	35,000,000.00	9,826,843.53	1,041,312.37	10,868,155.90		0	28.25	30%				贷款和自筹
4 号主变	9,000,000.00	8,799,923.77		8,799,923.77			100	100%				自筹
806 旧包装厂房拆除重建	9,000,000.00	540,000.00	8,343,609.05	8,883,609.05			100	100%				自筹
第一期改造 10 台造气炉	9,000,000.00		8,530,353.25	8,530,353.25			100	100%				自筹
合成氨合成挖潜 (一) 2625 工程	6,000,000.00		5,281,869.00	5,281,869.00			100	100%				自筹

磨煤机系统改造	5,000,000.00	4,711,746.41	254,521.25	4,966,267.66			100	100%				自筹
罐区	5,000,000.00	4,752,193.86		4,752,193.86			100	100%				自筹
新增半水煤气及脱硫系统	4,000,000.00		3,903,185.55	3,903,185.55			100	100%				自筹
变换和脱硫系统改造	4,000,000.00		3,857,584.75	3,857,584.75			100	100%				自筹
压缩系统改造	4,000,000.00		3,505,554.74	3,505,554.74			100	100%				自筹
一型煤扩能改造	4,000,000.00	3,366,531.33	1,017.83	3,367,549.16			100	100%				自筹
变换 1#系统取消饱和热水塔工艺改造	3,500,000.00		3,227,202.33	3,227,202.33			100	100%				自筹
办公大楼	2,200,000.00	2,173,138.36		2,173,138.36			100	100%				自筹
合计	445,700,000.00	205,209,837.79	147,877,294.45	177,915,230.38	300,527.75	174,871,374.11			7,639,436.29	7,639,436.29	6.8	

## 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	3,988,901.98		3,041,102.22	947,799.76

## 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		26,933,100.00	132,420,700.00
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	0.00
二、累计摊销额合计	9,195,688.38	5,969,022.67	11,484,386.64	3,680,324.41
1.贵州新益矿业有限公司矿业权		3,680,324.41		3,680,324.41
2.兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	9,195,688.38	2,288,698.26	11,484,386.64	0.00
三、无形资产账面净值合计	150,158,111.62	-5,969,022.67	15,448,713.36	128,740,375.59
1.贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00	-3,680,324.41		128,740,375.59
2.兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	17,737,411.62	-2,288,698.26	15,448,713.36	0.00
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	150,158,111.62	-5,969,022.67	15,448,713.36	128,740,375.59
1.贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00	-3,680,324.41		128,740,375.59
2.兴义市凹子冲煤矿有限公司矿业权	17,737,411.62	-2,288,698.26	15,448,713.36	0.00

注：（1）矿业权价值待采矿时开始摊销，本期摊销 5,969,022.67 元；兴义市凹子冲煤矿有限公司 2012 年 8 月份出售。



(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	47,917,037.47	24,751,914.07	21,697,132.37		50,971,819.17
其他		477,426.79	3,975.00		473,451.79
合 计	47,917,037.47	25,229,340.86	21,701,107.37		51,445,270.96

## 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	5,927,902.81	4,348,451.07
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产评估增值应纳递延税		

### (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	1,653,650.86	918,386.34

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	25,572,848.01
存货跌价准备	1,317,496.31
固定资产减值准备	1,755,515.07
小计	28,645,859.39

## 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	20,240,078.50	5,527,650.76		194,881.25	25,572,848.01
二、存货跌价准备	1,589,550.91		272,054.60		1,317,496.31
三、固定资产减值准备	1,755,515.07				1,755,515.07
合 计	23,585,144.48	5,527,650.76	272,054.60	194,881.25	28,645,859.39

注：转销 194,881.25 元，系子公司兴义市凹子冲煤矿有限公司坏账损失期末金额，本公司于 2012 年 8 月出售该子公司，

将此笔坏账视同核销处理。

## 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
抵押借款	-	
保证借款	275,000,000.00	182,000,000.00
信用借款	779,000,000.00	615,000,000.00
合计	1,054,000,000.00	837,656,330.00

注：本期保证借款余额 2.75 亿元，其中 9500 万系广西柳州化工控股有限公司为母公司提供保证担保，1 亿元系广西柳州化工控股有限公司为母公司提供连带责任担保，8000 万元系母公司为子公司柳州盛强化工有限公司提供的保证。

### (2) 截至 2012 年 12 月 31 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
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	80,399,464.40

## 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	141,627,214.97	80.61	148,215,398.63	84.20
1 至 2 年	10,748,730.18	6.12	4,424,705.00	2.51
2 至 3 年	13,053,332.63	7.43	16,269,185.75	9.24
3 年以上	10,270,892.66	5.84	7,121,567.82	4.05
合计	175,700,170.44	100.00	176,030,857.20	100.00

### (2) 本期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项

### (3) 本期末无账龄超过一年的大额应付账款

### (4) 应付账款中无外币余额情况

### (5) 本期末应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
湖南柳化桂成化工有限公司	同一控制	1,607,971.80	1 年内	0.91
广西柳州化工控股有限公司	关联方	624,499.52	1 年内	0.36
广东中成化工股份有限公司	关联方	106,750.04	1 年内	0.06
合计	—	2,339,221.36	—	1.33

## 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	198,367,471.12	91.28	252,400,882.83	97.89
1 至 2 年	13,869,358.31	6.38	1,988,189.74	0.77
2 至 3 年	1,648,178.46	0.76	875,445.91	0.34
3 年以上	3,421,511.86	1.58	2,573,052.10	1.00
合计	217,306,519.75	100.00	257,837,570.58	100.00

### (2) 期末预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项

### (3) 本期末预收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
广东中成化工股份有限公司	关联方	400,491.57	1 年内	0.18
广西柳化氯碱有限公司	关联方	228,658.30	1 年内	0.11
合计	—	629,149.87	—	0.29

### (4) 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
白露供销社河东部	969,607.50	2-3 年	未结算货款

### (5) 预收款项中外币余额情况

外币名称	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	387,491.00	6.2855	2,435,574.68	11,862,236.58	6.3009	74,742,766.47
合计	—	—	2,435,574.68	—	—	74,742,766.47

## 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	435,174.30	161,234,858.51	159,550,870.35	2,119,162.46
二、职工福利费	227,718.64	3,746,353.46	3,974,072.10	
三、社会保险费		35,844,954.89	35,844,954.89	
其中：医疗保险费		8,770,659.72	8,770,659.72	
基本养老保险费		21,841,247.28	21,841,247.28	
失业保险费		2,213,901.96	2,213,901.96	
工伤保险费		2,058,701.54	2,058,701.54	
生育保险费		960,444.39	960,444.39	
四、住房公积金		12,156,871.00	12,156,871.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,471,059.96	2,634,054.60	3,295,095.06	4,810,019.50
六、辞退福利				
七、其他		5,900.00	5,900.00	
合 计	6,133,952.90	215,622,992.46	214,827,763.40	6,929,181.96

注：应付职工薪酬余额预计在 2013 年 1 月发放。

## 20. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-1,479,581.03	-1,236,422.62	
营业税	640.70	116,611.50	
城市维护建设税	68,803.35	642,885.73	
教育费附加	718,398.29	1,272,746.49	
企业所得税	-12,971,638.64	-13,372,484.80	
印花税	244,319.87	294,752.63	
个人所得税	482,813.77	230,908.07	
水利建设基金	192,132.57		
资源税	10,735.66	27,835.30	
价格调节基金	686,354.06	636,728.59	
其他	186,079.05	53,060.10	
合 计	-11,860,942.35	-11,333,379.01	

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）上期预缴的所得税本期尚未退回。

**21. 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
公司债券利息	26,775,000.00	
短期融资券利息		17,800,000.00
合 计	26,775,000.00	17,800,000.00

**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	3,931,421.76	41.25	6,153,833.57	93.29
1 至 2 年	5,277,347.23	55.38	316,879.91	4.80
2 至 3 年	194,936.19	2.05	2,583.00	0.04
3 年以上	126,210.14	1.32	123,627.14	1.87
合 计	9,529,915.32	100.00	6,596,923.62	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	4,708,823.78	代垫运杂费

**(5) 其他应付款中无外币余额****23. 一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下**

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	482,992,287.30	375,035,538.84
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	482,992,287.30	375,035,538.84

**(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	47,000,000.00	271,000,000.00
信用借款	435,992,287.30	104,035,538.84
合计	482,992,287.30	375,035,538.84

注：一年内到期的长期借款中保证借款 4700 万元，其中 2700 万元为柳州化学工业集团有限公司为柳州化工股份有限公司提供的担保，2000 万元为柳州化工股份有限公司为柳州盛强化工有限公司提供的保证。

#### 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	2010.06.10	2013.06.09	人民币	5.76		220,000,000.00
建设银行	2010.05.27	2013.05.26	人民币	5.985		50,000,000.00
工商银行	2010.10.29	2013.10.15	人民币	6.15		50,000,000.00
工商银行	2010.11.01	2013.10.25	人民币	6.15		40,000,000.00
建设银行	2010.01.22	2013.01.21	人民币	5.985		30,000,000.00
合计	—	—		—	—	390,000,000.00

#### c. 截止 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款中无逾期借款

#### 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
合计		500,000,000.00

#### 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	88,000,000.00	157,500,000.00
信用借款	124,877,128.98	561,854,493.39
合计	212,877,128.98	719,354,493.39

注：期末 8800 万元保证借款为柳州化学工业集团有限公司为母公司提供的担保。

##### (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
工商银行	2011.12.12	2014.12.08	人民币	6.15		64,000,000.00
农业银行	2009.02.05	2014.01.12	人民币	6.40		50,000,000.00
工商银行	2011.12.13	2014.12.09	人民币	6.15		50,000,000.00
农业银行	2009.01.19	2014.01.12	人民币	6.40		38,000,000.00
财政局	1996.12.26	2025.12.26	人民币	2.10		5,607,128.98
合计	—	—		—	—	207,607,128.98

## 26. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2012 公司债券	510,000,000.00	2012-3-27	5 年	510,000,000.00	0	660,003.75	5,100,000.00	-4,439,996.25	505,560,003.75
合计	510,000,000.00			510,000,000.00	0	660,003.75	5,100,000.00	-4,439,996.25	505,560,003.75

注：债券票面利率为 7%，采用单利按年计息，不计复利。在债券的计息期内，每年付息一次。本期已付利息 510 万元为债券承销费，按实际利率摊销，本期计入利息调整的金额为 660,003.75 元。

## 27. 专项应付款

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

## 28. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	31,827,480.60	35,370,408.60
合计	31,827,480.60	35,370,408.60

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	本期转入资本公积	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		380952.40
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		235,714.43
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		549,999.92
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	57,142.80		714,285.80
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		2,310,000.00
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		8,093,214.17
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		3,057,137.66

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		1,161,604.90
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	42,857.16		519,642.83
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		857,142.88
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	160,714.32		1,937,499.93
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	本期转入资本公积	余额
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	114,285.72		1,380,357.12
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	未交工		3,100,000.00	2,800,000.00
柳州市财政局	4,460,000.00	柳财预追(2010)190号、柳发改转发【2010】48号、柳财预追(2010)636号	醇化新工艺改造合成氨铜洗工段项目	2011年12月	153,571.44	2,310,000.00	1,996,428.56
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	1,350,000.00	柳财预追【2012】108号、桂工信节能【2012】297号	磨煤机系统改造	2012年12月			1,350,000.00
柳州市财政局	2,500,000.00	柳财预追【2011】212号、柳财预追【2012】296号	集团管控运营系统	未交工			2,500,000.00
柳州市财政局	283,500.00	柳财预追【2012】97号、桂工信节能【2012】269号	75th三废流化混燃炉	未交工			283,500.00
柳州市财政局	700,000.00	柳财预追【2012】108号、桂工信节能【2012】298号	硝酸铵冷凝液回收及治理	2012年12月			700,000.00
柳州市财政局	200,000.00	柳财预追【2012】714号	总排应急池改造	未交工			200,000.00
柳州市财政局	800,000.00	柳财预追【2012】88号、桂工信节能【2012】270号	1#-14#煤气炉废热锅炉改为DJM型套管式废热锅炉	未交工			800,000.00
合计	50,663,500.00				2,446,428.00	7,780,000.00	31,827,480.60

## 29. 股本

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

## 30. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	529,758,710.43			529,758,710.43
拨款转入	47,080,000.00	21,080,000.00		68,160,000.00
其他资本公积	4,982,427.38			4,982,427.38
合计	581,821,137.81	21,080,000.00		602,901,137.81

注:本期增加额21,080,000.00元情况如下:

内容	文件号	金额
系统改造节能项目补助	柳财预追【2011】233号	4,780,000.00
低位热能项目补助	柳财预追【2011】400号	2,120,000.00



循环水系统和风机系统节能技术改造项目、醇 烃化新工艺改造成氨铜洗工段项目补助	柳财预追(2010)190号、柳发改转发 [2010]48号	4,680,000.00
能源管理系统及系统节能补助	柳财预追[2011]116号	3,100,000.00
低压氨合成装置节能改造项目	柳财预追[2012]256号	1,510,000.00
尿素系统节能改造项目	柳财预追[2012]257号	1,380,000.00
系统节能改造项目	柳财预追[2012]289号	490,000.00
电机系统节能改造项目	柳财预追[2012]289号	1,310,000.00
合成氨系统节能改造	柳财预追[2012]289号	1,710,000.00
合 计		21,080,000.00

### 31. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	其他变动	期末余额
安全生产费	3,701,337.83	21,167,035.10	26,573,140.94	1,704,768.01	
合 计	3,701,337.83	21,167,035.10	26,573,140.94	1,704,768.01	

注：其他变动项目为以下两项：

- (1) 子公司兴义市凹子冲煤矿有限公司出售时点专项储备余额按持股比例转入未分配利润；
- (2) 子公司柳益化工及盛强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（子公司柳益化工及盛强化工均为09年纳入合并范围的非同一控制下的子公司）

### 32. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	83,031,844.67	6,111,791.41		89,143,636.08
合 计	83,031,844.67	6,111,791.41		89,143,636.08

### 33. 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	428,729,209.02	—
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	428,729,209.02	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,000,592.64	—
减：提取法定盈余公积	6,111,791.41	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,934,751.30	
其他	7,704,749.06	
期末未分配利润	415,978,509.89	

注：其他项目为：(1) 转入专项储备数 1,704,768.01 元，详见 31. 专项储备注释。

(1) 从同一控制下企业广东中成购入保险粉生产线, 属于业务合并, 按同一控制业务合并处理, 交易价格与账面价值的差额冲减留存收益 5,999,981.05 元

### 34. 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	2,692,020,405.66	2,592,663,993.93
其他业务收入	126,564,821.44	137,510,552.46
营业收入合计	2,818,585,227.10	2,730,174,546.39

#### (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	2,324,357,480.10	2,131,844,177.32
其他业务成本	72,835,708.06	88,087,350.91
营业成本合计	2,397,193,188.16	2,219,931,528.23

#### (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	2,395,053,742.89	1,997,846,029.82	2,136,887,765.73	1,700,698,935.39
有机化学产品业	122,593,658.27	160,571,490.48	100,355,583.84	133,241,026.80
煤炭	163,221,925.84	157,832,470.71	334,137,624.08	279,585,128.92
编织袋	11,151,078.66	8,107,489.09	21,283,020.28	18,319,086.21
小 计	2,692,020,405.66	2,324,357,480.10	2,592,663,993.93	2,131,844,177.32

#### (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
尿素	674,295,354.71	610,633,671.94	617,560,545.57	583,415,017.86
硝酸铵	502,547,604.82	366,509,964.92	542,717,761.51	361,003,069.78
其他	1,515,177,446.13	1,347,213,843.24	1,432,385,686.85	1,187,426,089.68
合 计	2,692,020,405.66	2,324,357,480.10	2,592,663,993.93	2,131,844,177.32

#### (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	1,202,881,789.41	1,072,498,139.10	1,060,736,104.24	860,612,933.93

广西区外	1,489,138,616.25	1,251,859,341.00	1,531,927,889.69	1,271,231,243.39
合 计	2,692,020,405.66	2,324,357,480.10	2,592,663,993.93	2,131,844,177.32

**(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(%)
香港德福投资公司	104,878,694.94	3.72
中国农业生产资料成都公司	75,981,663.21	2.70
广西鹿寨化肥有限责任公司	74,702,398.19	2.65
广西金桂浆纸业有限公司	73,981,165.59	2.63
澳大利亚澳瑞凯公司	61,890,652.06	2.20
合 计	391,434,573.99	13.90

**35. 营业税金及附加**

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	56,048.95	278,803.10
城市维护建设税	7%	5,128,959.45	8,724,294.09
教育费附加	3%	2,207,938.83	4,071,753.26
地方教育费附加	2%	1,471,959.27	2,076,721.52
资源税		243,396.01	734,751.59
关税		1,655,825.74	652,853.81
其他			
合 计		10,764,128.25	16,539,177.37

**36. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	95,109,084.90	85,153,904.60
装卸费	18,342,448.91	16,548,356.01
煤炭价格调节基金	2,703,988.40	27,862,655.31
折旧	3,934,906.77	4,209,717.26
差旅费	1,129,054.80	1,753,045.90
工资	1,713,068.10	1,615,226.61
保险费	176,322.31	426,778.85
广告费	1,134,049.60	157,396.90
其他	8,219,939.67	7,089,476.85
合 计	132,462,863.46	144,816,558.29

**37. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	19,617,881.25	16,899,017.32
大修理费	13,825,080.13	19,387,768.75
中小修理费	8,336,175.03	9,619,871.03
劳动保险费	9,481,905.18	7,766,039.70
租赁费	7,306,137.59	7,494,934.09
研究开发费	6,367,314.37	7,643,912.92
累计摊销	6,049,084.58	3,483,699.08
保险费	5,309,845.27	7,906,509.09
折旧	4,172,142.85	3,762,069.90
排污费	3,498,347.65	4,329,123.00
业务招待费	2,503,520.60	1,624,994.26
其他	22,967,572.84	20,793,505.53
合 计	109,435,007.34	110,711,444.67

**38. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	151,998,312.26	143,996,823.79
减：利息收入	1,915,948.06	1,542,323.01
汇兑损失	1,284,497.58	2,202,650.23
减：汇兑收益	447,826.55	368,785.47
手续费支出	12,471,045.34	18,897,123.19
合 计	163,390,080.57	163,185,488.73

**39. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,527,650.76	223,918.35
二、存货跌价损失	-272,054.60	-389,178.69
合 计	5,255,596.16	-165,260.34

**40. 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	-108,193.81	-84,242.86
处置长期股权投资产生的投资收益	36,626,814.77	
合 计	36,518,620.96	-84,242.86

注：2012年8月，子公司贵州新益矿业有限公司出售其持有的兴义市凹子冲煤矿有限公司60%的股权，出售价格为7097万元，产生投资收益3662.68万元。

## (2) 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州泰盛投资有限公司	-108,193.81	-84,242.86	

## 41. 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	615.18	615.18		
其中：固定资产处置利得	615.18	615.18		
罚款及赔偿收入				
政府补助	5,689,781.10	2,547,598.00	8,746,164.36	8,746,164.36
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	247,781.81	247,781.81	117,467.89	117,467.89
合 计	5,938,178.09	2,795,994.99	8,863,632.25	8,863,632.25

### (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	2,446,428.00	2,241,070.88	
公司收到财政局补贴	60,000.00	851,000.00	
增值税先征后返款	377,861.10	209,132.48	
广西壮族自治区商务厅马来西亚博览会补贴	22,900.00		
安全生产监督局安全生产先进奖励	7,000.00		
柳州科学技术局专利奖励	1,270.00		
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	

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到增值税返还	2,764,322.00	1,995,010.90	
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	
子公司柳州柳益化工有限公司收到的出口奖励			
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	10,000.00	30,000.00	
子公司盛强收到专利技术补贴		15,000.00	
凹子冲兴义市发展和改革局科技奖励款		250,000.00	
其他		79,000.00	
合 计	5,689,781.10	8,746,164.36	

#### 42. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	251,754.25	251,754.25	1,771,140.79	1,771,140.79
其中：固定资产处置损失	251,754.25	251,754.25	1,771,140.79	1,771,140.79
罚没支出	280,000.00	280,000.00		
对外捐赠	5,000.00	5,000.00		
其他	33,732.06	33,732.06	535,081.85	535,081.85
合 计	570,486.31	570,486.31	2,306,222.64	2,306,222.64

#### 43. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,570,686.03	12,662,664.69
递延所得税调整	-1,628,172.05	-712,730.37
合 计	4,942,513.98	11,949,934.32

#### 44. 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	41,000,592.64	67,252,845.60
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	5,562,914.07	62,134,734.86

期初股份总数	S0	399,347,513.00	399,347,513.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	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)		0.1027	0.1684
基本每股收益(II)		0.0139	0.1556
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		399,347,513.00	399,347,513.00
稀释每股收益(I)		0.1027	0.1684
稀释每股收益(II)		0.0139	0.1556

### (1) 基本每股收益

基本每股收益=  $P0 \div S$

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

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

### (2) 稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣

除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 45. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	20,164,670.00	9,801,000.00
利息收入	1,915,865.19	1,542,323.01
租金收入	1,244,530.00	934,510.00
保险赔款	2,470,580.66	
合 计	25,795,645.85	12,277,833.01

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
差旅费、办公费	6,570,285.64	1,595,085.59
排污费	3,394,776.00	4,329,100.00
土地租赁费	8,053,574.88	6,758,301.59
财产保险费	4,154,100.59	3,366,204.30
科研费用	422,673.10	7,443,900.39
咨询费	300,600.00	
其他	4,944,957.55	3,611,497.26
合 计	27,840,967.76	27,104,089.13

##### (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		905,655.00
合 计		905,655.00

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行财务顾问费	1,339,680.00	
信用证手续费	151,530.66	
债券评级费、验资费、托管费	1,325,500.00	
贴现手续费		181,147.29
发行短期融资券手续费		2,000,000.00



项 目	本期金额	上期金额
登记服务费		591,300.00
其他		
合 计	2,816,710.66	2,772,447.29

#### 46. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,028,161.92	69,678,841.87
加：资产减值准备	5,255,596.16	-165,260.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,113,631.02	231,342,177.81
无形资产摊销	5,969,022.67	3,433,047.39
长期待摊费用摊销	21,701,107.37	20,712,077.08
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）	251,139.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,771,140.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	151,998,312.26	143,996,823.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,518,620.96	84,242.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,579,451.74	-712,730.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-248,787.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-113,560,335.26	-100,546,558.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,588,676.75	-30,767,311.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,819,863.51	-8,916,721.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	304,427,375.75	329,660,982.09
<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	137,544,702.42	213,178,268.82
减：现金的期初余额	213,178,268.82	233,331,186.79
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	-75,633,566.40	-20,152,917.97

**(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况**

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	69,699,030.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	69,699,030.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,218.20	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	69,697,811.80	
4、取得子公司的净资产	43,114,337.73	
流动资产	22,633,394.69	
非流动资产	70,408,501.70	
流动负债	49,927,558.66	
非流动负债	0	

**(3) 现金及现金等价物**

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	137,544,702.42	213,178,268.82
其中：库存现金	39,087.71	51,638.54
可随时用于支付的银行存款	137,505,614.71	143,008,518.99
可随时用于支付的其他货币资金		70,118,111.29
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>	137,544,702.42	213,178,268.82

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
柳州化学工业集团有限公司	母公司	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	廖能成	设备安装、维修等	424,000,630.00	36.30	36.30	广西柳州化工控股有限公司	19859821-1

### 2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(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
柳州盛强化工有限公司	直接控股	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	韦慧军	化工	4,160	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	1,150	100	100	61934935-3
柳州市大力包装用品有限责任公司	间接控股	有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	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	1,000	100	100	55661858-6
广西柳州中成化工有限公司	直接控股	有限公司	广西鹿寨县鹿寨镇建中西路 100 号	苏东升	化工	10,000	60	60	056028117

### 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
柳州市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
湖南柳化桂成化工有限公司	柳化集团控股子公司	58277663-3
柳州融水柳化化工有限公司	柳化控股公司控股子公司	56905499-4

### 4. 关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	液碱	8,534,427.20	5.09	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	材料	316,783.90	0.19	市场价
广西柳州化工控股有限公司	采购商品	材料	2,426,469.66	1.43	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	运输费	3,966,878.00	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	维修安装	20,887,439.48	15.70	市场价
柳州市大力服务公司	接受劳务	装车服务费	2,446,797.70	13.34	市场价
柳州市大力气体厂	采购商品	乙炔	135,265.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	液氨	149,814.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	工作液	10,305,666.92	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	重芳烃	658,816.47	3.85	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	钯触媒	21,589,425.00	96.53	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	精甲醇	1,663,941.80	0.16	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	纯碱	50,749.99	0.11	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	双氧水	56,610,713.26	26.81	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	纯碱	682,990.02	1.55	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	双氧水	76,629.40	0.04	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	编织袋	698,089.50	5.35	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	其他材料	57,959.06	2.03	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	其他材料	2,228,288.77	77.97	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	蒸汽	13,257,160.00	100	市场价
柳州化学工业集团有限公司	销售商品	其他材料	981.45	0.03	市场价
柳州市大力服务公司	销售商品	材料	4,486.10	0.16	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	其他材料	116,993.38	4.09	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	氩气	515,684.20	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	氧气	521,146.08	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	工业水	3,052.80	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	二氧化碳	3,561,636.01	100	市场价
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
柳州市柳化复混肥料有限公司	销售商品	尿素	24,950,721.40	3.72	市场价
柳州市柳化复混肥料有限公司	销售商品	碳酸氢铵	7,100.00	0.04	市场价
柳州市柳化复混肥料有限公司	销售商品	氯化铵	7,177,493.40	14.06	市场价
柳州市柳化复混肥料有限公司	销售商品	次品氯化铵	27,500.00	12.78	市场价
柳州市柳化复混肥料有限公司	销售商品	材料	126,071.26	4.41	市场价
柳州市柳化复混肥料有限公司	销售商品	硫酸钾	325,250.00	0.74	市场价

柳州市柳化复混肥料有限公司	销售商品	编织袋	1,245,538.00	9.55	市场价
柳州市柳化集团大力透明质酸有限公司	销售商品	材料	49,122.27	1.72	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	煤炭	34,569,669.91	18.09	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	尿素	1,306,400.00	0.2	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	编织袋	4,401,696.91	33.74	市场价
柳州融水柳化化工有限公司	销售商品	材料	4,577.89	0.16	市场价
东莞振华特种包装有限公司	销售商品	编织袋	897,873.43	6.88	市场价
合 计			226,557,299.62		

## (2) 本期无关联托管情况

## (3) 本期无关联承包情况

## (4) 本期关联租赁情况

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

根据公司与柳州化工控股有限公司签订的《土地租赁协议》，公司向柳州化工控股租用生产经营活动所需土地，土地使用年限 20 年，租赁期限 20 年。按此协议，公司本年度向柳州化工控股支付土地租赁费 320.22 万元，上年同期支付 264.06 万元。

## (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	38,000,000.00	2009.01.19	2014.01.12	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	2009.02.05	2014.01.12	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	27,000,000.00	2010.03.01	2013.03.01	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2012.01.20	2013.01.20	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2012.03.16	2013.03.15	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2012.06.25	2013.06.25	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2012.04.19	2013.04.18	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2012.08.15	2013.08.14	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	15,000,000.00	2012.09.18	2013.09.18	否
柳州化工股份有限公司	柳州盛强化工有限公司	50,000,000.00	2012.08.10	2013.08.10	否
柳州化工股份有限公司	柳州盛强化工有限公司	20,000,000.00	2008.11.28	2013.11.26	否
柳州化工股份有限公司	柳州盛强化工有限公司	10,000,000.00	2012.12.17	2013.06.17	否

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	20,000,000.00	2012.12.14	2013.12.13	否
合计		410,000,000.00			

#### (6) 本期无关联方资金拆借情况

#### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
广东中成化工股份有限公司	购买生产线	资产转让	市场价	49,906,750.04	100.00

#### (8) 其他关联交易

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

### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收款项	广西柳化氯碱有限公司	228,658.30	
预收款项	广东中成化工股份有限公司	400,491.57	
应付账款	广西柳州化工控股有限公司	624,499.52	
应付账款	广东中成化工股份有限公司	106,750.04	
应付账款	湖南柳化桂成化工有限公司	1,607,971.80	
应收账款	广西柳化氯碱有限公司	264,000.00	

## 七、或有事项

截止 2012 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 2012 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

公司拟在 2013 年收购同一控制下的子公司柳州市柳化复混肥料有限公司，对子公司柳州盛强化工有限公司进行吸收合并。截止审计报告日，柳州市柳化复混肥料有限公司相关手续办理

完毕,柳州盛强化工有限公司相关手续正在办理中。

分红预案:2012 年度拟以公司 2012 年末总股本 399,347,513 股为基数,每 10 股派发现金红利 0.6 元(含税),共计派发现金红利 23,960,850.78 元。剩余未分配利润结转至以后年度分配。

## 十、其他重要事项

截止 2012 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) 应收账款分类列示

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

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	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

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。

#### (2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	249,818,918.26	94.13	12,490,945.92	5.00
1 至 2 年	2,126,626.52	0.80	212,662.65	10.00
2 至 3 年	5,894,391.84	2.22	1,178,878.37	20.00
3 至 4 年	2,700,859.08	1.02	1,350,429.54	50.00
4 至 5 年	1,458,882.83	0.55	1,167,106.26	80.00
5 年以上	3,394,803.42	1.28	3,394,803.42	100.00
合 计	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16	

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	144,141,930.84	92.49	7,207,096.54	5.00
1 至 2 年	3,934,636.78	2.52	393,463.68	10.00
2 至 3 年	4,095,608.15	2.63	819,121.63	20.00
3 至 4 年	1,106,121.18	0.71	553,060.59	50.00
4 至 5 年	455,609.74	0.29	364,487.79	80.00
5 年以上	2,115,437.27	1.36	2,115,437.27	100.00
合 计	155,849,343.96	100.00	11,452,667.50	

(3) 本期无收回或转回的应收账款

(4) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款情况

(5) 本报告期无实际核销的应收账款

(6) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(7) 截止 2012 年 12 月 31 日, 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	99,402,197.81	1 年以内	37.45
柳州柳益化工有限公司	子公司	91,814,629.83	1 年以内	34.60
广州市杰清环保科技有限公司	非关联方	7,516,278.00	1 年以内	2.83
惠州市金利化工仓储有限公司	非关联方	6,226,853.82	1 年以内	2.35
东莞市德联化工有限公司	非关联方	5,391,122.18	2-3 年	2.03
合 计	—	210,351,081.64	—	79.26



(8) 截止 2012 年 12 月 31 日, 无终止确认的应收账款

(9) 无以应收账款为标的资产进行资产证券化, 继续涉入形成的资产负债情况

(10) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	855,970.00	6.2855	5,380,199.44	1,198,356.00	6.3009	7,550,721.32
合计	—	—	5,380,199.44	—	—	7,550,721.32

## 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	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53

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	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

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。

(2) 其他应收款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	3,688,867.84	32.98	184,443.39	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
4 至 5 年	7,200,000.00	64.37	6,960,000.00	80.00
5 年以上	297,000.00	2.65	297,000.00	100.00
合 计	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	425,903.00	4.22	21,295.15	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年	7,200,000.00	71.36	6,600,000.00	50.00
4 至 5 年				
5 年以上	2,464,100.00	24.42	2,464,100.00	100.00
合 计	10,090,003.00	100.00	9,085,395.15	

(3) 本期收回或转回的其他应收账款

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款无中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(6) 截止 2012 年 12 月 31 日, 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	货款
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	设备款
龙岩市新罗区鑫兴货运配载站	1,030,445.00	代垫运费
南宁铁路柳州车辆段	1,020,739.80	运输费
柳州市海通汽车运输有限公司	876,745.00	运输费
合 计	10,127,929.80	—

(7) 截止 2012 年 12 月 31 日, 无终止确认的其他应收款项情况

(8) 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

(9) 其他应收款中无外币余额情况

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	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				
贵州新益矿业股份有限公司	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	7,000,000.00	2,100,000.00	4,900,000.00	7,000,000.00	70.00	70.00				
广西柳州中成化工有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	60.00	60.00				
合计	—	328,747,536.25	263,847,536.25	64,900,000.00	328,747,536.25	—	—	—			

#### (2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

#### (3) 无其他需说明的事项

### 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	2,176,772,416.68	1,984,778,057.76
其他业务收入	212,705,440.52	246,147,945.23
营业收入合计	2,389,477,857.20	2,230,926,002.99

#### (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	1,878,719,232.48	1,686,981,246.59
其他业务成本	158,982,872.96	194,721,156.70
营业成本合计	2,037,702,105.44	1,881,702,403.29

#### (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	2,054,178,758.41	1,718,147,742.00	1,884,422,473.92	1,553,740,219.79
有机化学产品业	122,593,658.27	160,571,490.48	100,355,583.84	133,241,026.80

合 计	2,176,772,416.68	1,878,719,232.48	1,984,778,057.76	1,686,981,246.59
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

## (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
尿素	674,304,329.71	610,642,646.94	617,560,545.57	583,415,017.86
硝酸铵	502,547,604.82	366,509,964.92	542,717,761.51	361,003,069.78
其他	999,920,482.15	901,566,620.62	824,499,750.68	742,563,158.95
合 计	2,176,772,416.68	1,878,719,232.48	1,984,778,057.76	1,686,981,246.59

## (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	1,252,014,123.81	1,116,461,470.98	1,112,317,153.38	1,013,279,281.29
广西区外	924,758,292.87	762,257,761.50	872,460,904.38	673,701,965.30
合 计	2,176,772,416.68	1,878,719,232.48	1,984,778,057.76	1,686,981,246.59

## (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	284,580,611.45	11.91
中国农业生产资料成都公司	75,979,868.34	3.18
广西鹿寨化肥有限责任公司	74,702,398.19	3.13
柳州满地宝农资有限公司	51,955,382.70	2.17
广西科宝农资有限公司	49,669,845.00	2.08
合 计	536,888,105.68	22.47

## 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	61,117,914.07	49,506,983.02
加：资产减值准备	6,426,152.30	4,882,822.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,313,661.55	202,992,908.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	21,697,132.37	20,632,780.25
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）	-2,782,600.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,771,140.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	133,893,330.80	135,801,246.72
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）	-963,922.82	-732,423.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-248,787.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-156,978,111.46	-25,720,336.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,783,591.51	-236,691,092.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,841,564.04	-86,366,845.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	347,665,583.94	65,828,397.22
<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	127,662,933.94	165,916,293.66
减：现金的期初余额	165,916,293.66	202,500,271.99
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	-38,253,359.72	-36,583,978.33

## 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	-251,139.07	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,547,598.00	
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		

项 目	金 额	注 释
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	36,626,814.77	
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	-70,950.25	
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	76,106.52	
23. 所得税影响额	-3,490,751.40	
合 计	35,437,678.57	

注：上述第 14 项为报告期内出售子公司兴义市凹子冲煤矿有限公司产生的投资收益。

## 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	2.74	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.01	0.01

### （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	4.58	0.17	0.17

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	0.16	0.16
-------------------------	------	------	------

### 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
应付债券	505,560,003.75	0	505,560,003.75	100.00	注 1

注 1、报告期，公司发行公司债券。

#### （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
营业税金及附加	10,764,128.25	16,539,177.37	-5,775,049.12	-34.92	注 1
资产减值损失	5,255,596.16	-165,260.34	5,420,856.50	3,280.19	注 2
投资收益	36,518,620.96	-84,242.86	36,602,863.82	43,449.22	注 3
所得税费用	4,942,513.98	11,949,934.32	-7,007,420.34	-58.64	注 4

注 1：本期应缴增值税减少，随征附税减少。

注 2：应收账款增加导致计提坏账增加所致。

注 3：出售凹子冲煤矿收到的投资收益。

注 4：本期利润减少导致所得税费用减少。

#### （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
筹资活动产生的现金流入	2,323,712,073.61	1,750,656,330.00	573,055,743.61	32.73	注 1
筹资活动产生的现金流出	2,623,300,960.94	1,995,789,867.90	627,511,093.04	31.44	注 2
现金及现金等价物净增加额	-75,633,566.40	-20,152,917.97	-55,480,648.43	-275.30	注 3

注 1：报告期，补充流动资金而增加银行借款。

注 2：报告期，偿还到期的长期借款。

注 3：投资设立柳州中成公司，该公司处于筹建期，购买工程物资导致现金减少。

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 4 月 10 日决议批准。根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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。
- 三、 董事长签名的年度报告全文及摘要原件。
- 四、 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  
2013 年 4 月 12 日