

公司代码：600423

公司简称：柳化股份

柳州化工股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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、公司负责人覃永强、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2014年度母公司实现净利润为4,954,853.19元，期末公司累计可供分配利润为327,752,282.79元。

为回报公司广大股东，2014年度拟以公司2014年末总股本399,347,513股为基数，实施每10股派发现金红利0.50元（含税）的利润分配预案。不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请广大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

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2014年度内部控制进行审计，并出具了否定意见的《内部控制审计报告》（大信审字[2015]第5-00033号）。请广大投资者注意阅读年度报告“内部控制”相关章节中内部控制评价和审计的相关信息。

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理.....	38
第九节	内部控制.....	42
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	116

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
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
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
广东中成	指	柳化集团控股子公司广东中成化工股份有限公司
湖南中成	指	公司控股子公司湖南中成化工有限公司
振华实业、东莞振华	指	公司控股子公司东莞振华泰丰实业发展有限公司

二、 重大风险提示

公司正在筹划非公开发行股票事项，目前尚在推进中，能否顺利实施仍具有重大不确定性。

公司已在本年度报告中详细描述公司未来可能面临的其他风险，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可能面对的风险的描述。

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
公司的中文简称	柳化股份
公司的外文名称	Liuzhou Chemical Industry Co. LTD
公司的外文名称缩写	LZCIC
公司的法定代表人	覃永强

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龙立萍	汪娟
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	0772-2519434	0772-2519434
传真	0772-2510401	0772-2510401
电子信箱	lliping0772@163.com	Wangjuan305614@163.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	公司证券部

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年7月4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	450200000016746
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化集团, 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), 将柳化集团的国有资产授权给柳化控股经营, 柳化集团的国有股权划转到柳化控股名下, 至此柳化控股成为柳化集团的控股股东, 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71.20%的股份, 仍是公司的间接控股股东。

报告期内, 公司接到柳化集团函告: 经柳州市人民政府同意, 柳州市国有资产监督管理委员会将持有的柳化控股100%股权无偿划转给柳州市产业投资有限公司(以下简称“柳州产投”)持有, 目前柳化控股已经办理完毕此次股权划转的工商变更登记备案手续。由于柳化控股持有柳化集团71.20%的股权, 而柳化集团持有本公司36.30%的股权, 本次股权划转后, 柳州产投成为柳化控股的控股股东, 从而间接构成对本公司的控股关系。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (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	李炜、陈鹏

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	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	3,100,133,196.81	3,172,571,962.35	2,586,693,075.55	-2.28	3,356,425,510.78	2,929,522,617.14
归属于上市公司股东的净利润	8,791,689.99	-127,676,065.07	-148,839,899.84	不适用	44,682,954.88	41,897,190.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,730,982.89	-180,991,054.27	-202,940,211.12	不适用	9,265,580.95	6,459,512.10
经营活动产生的现金流量净额	487,417,993.85	588,005,068.99	414,240,361.39	-17.11	53,628,239.85	287,538,415.63
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,302,607,060.95	1,577,528,374.84	1,332,344,174.56	-17.43	1,747,735,183.17	1,524,480,491.65
总资产	5,335,251,158.11	5,233,725,473.68	4,302,662,601.06	1.94	5,166,079,705.96	4,403,820,034.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.02	-0.32	-0.37	不适用	0.11	0.10
稀释每股收益(元/股)						
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.45	-0.51	不适用	0.02	0.02
加权平均净资产收益率(%)	0.56	-7.58	-10.36	不适用	2.94	2.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.00	-10.92	-14.40	不适用	0.62	0.43

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明：

报告期，公司经营实现扭亏为盈，主要是报告期生产稳定，原材料价格下降，同时公司并购了湖南中成化工有限公司等企业，增厚了公司业绩。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	2,224,397.29	十三 (一)	-278,467.07	-301,199.11
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	3,213,036.72	十三 (一)	2,989,780.67	2,564,608.00
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	19,586,610.13	十三 (一)		
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		十三 (一)	54,028,660.38	36,626,814.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,595.38	十三 (一)	27,133.05	-61,788.02
少数股东权益影响额			7,508.27	76,106.52
所得税影响额	-889,966.64	十三 (一)	-3,459,626.10	-3,487,168.23
合计	24,522,672.88	十三 (一)	53,314,989.20	35,417,373.93

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

2013 年，公司经营出现了较大的亏损，2014 年公司提出了扭亏为盈的经营目标。报告期内，公司董事会、经营层围绕这一目标，群策群力，集思广益，以“固本强基、创新发展”为主线，采取多项措施改善公司经济效益，使公司实现扭亏为盈。

报告期内，公司通过加强生产系统管理，保证了系统稳定运行，实现稳产高产，节约了运行成本；同时，充分利用公司“一头多尾”的装置配置特点，根据市场变化，适时调整产品结构，优化运行模式，取得了比较好的效果。

煤炭是公司主要原材料，电力是公司的主要能源，报告期内，煤炭价格先降后维持低位运行，同时，下半年广西减少了电力价格调节基金，使公司电力成本下降。煤炭和电力成本支出减少，降低了公司生产费用，增加了企业利润。

另外，为了延伸公司产业链，提升公司业绩，2013 年末公司提出了并购广东中成相关股权事项。报告期内，公司完成了对广东中成控股子公司——湖南中成化工有限公司（以下简称“湖南中成”）、东莞振华泰丰实业发展有限公司（以下简称“振华实业”）股权的收购，报告期湖南中成和振华实业纳入公司合并报告，增厚公司业绩 5,950.85 万元。

2014 年末，公司拥有总资产 53.35 亿元，股东权益 13.03 亿元，其中：归属于母公司的股东权益 13.03 亿元。2014 年，公司实现营业收入 31.00 亿元，实现利润总额 1,804.91 万元，实现净利润 860.85 万元，其中归属于母公司所有者的净利润 879.17 万元。

(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	3,100,133,196.81	3,172,571,962.35	-2.28
营业成本	2,597,989,706.89	2,774,556,772.13	-6.36
销售费用	163,078,184.79	176,082,298.63	-7.39
管理费用	127,610,916.21	185,071,886.77	-31.05
财务费用	187,511,751.72	187,771,461.48	-0.14
经营活动产生的现金流量净额	487,417,993.85	588,005,068.99	-17.11
投资活动产生的现金流量净额	-432,455,868.91	-36,058,818.60	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	169,414,318.52	-435,742,241.20	不适用
研发支出	117,710,721.33	108,253,914.58	8.74

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年实现营业收入 310,013.32 万元，较去年同期减少 2.28%，主要是报告期化肥产品市场低迷，竞争加剧，价格有所下降。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2014 年公司实现业务收入 310,013.32 万元，完成年度计划的 96.88%，主要是报告期尿素等化肥产品需求不足，销售数量略有减少，化肥产品营业收入较上一年减少。

(3) 新产品及新服务的影响分析

2014 年 6 月公司收购了湖南中成化工有限公司 95.50% 的股权和东莞振华泰丰实业发展有限公司 95% 的股权，报告期纳入公司合并范围，公司新增保险粉、甲酸钠、氧化锌、特种包装用品等产品的生产和经营。2014 年，新纳入合并报表的公司共实现营业收入 87,364.25 万元。

(4) 主要销售客户的情况

报告期,公司向前五名客户销售金额为 871,709,598.03 元,占年度销售总额的比例为 28.12%。

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	448,379,818.03	14.47
第二名	176,640,987.25	5.70
第三名	98,615,329.96	3.18
第四名	74,447,931.61	2.40
第五名	73,625,531.18	2.37
合计	871,709,598.03	28.12

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(%)	情况说明
化学肥料制造业	直接材料	2,177,470,124.64	90.71	2,238,029,711.21	92.22	-2.71	
化学肥料制造业	直接人工	38,656,144.71	1.61	27,995,178.69	1.15	38.08	
化学肥料制造业	制造费用	184,320,831.51	7.68	160,797,218.97	6.63	14.63	
化学肥料制造业	合计	2,400,447,100.86	100.00	2,426,822,108.87	100.00	-1.09	
有机化学产品业	直接材料	207,523,489.62	97.14	150,162,098.54	96.13	38.20	
有机化学产品业	直接人工	1,200,514.38	0.56	1,666,566.10	1.07	-27.96	
有机化学产品业	制造费用	4,915,044.46	2.30	4,373,891.76	2.80	12.37	
有机化学产品业	合计	213,639,048.46	100.00	156,202,556.40	100.00	36.77	
分产品情况							
分产品	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	本期金额较上	情况说明

			(%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
保险粉	直接材料	246,425,038.21	79.63	211,170,927.20	85.44	16.69	
保险粉	直接人工	9,950,641.23	3.22	5,695,218.87	2.30	74.72	
保险粉	制造费用	53,095,875.33	17.15	30,300,100.21	12.26	75.23	
保险粉	合计	309,471,554.77	100.00	247,166,246.28	100.00	25.21	
双氧水 50%	直接材料	211,675,132.85	96.41	82,892,144.80	95.10	155.36	
双氧水 50%	直接人工	710,313.58	0.32	1,062,364.39	1.22	-33.14	
双氧水 50%	制造费用	7,167,037.89	3.27	3,204,783.79	3.68	123.64	
双氧水 50%	合计	219,552,484.32	100.00	87,159,292.98	100.00	151.90	
尿素	直接材料	413,788,366.09	93.52	555,732,052.42	94.87	-25.54	
尿素	直接人工	2,589,707.00	0.59	2,283,614.80	0.39	13.40	
尿素	制造费用	26,086,798.41	5.89	27,770,434.38	4.74	-6.06	
尿素	合计	442,464,871.50	100.00	585,786,101.60	100.00	-24.47	
硝酸铵	直接材料	192,881,762.12	95.22	267,214,245.95	96.04	-27.82	
硝酸铵	直接人工	1,113,959.09	0.55	1,147,026.06	0.41	-2.88	
硝酸铵	制造费用	8,571,430.00	4.23	9,879,672.67	3.55	-13.24	
硝酸铵	合计	202,567,151.21	100.00	278,240,944.68	100.00	-27.20	

(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 (%)
广西电网有限责任公司柳州供电局	440,800,731.79	24.11
湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司	143,976,429.38	7.88
湖南柳化桂成化工有限公司	123,933,629.68	6.78
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	97,595,166.70	5.34
广西金伍岳能源有限公司	66,141,522.52	3.62
合计	872,447,480.07	47.72

本年度公司向前五名供应商采购金额为 872,447,480.07 元, 占总采购金额的比例为 47.72%。前五名供应商中广西电网有限责任公司柳州供电局向公司提供电力; 湖南柳化桂成化工有限公司是公司的关联方, 主要向公司提供劳务服务以及富氧、脱氧软水、纯碱、液氨等生产材料; 湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司、山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司、广西金伍岳能源有限公司等三家企业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	163,078,184.79	176,082,298.63	-7.39
管理费用	127,610,916.21	185,071,886.77	-31.05
财务费用	187,511,751.72	187,771,461.48	-0.14
所得税费用	9,440,619.27	6,830,739.40	38.21

（2）重大变化情况说明

①本期管理费用较上年同期下降 31.05%，主要是报告期生产系统保持稳定、经济运行，修理费用大幅减少。

②本期所得税费用较上年同期增加 38.21%，主要是报告期公司实现扭亏为盈，上缴所得税增加。

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	26,663,577.80
本期资本化研发支出	91,047,143.53
研发支出合计	117,710,721.33
研发支出总额占净资产比例（%）	9.04
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.80

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（%）
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入	2,347,743,161.15	2,809,509,781.84	-16.44
经营活动现金流出	1,860,325,167.30	2,221,504,712.85	-16.26
经营活动产生的现金流量净额	487,417,993.85	588,005,068.99	-17.11
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入	9,036,304.88	140,234,574.94	-93.56
投资活动现金流出	441,492,173.79	176,293,393.54	150.43
投资活动产生的现金流量净额	-432,455,868.91	-36,058,818.60	不适用

三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入	3,448,503,785.84	2,569,000,000.00	34.24
筹资活动现金流出	3,279,089,467.32	3,004,742,241.20	9.13
筹资活动产生的现金流量净额	169,414,318.52	-435,742,241.20	不适用

(2) 重大变化情况说明

①报告期，投资活动现金流入同比减少 93.56%，主要是因为上期出售子公司股权取得现金流入。

③报告期，投资活动现金流出较上年同期增加 150.43%，主要是本期公司以现金收购了湖南中成和振华实业公司股权，现金流出增加。

④报告期，筹资活动现金流入同比增加 34.24%，主要是收到的售后融资租赁款项及企业间往来款增加所致。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，公司收购了湖南中成的股权，使湖南中成成为公司 100%控股的子公司，本期纳入合并报表。湖南中成主营业务是保险粉和双氧水，报告期湖南中成实现净利润为 5,852.70 万元，而报告期公司合并报表归属于母公司所有者的净利润为 879.17 万元，因此湖南中成是公司利润的主要来源。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

公司在《2013 年年度报告》中提出了“2014 年，公司力争实现营业收入 32 亿元，实现扭亏为盈。”报告期，由于化肥产品销量下降，价格下跌，使公司营业收入减少，全年实现营业收入 31 亿元，完成年度计划的 96.88%。

(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	2,837,976,140.25	2,322,597,887.92	18.16	-4.20	-9.17	增加 4.48 个百分点
有机化学产品业	187,685,959.06	208,385,755.33	-11.03	52.20	35.70	增加 13.50 个百分点
包装物	24,331,556.02	21,561,247.33	11.39	172.66	199.94	减少 8.06 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
保险粉	431,054,645.90	300,079,221.27	30.38	12.55	13.71	减少 0.72 个百分点
双氧水 50%	309,483,703.04	221,960,770.90	28.28	89.78	119.96	减少 9.85 个百分点
尿素	506,964,320.46	472,843,297.38	6.73	-33.74	-33.69	减少 0.07 个百分点
硝酸铵	285,538,031.21	213,435,488.79	25.25	-13.36	-22.87	增加 9.21 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

(1) 报告期，虽然化肥产品市场需求不足，价格下降，但因为煤炭价格保持低位运行，下半年国家又取消了部分电力调节基金，使产品生产成本下降，所以化学肥料制造业毛利率增加，同比上升 4.48 个百分点。

(2) 报告期，精甲醇和甲醛两个有机产品，市场需求略有好转，同时煤炭等原材料成本下降，使该产品毛利率上升 13.50 个百分点。由于公司有机产品为合成氨联醇生产工艺，合成氨系统运行稳定使醇、醛产品产量增加，因此有机化学产品业营业收入和营业成本与去年同期相比大幅上升。

(3) 报告期，50%的双氧水产能增加生产总量增加，同时公司加强营销管理，努力拓宽销售渠道，使双氧水销售数量大幅增加，因此该产品营业收入和营业成本同比增长幅度较大，但由于年平均单位价格较上年同期下降 280 元/吨，下降幅度超过 15%，故产品毛利率减少 9.85 个百分点。

(4) 报告期，虽然硝酸铵产品市场仍然低迷，但因为公司实施的硝酸系统技术升级及节能改造一期工程项目报告期内投入生产，降低了产品生产成本，从而使硝酸铵毛利率比上年增加 9.21 个百分点。

(5) 报告期，尿素市场需求不足，旺季不旺，价格低毛利率低，公司减少了尿素的生产量，使尿素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	1,165,867,850.73	-12.48
广西区外	1,884,125,804.60	8.63

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

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 (%)	情况说明
货币资金	731,908,993.25	13.72	513,424,341.53	9.81	42.55	
应收票据	56,470,652.29	1.06	101,895,340.69	1.95	-44.58	

应收账款	196,732,472.63	3.69	185,412,260.84	3.54	6.11	
预付款项	275,672,884.05	5.17	368,338,146.62	7.04	-25.16	
其他应收款	30,450,978.46	0.57	15,442,298.46	0.30	97.19	
存货	498,239,086.47	9.34	526,877,915.99	10.07	-5.44	
其他流动资产	20,689,562.95	0.39	26,573,203.43	0.51	-22.14	
在建工程	270,676,851.02	5.07	276,777,750.70	5.29	-2.20	
工程物资	24,275,859.52	0.46			不适用	
固定资产	3,101,462,280.46	58.13	3,105,342,194.67	59.33	-0.12	
长期待摊费用	70,197,907.34	1.32	54,407,984.90	1.04	29.02	
短期借款	1,924,300,000.00	36.07	1,747,400,000.00	33.39	10.12	
应付票据	648,358,000.00	12.15	488,231,284.00	9.33	32.80	
应付账款	428,436,747.68	8.03	345,614,281.38	6.60	23.96	
预收款项	158,041,137.24	2.96	222,668,115.69	4.25	-29.02	
应付利息	28,338,613.33	0.53	28,679,992.15	0.55	-1.19	
应交税费	30,040,686.12	0.56	7,525,617.98	0.14	299.18	
其他应付款	24,741,120.42	0.46	30,445,183.76	0.58	-18.74	
一年内到期的非流动负债	3,875,872.24	0.07	159,910,241.48	3.06	-97.58	
长期借款	53,242,530.30	1.00	38,548,018.01	0.74	38.12	
长期应付款	185,714,285.71	3.48			不适用	
专项储备	2,673,130.87	0.05	4,781,455.12	0.09	-44.09	
资本公积	518,151,922.04	9.71	777,825,669.82	14.86	-33.38	
少数股东权益			39,061,779.43	0.75	-100	

资产负债表主要项目发生重大变化的原因说明

(1) 货币资金本期期末较上期期末增加 42.45%，主要原因是报告期售后租回融资租赁，增加货币资金。

(2) 应收票据本期期末较上期期末减少 44.58%，主要是产品销售采用票据结算方式减少。

(3) 其他应收款本期期末较上期期末增加 97.19%，主要原因是报告期公司售后租回融资租赁业务暂付押金。

(4) 工程物资本期期末为 31,740,881.90 元，上期期末为 0 元，是因为子公司柳州中成增加工程物资购入所致。

(5) 应付票据本期期末较上期期末增加 32.80%，主要是采购材料采用票据结算方式增加。

(6) 应付账款本期期末较上期期末增加 23.96%，主要是采购的原材料未进行结算。

(7) 应交税费本期期末较上期期末增加 299.18%，主要原因是子公司湘中成利润增加，应交所得税增加和母公司应交增值税增加。

(8) 一年内到期的非流动负债本期期末较上期期末减少 97.58%，主要是因为偿还了到期银行借款。

(9) 长期借款本期期末较上期期末增加 38.12%，主要是因为补充资金增加银行借款所致。

(10) 长期应付款本期期末较上期期末增加 100%，主要是因为本期融资租赁固定资产应付的租金。

(11) 专项储备本期期末较上期期末减少 44.09%，是因为计提的专项储备使用增加。

(12) 资本公积本期期末较上期期末减少 33.38%，是因为报告期收购了同一控制下企业——湖南中成化工有限公司和东莞振华泰丰实业发展有限公司所致。

(13) 少数股东权益本期期末为 0 元，上期期末为 39,061,779.43 元，是因为本期公司购买了非全资子公司的少数股东权益。

(四) 核心竞争力分析

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，煤炭利用率高，适用煤种范围广，对动力和氧等能耗要求大幅降低，具有较好的成本优势。

2、技术优势

公司率先掌握了壳牌洁净煤气化核心技术，打造了可持续发展的技术和产业平台。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

公司生产系统形成了以合成氨为龙头，生产多系列多品种氨加工产品的“一头多尾”的多联产模式，同时根据市场需求，实现差异化经营，提供客户特色产品，具有较好的柔性调节能力，通过并购公司产品品种增加，产业链延伸，更提高了抵御市场风险的能力。

4、地理区位优势

公司产品区位优势明显，化肥产品具有较好的区域品牌优势，产品质量稳定优质，品牌可靠；硝酸系列等化工产品，在华南、西南地区优势明显，具有较高的市场占有率和认可度。

5、人才优势

经过多次重大技术改造，磨练出一大批精专业、懂管理、快速反应的复合型人才以及高素质的员工队伍；公司管理层的人才结构布局合理，涉及化工企业经营管理的多种学科，具有丰富的化工管理经验，决策能力强，专业化程度高，整个管理团队是一支严谨务实、团结创新、运作高效、善待员工的优秀队伍，具备了管理大型现代企业的综合能力。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

1、对外股权投资情况

本报告期，公司对外股权投资共 31,701.99 万元，较上年同期增加 28,285.78 万元，增加比例为 827.99%。

被投资的公司情况如下：

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(%)
湖南中成化工有限公司	生产保险粉、甲酸钠等；销售 保险粉、双氧水、甲酸钠等	23,018.30	95.50
东莞振华泰丰实业发展有限公司	生产销售特种包装用品	4,661.52	95

柳州中成化工有限公司	保险粉试产	3,972	40
柳州市柳化复混肥料有限公司	生产销售复合肥等	19.17	0.90
柳州大力包装用品有限责任公司	生产销售编织袋等	31.00	3.85

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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司情况

①湖南中成化工有限公司

湖南中成化工有限公司是公司期内取得的子公司，成立于 2000 年 2 月 23 日，主要从事保险粉、甲酸钠等产品的生产和保险粉、双氧水、甲酸钠等产品销售。注册资本 17,500 万元，本公司持股比例为 100%。报告期末总资产 92,900.50 万元，净资产 34,132.79 万元，报告期实现净利润 5,852.70 万元。

②柳州市柳化复混肥料有限公司

柳州市柳化复混肥料有限公司成立于 1997 年 7 月 24 日，主要从事复合肥的生产和销售，注册资本 2,130 万元，公司持有其 100%的股份。报告期末总资产 27,498.78 万元，净资产-2,662.25 万元。报告期亏损 2,755.66 万元。

③柳州柳化钾肥有限公司

柳州柳化钾肥有限公司成立于 2006 年 3 月 27 日，主要从事硫酸钾、工业盐酸的生产和销售，注册资本 2,800 万元，公司持股比例为 100%。报告期末总资产 3,704.40 万元，净资产 2,932.98 万元。报告期实现净利润 774.19 万元。

④东莞振华泰丰实业发展有限公司

东莞振华泰丰实业发展有限公司是公司期内取得的子公司，成立于 1993 年 9 月 1 日，主要从事特种包装制品的生产、销售。注册资本 1,280 万元，本公司持有其 100%股权。报告期末总资产 8,662.51 万元，净资产为 3,726.86 万元。报告期实现净利润 98.15 万元。

⑤广西柳州中成化工有限公司

柳州中成成立于 2012 年 10 月 26 日，主要从事化工化肥产品销售、研发，注册资本 10,000 万元，公司持股比例为 100%。报告期末总资产 23,312.56 万元，净资产为 8,983.43 万元。报告期末，其保险粉装置基本建成，但尚未取得生产许可等相关证照，目前处于试生产阶段。报告期亏损 127.42 万元。

(2) 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	湖南中成化工有限公司	74,761.79	6,714.42	5,852.70	219.64
2	柳州市柳化复混肥料有限公司	60,421.96	-2,717.62	-2,755.66	-68.74
3	柳州柳化钾肥有限公司	5,608.27	745.90	774.19	281.52

报告期，湖南中成主要产品保险粉市场稳定，双氧水产量增加，销售数量增加，使其盈利水平大幅提高，全年实现营业收入 74,761.79 万元，同比增加 34.56%；实现净利润 5,852.70 万元，较上年同期增长 219.64%。

报告期，钾肥市场回暖，市场需求增加，价格上升，公司保持钾肥系统满负荷生产，钾肥公司实现营业收入 5,608.27 万元，同比增长 14.88%；实现净利润 774.19 万元，同比增加 281.52%。

报告期，复合肥市场竞争激烈，公司主要工作是渠道建设和品牌推广工作，发生较多的费用，导致亏损，预计随着渠道和品牌深入市场，2015 年会扭亏为盈。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程	25,000	已转固	12,290.95	22,254.46	1,928
合计	25,000	/	12,290.95	22,254.46	/
非募集资金项目情况说明	之前，公司硝酸生产工艺落后、消耗高、能耗高、设备陈旧、故障率高，硝酸生产成本较高，在激烈的市场竞争中处于劣势，毛利率逐年下降，赢利能力不断削弱，该项目是采用当今稀硝酸生产最先进的双加压技术实施硝酸系统技术升级和节能改造，旨在通过技术升级实现节能、低耗。项目于报告期建成投产并转固。				

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

目前，我国经济发展进入了新常态，正从高速增长转向中速增长，经济发展方式正从规模速度型粗放增长转向中高速增长，经济结构正从增量扩能为主调整存量、做优增量并存的深度调整，经济发展动力正从传统增长点转向新的增长点。认识新常态、适应新常态、引领新常态，是当前和今后一个时期我国经济发展的主导逻辑。

2015年初,经济还在持续走弱,下行压力仍在加大,2月5日央行在时隔两年多之后,再次实施全面降准,存款准备金率的降低虽有利于信贷资金增长,促进实体经济向好发展,但预计今年行业激烈的竞争状况仍会继续存在。

化肥是粮食的“粮食”,对作物增产、农业丰收有着举足轻重的作用。正是基于此,上世纪全世界作物产量增加的一半来自于化肥的施用,进入新世纪后的近十年中,我国化肥产业的盲目扩张,特别是连续几年的需求不足导致氮肥、磷肥、复合肥产能过剩突显,行业竞争加剧,价格明显下降,未来化肥产业只能向提高化肥利用率、生态环保、资源节约方向寻求转型发展。

2015年中央经济工作会议提出了“加快转变农业发展方式”的任务,这一任务的提出给化肥市场带来了机遇和挑战。同时,农业部也提出,2015年要坚持稳粮增收、提质增效,扎实推进农业发展“转方式、调结构”,要千方百计使粮食产量稳定在11000亿斤以上,农民收入增幅保持在7.5%以上,这给化肥市场需求提供了保障,预计今年化肥产品市场应在去年十分低迷的基础上有所回暖。

(二) 公司发展战略

积极谋划技术升级和产业转型,以内涵发展和外延发展相结合,逐步淘汰落后工艺及装置,以新型煤气化技术为核心,延伸化肥产品及高端复合肥产品;向“煤-电-化”一体化转向发展;向精细化工领域发展,提高产品附加值,延伸公司产业链;寻找机会并购发展,拓宽公司经营领域,提高市场竞争力。

(三) 经营计划

2015年中央经济工作会议提出,稳中求进依然是经济工作的总基调,经济的发展要注重质量和效益,要主动适应经济发展新常态。2015年,公司将以“抓改革促发展,抓创新促转型,抓管理增效益”为主线,主动适应新常态,及时调整产品结构,降低产成品及原材料库存量,加快资金回笼,降低经营成本,力争实现营业收入35亿元。

(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

2015年,公司对资金的需求主要体现在两个方面,一是实施企业技术升级、产业转型而进行的内部节能技术改造;二是债务结构调整的需要。近三年,公司采用自筹资金,实施并购、收购相关股权等方式发展,财务杠杆过度运用,债务负担逐渐加重,财务费用过高,拖累了公司业绩。发展资本金不足,制约了企业发展。

针对前述问题,2014年末,公司开始筹划非公开发行事项,拟通过非公开发行募集发展资金,调整优化负债结构,降低财务费用,提升公司业绩。2015年,公司一方面将加快非公开发行的各项工作,另一方面,积极拓展融资渠道筹措资金,保证企业发展资金需求。

(五) 可能面对的风险

- 1、资产负债率维持高位的风险

2014 年末，公司债务负担较重，资产负债率高。目前，公司正在加快推进非公开发行股票再融资事项，如果非公开发行事项不能顺利完成，公司将可能面临资产负债率维持高位、融资困难的风险。

2、煤炭价格上涨的风险

煤炭是公司的主要原材料，占公司总成本比例达四成多，目前煤炭价格处于低位，如果煤炭价格上涨将增加公司成本支出。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 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

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、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

经公司董事会和股东大会审议通过，公司《章程》明确了公司利润分配政策，具体规定如下：

“（一）利润分配的形式：公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律法规许可的其他形式分配利润。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配。

（二）利润分配的期间间隔

在符合利润分配的条件下，原则上公司每年度进行一次现金分红，在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

（三）公司现金分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于母公司报表当年实现的可供分配利润的 10%。

特殊情况是指以下一些情形：

- 1、经审计当年实现的每股可供分配利润低于 0.1 元。
- 2、公司年度经营性现金流为负值。
- 3、当期经审计的公司资产负债率超过 70%。

4、公司未来 12 个月内存在重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出超过公司最近一期经审计的合并报表净资产的 15%，且绝对金额超过 25,000 万元。

（四）公司发放股票股利的条件：公司在满足上述现金分红的条件下，可以提出股票股利分配预案。公司采用股票股利进行利润分配的，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等因素。

（五）差异化现金分红政策

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。”

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 2014 年度母公司实现净利润为 4,954,853.19 元，期末公司累计可供分配利润为 327,752,282.79 元。

为回报公司广大股东，2014 年度拟以公司 2014 年末总股本 399,347,513 股为基数，实施每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）的利润分配预案。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

适用 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（%）
2014 年		0.5		19,967,375.65	8,791,689.99	227.12
2013 年					-127,676,065.07	
2012 年		0.6		23,960,850.78	44,682,954.88	53.62

五、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 2014 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

2014 年，公司进一步落实安全环保工作的主体责任，与 25 个二级单位签订了 2014 年安全生产目标责任书，实行安全风险抵押金、安全奖惩与安全责任人的安全工作绩效考核挂钩；实施安全标准化管理工作，结合二级安全标准化体系实施的要求，重新修订颁布了公司《环保管理考核制度》，并组织学习和贯彻落实，提高安全管理水平；重视应急救援队伍建设，公司应急救援队作为广西危险化学品事故应急救援大队柳州中队，对内担任公司应急救援及防护工作，对外服从区、市安监部门领导，实行 24 小时值班制，并定期开展针对性危险化学品事故应急知识培训和救援演练，不断提高应急救援能力；严格执行新建、改（扩）建设项目安全“三同时”申请审批工作，各建设项目均按照《危险化学品建设项目安全监督管理办法》（国家安全监总局令第 45 号）和《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》（国家安全监总局令第 41 号）的有关规定进行申报；严格控制用煤含硫量，报告期内用煤含硫量抽检合格率达 100%；严格执行排污许可证制度，根据公司“十二五”氨氮等主要污染物总量减排计划落实减排目标；加强对环保设施的运行管理力度，环保设施与生产装置同步运转率达 98%以上，运行有效率超过 95%。

2014 年，公司没有发生被上级环保部门通报批评或挂牌督办的事件，没有发生重大环保事故，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

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
0	90,705.10	0		2014 年 12 月	90,705.10	90,705.10	现金偿还	90,705.10	2014 年 12 月
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序					未履行决策程序				
已采取的清欠措施					控股股东及其他关联方已全部还清非经营性往来资金，且公司				

	已向相关关联方收取了利息共计 755.18 万元。
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明	无

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

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
报告期内，经公司第四届董事会第三十次会议审议通过及广西区国有资产监督管理委员会批准，并经公司 2013 年度股东大会审议通过，公司以 23,018.30 万元的交易价格受让广东中成所持湖南中成 95.5% 的股权以及以 4,661.52 万元的交易价格受让广东中成所持东莞振华 95% 的股权，交易价格合计为 27,679.82 万元。	具体内容详见 2014 年 3 月 29 日、2014 年 6 月 6 日、2014 年 6 月 28 日披露于上海证券报和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公司《关于拟收购股权的关联交易进展公告》、2014 年 6 月 27 日披露的公司《2013 年度股东大会会议决议公告》及 2014 年 7 月 23 日披露的公司《关于收购股权完成工商变更登记备案的公告》。

(二) 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	广西柳州中成化工有限公司 40% 的股权	2014-06-30	3,972.00	-50.97		是	以评估后的资产净值为定价依据	是	是		母公司的控股子公司
卫建平	柳州市大力包装用品有限责任公司 3.85% 的股权	2014-06-30	31.00	-5.93		否		是	是		

陈业准	柳州市柳化复混肥料有限公司0.9%的股权	2014-06-30	19.17	-21.20		否		是	是		
-----	----------------------	------------	-------	--------	--	---	--	---	---	--	--

收购资产情况说明

报告期，公司收购了子公司柳州市柳化复混肥料有限公司 0.9%少数股东权益，子公柳州柳益化工有限公司收购孙公司柳州大力包装用品有限责任公司 3.85%少数股东权益；子公司湖南中成化工有限公司从广东中成化工股份有限公司收购广西柳州中成化工有限公司 40%的少数股东权益。

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(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

公司第四届董事会第三十一次会议以及公司 2013 年度股东大会审议通过了关于预计公司 2014 年日常性关联交易的议案，对公司 2014 年度日常性关联交易进行了预计（详见 2014 年 4 月 25 日刊登于上海证券报及上交所网站 www.sse.com.cn 的《柳化股份日常关联交易公告》）。

公司第五届董事会第二次会议以及公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了关于补充审议 2014 年度日常性关联交易的议案，对公司 2014 年度日常性关联交易进行了补充预计（详见 2014 年 8 月 15 日刊登于上海证券报及上交所网站 www.sse.com.cn 的《柳化股份日常关联交易公告》）。

截至 2014 年末，公司 2014 年重大日常性关联交易预计与实际执行情况见下表：

关联人	关联交易类型	关联交易内容	2014 年预计金额 (万元)	截止 2014 年底实际发生金额 (万元)
广东中成化工股份有限公司	购销商品	保险粉、双氧水等	54,400	52,468.38
湖南柳化桂成化工有限公司	购销商品	液氨、富氧、脱氧软水、纯碱等	12,750	9,840.06
	接受劳务	加工费等	6,300	6,285.97
广西柳化氯碱有限公司	购销商品	锅炉粉煤、氢气、液碱等	8,000	7,551.29

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

详见本章第四节资产交易、企业合并事项。

(三) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金
-----	------	----------	--------------

		期初 余额	发生额	期末 余额	期初 余额	发生额	期末 余额	
柳州化工控股有 限公司	间接控股股东	0	10,800	0	0	1,400	0	
柳州化学工业集 团有限公司	母公司	0	11,100	0				
广东中成化工股 份有限公司	母公司的控股子公司	0	24,465	0	0	6,660.32	0	
广西柳化氯碱有 限公司	其他关联人	0	3,400	0	0	3,090	0	
湖南桂成化工有 限公司	母公司的控股子公司	0	40,940.10	0	0	2,347.72	0	
湖南智成化工有 限公司	其他关联人				0	1,991.96	0	
合计		0	90,705.10	0	0	15,490	0	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供 资金的发生额（万元）								90,705.10
公司向控股股东及其子公司提供资金的余 额（万元）								0
关联债权债务清偿情况		截至报告期末，控股股东及其他关联方已全部还清非 经营性往来资金，且公司已向相关关联方收取了利息						

(四) 其他

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

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）													
担保 方	担保 方与 上市 公司 的关 系	被担 保方	担保 金额	担保 发生 日期 (协议 签署 日)	担保 起始日	担保 到期日	担保 类型	担保是 否已经 履行完 毕	担保是 否逾期	担保逾 期金额	是否存 在反担 保	是否为 关联方 担保	关联 关系
报告期内担保发生额合计（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）													
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													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						23,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	23,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	17.66
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	担保对象为公司全资子公司,公司可以及时掌握其资信状况,担保风险较小。
担保情况说明	报告期,公司为全资子公司湖南中成提供的银行授信担保额度共计2.3亿元,实际发生担保额为2亿元。无逾期担保。

3 其他重大合同

无

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	公司 2005 年实施股权分置改革时非流通股股东	在股权分置改革完成后,当公司盈利能力增长超过一定幅度时启动管理层股权激励计划,具体股权激励对象和股权激励限额由董事会决定。该股权激励计划需得到国资委的批准。同时,柳化集团还承诺和保证,如果柳化股份其他非流通股股东没有履行承诺,则代为履行承诺并承担连带责任。	2005 年 10 月 24 日	否	否	一是该承诺没有明确具体的履行期限,二是《国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法》仍处于试点阶段,相关规则尚需国资管理部门进一步具体明确。	报告期内,公司已提请股东大会豁免履行该承诺义务。公司第四届董事会第三十二次会议以及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了关于豁免履行该承诺的议案。
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	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直接或间接与股份公司进行同业竞争。	2003 年 7 月 17 日	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。	计划通过收购相关股权的形式解决。报告期内,经公司第四届董事会第三十次会议审议通过及区国有资产监督管理委员会批准,并经公司 2013 年度股东大会审议通过,公司以 23,018.30 万元的交易价格受让广东中成所持湖南中成 95.5% 的股权以及以 4,661.52 万元的交易价格受让广东中成所持振华实业 95% 的股权,交易价格合计为 27,679.82 万元。目前相关股权已经过户完毕。

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	
	原聘任	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		14 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

无

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
湖南智成化工有限公司			-95,934.14	95,934.14	
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司			-21,300,000.00	21,300,000.00	
合计	/		-21,395,934.14	21,395,934.14	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司 2013 年度总资产、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

2 准则其他变动的的影响

根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。

财务报表项目	2014 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 1 日
--------	------------------	----------------

	变更前	变更后	变更前	变更后
递延收益		30,437,767.07		32,534,623.93
其他（非）流动负债	30,437,767.07		32,534,623.93	

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、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。2014年3月27日，公司完成本次债券的第二期兑息工作（详见2014年3月21日刊登在上交所网站<http://www.sse.com.cn>和上海证券报的《公司2011年公司债券2014年付息公告》）。

2、报告期内，评级机构鹏元资信评估有限公司（以下简称“鹏元资信”）对本公司2012年发行的2011年公司债券进行了跟踪信用评级，本次公司主体信用评级结果为：AA-；2011年公司债券评级结果为：AA-，评级展望：负面，2011年公司债券不可作为债券质押式回购交易的质押券。（详见2014年6月24日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的《柳化股份关于公司债券评级调整公告》。）

3、报告期内，公司董事会、监事会完成了换届选举。（详见2014年6月14日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《第四届董事会第三十二次会议决议公告》、《第四届监事会第十一次会议决议公告》以及2014年7月2日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《2014年第一次临时股东大会会议决议公告》。）

4、2014年6月30日，公司第五届董事会第一次会议通过了选举覃永强先生为董事长、廖能成先生为副董事长等议案，第五届监事会第一次会议通过了选举庞邦永先生为公司第五届监事会召集人的议案。（详见2014年7月2日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《第五届董事会第一次会议决议公告》及《第五届监事会第一次会议决议公告》。）

5、公司第五届董事会第一次会议选举覃永强先生为公司董事长，目前公司法定代表人已经变更为覃永强先生。（详见2014年7月9日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《关于法定代表人变更的公告》。）

6、公司实际控制人柳州市国资委将持有的公司间接控股股东柳化控股100%股权无偿划转给柳州市产业投资有限公司持有。（详见2014年7月24日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《关于股东控制结构变动的公告》。）

7、报告期内，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，公司全资子公司湖南中成注册资本由1亿元增至1.75亿元人民币，公司全资孙公司柳州市大力包装用品有限责任公司注册资本由260万元增至2,260万元人民币，相应的持股比例不变。（详见2014年8月15日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《关于对全资子公司增资的公告》。）

8、报告期内，公司控股股东柳化集团将其持有的公司5,500万股股票与兴业证券股份有限公司进行股票质押式回购交易业务。（详见2014年9月10日刊登在《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>的公司《关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告》。）

9、报告期内，由于公司正在筹划非公开发行股份事宜，公司股票自2014年12月22日起开始停牌。（详见公司在上海证券交易所网站及《上海证券报》披露的相关公告，分别为2014年12月20日披露的《柳化股份重大事项连续停牌公告》；2014年12月27日、2015年1月7日披露的《柳化股份筹划非公开发行股票事项继续停牌公告》；2015年1月13日披露的《柳化股份筹划非公开发行股票事项延期复牌公告》；2015年1月21日、1月28日披露的《柳化股份筹划非公开发行股票事项进展公告》及2015年1月31日披露的《柳化股份筹划非公开发行股票事项延期复牌公告》，2015年2月10日、2月17日、3月3日公司披露了《柳化股份筹划非公开发行股票事项进展公告》。）

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、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 的《柳化股份 2011 年公司债券上市公告书》）。

2013 年 3 月 27 日，本次公司债券的第一期利息兑付完毕（详见 2013 年 3 月 21 日刊登于《上海证券报》及上交所网站 www.sse.com.cn 的《柳化股份 2011 年公司债券 2013 年付息公告》）。

2014 年 3 月 27 日，本次公司债券的第二期利息兑付完毕（详见 2014 年 3 月 21 日刊登于《上海证券报》及上交所网站 www.sse.com.cn 的《柳化股份 2011 年公司债券 2014 年付息公告》）。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

无

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	29,527
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	29,527

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
柳州化学工业集团有 限公司	0	144,958,192	36.30	0	质押	72,260,000	国有法人
重庆长龙实业(集团) 有限公司	19,946,534	19,946,534	4.99	0	未知		境内非国有 法人
重庆绿茵医药(集团) 有限公司	14,288,283	14,288,283	3.58	0	未知		境内非国有 法人
孙泽华	5,083,327	5,083,327	1.27	0	未知	84,134	境内自然人
厉立新	1,556,868	2,671,868	0.67	0	未知		境内自然人
邓小军	1,938,676	1,938,676	0.49	0	未知		境内自然人
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	-3,339,494	1,838,602	0.46	0	未知		境内非国有 法人
宗海啸	1,700,050	1,700,050	0.43	0	未知		境内自然人

李宏庆	1,625,300	1,625,300	0.41	0	未知	境内自然人
闻伟	0	1,557,900	0.39	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
柳州化学工业集团有限公司	144,958,192	人民币普通股	144,958,192			
重庆长龙实业(集团)有限公司	19,946,534	人民币普通股	19,946,534			
重庆绿茵医药(集团)有限公司	14,288,283	人民币普通股	14,288,283			
孙泽华	5,083,327	人民币普通股	5,083,327			
厉立新	2,671,868	人民币普通股	2,671,868			
邓小军	1,938,676	人民币普通股	1,938,676			
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	1,838,602	人民币普通股	1,838,602			
宗海啸	1,700,050	人民币普通股	1,700,050			
李宏庆	1,625,300	人民币普通股	1,625,300			
闻伟	1,557,900	人民币普通股	1,557,900			
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;重庆绿茵医药(集团)有限公司与邓小军为一致行动人。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变更情况

(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	1998-07-18
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;篷布租赁;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

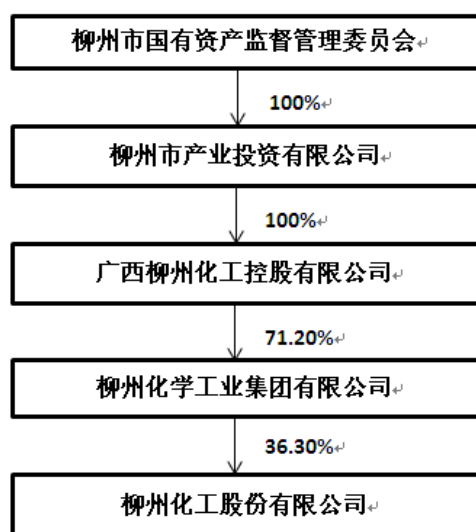
(二) 实际控制人情况

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州市产业投资有限公司及柳化控股，柳州市产业投资有限公司持有柳化控股 100% 的股份，而柳化控股持有柳化集团 71.20% 的股份。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
覃永强	董事长	男	48	2014-06-30	2017-06-30	500,200	500,200	0		24.53	
廖能成	副董事长	男	57	2014-06-30	2017-06-30	599,440	599,440	0		30.23	
袁志刚	董事、总经理	男	42	2014-06-30	2017-06-30	447,100	453,900	6,800	二级市场购入	19.38	
李兆胜	董事、副总经理	男	49	2014-06-30	2017-06-30	439,966	439,966	0		18.66	
黄吉忠	董事、财务总监	男	44	2014-06-30	2017-06-30	360,050	360,050	0		18.66	
冯国祥	董事	男	46	2014-06-30	2017-06-30					17.30	
李 骅	独立董事	男	43	2014-06-30	2017-06-30	0	0	0		4.00	
张雄斌	独立董事	男	44	2014-06-30	2017-06-30	0	0	0		2.50	
黎 鹏	独立董事	男	51	2014-06-30	2017-06-30	0	0	0		2.50	
庞邦永	监事会主席	男	57	2014-06-30	2017-06-30	305,049	305,049	0		1.20	23.60
林 波	监事	男	57	2014-06-30	2017-06-30	252,000	252,000	0		1.20	17.23
陆有汉	监事	男	47	2014-06-30	2017-06-30	0	0	0		0	
王伟英	监事	女	46	2014-06-30	2017-06-30	0	0	0		12.22	
韦 伟	监事	男	33	2014-06-30	2017-06-30	0	0	0		11.72	
陆胜云	副总经理	男	44	2014-06-30	2017-06-30	324,000	324,000	0		16.22	
韦冬蜜	副总经理	女	42	2014-06-30	2017-06-30	117,100	117,100	0		17.22	

龙立萍	董事会秘书	女	46	2014-06-30	2017-06-30	0	0	0		10.03	
苏东升	董事	男	53	2007-05-10	2014-06-30	475,950	475,950	0		0.72	17.23
童张法	独立董事	男	51	2007-05-10	2014-06-30	0	0	0		1.50	
袁正中	独立董事	男	78	2007-05-10	2014-06-30	0	0	0		1.50	
黄良活	监事	男	56	2007-05-10	2014-06-30	0	0	0		0	
樊惠足	监事	女	52	2010-08-11	2014-06-30	0	0	0		7.20	
合计	/	/	/	/	/	3,820,855	3,827,655	6,800	/	218.49	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
覃永强	2004 年 5 月至 2014 年 6 月任公司副董事长、总经理，2014 年 6 月至今任公司董事长。
廖能成	2002 年 5 月至今任柳化集团董事长，2004 年 5 月至 2014 年 6 月任公司董事长，2014 年 6 月任公司副董事长。
袁志刚	2001 年 2 月至 2014 年 6 月任公司董事会秘书，2006 年 9 月至今任公司董事，2007 年 5 月至 2014 年 6 月任公司副总经理，2014 年 6 月至今任公司总经理。
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。
冯国祥	2009 年至 2010 年任广东中成化工股份有限公司常务副总经理，2011 年至今任湖南中成化工有限公司总经理。
李 骅	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，2014 年 6 月 24 日至今任柳州钢铁股份有限公司独立董事。
张雄斌	2004 年至 2011 年在广西南方食品股份有限公司任总裁，2011 年至今在南宁金俊明信息技术有限公司任常务副总经理，2013 年至今任索芙特股份有限公司独立董事，2014 年 6 月 30 日至今任公司独立董事。
黎 鹏	2006 年 12 月至今任广西大学商学院副院长、商学院工商管理系教授（二级教授）、博士/博士研究生导师，2014 年 6 月 30 日至今任公司独立董事。
庞邦永	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。
陆有汉	2007 年 7 月至 2010 年 3 月任柳州市国有资产监督管理委员会派驻柳州市城投公司财务总监，2009 年 4 月至 2014 年 3 月任柳州市国有资产监督管理委员会派驻柳州市园林局财务总监，2012 年 7 月至今任柳州市国有资产监督管理委员会派驻柳州市公安局财务总监、柳化控股财务总监，2014 年 6 月至今任公司监事。
王伟英	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。

韦伟	2009 年至今任公司二造气分厂厂长。
陆胜云	2007 年 5 月至今任公司副总经理。
韦冬蜜	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。
龙立萍	2003 年 7 月至 2014 年 6 月任公司证券事务代表，2010 年 5 月至今任行政部部长、证券部部长，2014 年 6 月至今任公司董事会秘书。
苏东升	2007 年 5 月至 2014 年 6 月任公司董事，1998 年 7 月至今任柳化集团副总经理。
童张法	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 2014 年 6 月任公司独立董事。
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 2014 年 6 月任公司独立董事。
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 2014 年 6 月任公司监事。
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 2014 年 6 月任公司监事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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	任期终止日期
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

适用 不适用

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	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------

李骅	广西天华会计师事务所	主任会计师	2005 年 1 月 5 日	
张雄斌	南宁金俊明信息技术有限公司	常务副总	2011 年	
黎鹏	广西大学商学院	副院长；教授；博士生导师；MBA、EMBA 研究生导师	2006 年 12 月	
陆有汉	柳州市国有资产监督管理委员会	财务总监	2003 年 8 月	
黄良活	柳州市国有资产监督管理委员会	财务总监	2006 年 5 月 5 日	
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	

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 2012 年的年薪考核结果，按照多退少补原则进行 2012 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 2014 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 2014 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 2013 年绩效薪酬考核结果进行补发 2013 年薪酬数据之和。2014 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。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计	218.49 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
廖能成	董事长	离任	换届选举
苏东升	董事	离任	换届选举
袁正中	独立董事	离任	辞职

童张法	独立董事	离任	换届选举
黄良活	监事	离任	换届选举
樊惠足	监事	离任	换届选举
覃永强	总经理	离任	换届选举
袁志刚	董事会秘书、副总经理	离任	换届选举
覃永强	董事长	选举	换届选举
冯国祥	董事	选举	换届选举
张雄斌	独立董事	选举	换届选举
黎鹏	独立董事	选举	换届选举
陆有汉	监事	选举	换届选举
韦伟	监事	选举	换届选举
袁志刚	总经理	选举	换届选举
龙立萍	董事会秘书	选举	换届选举

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

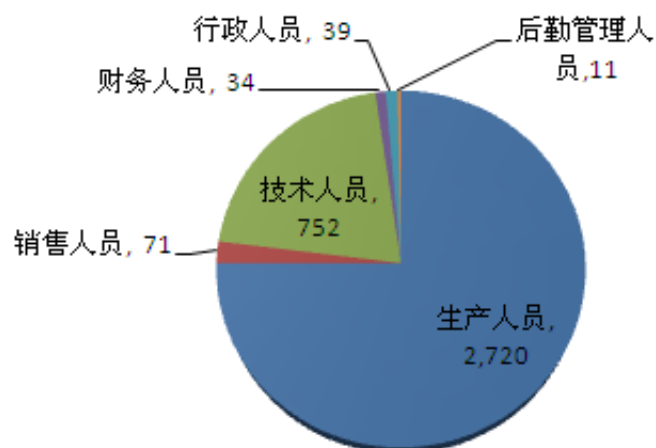
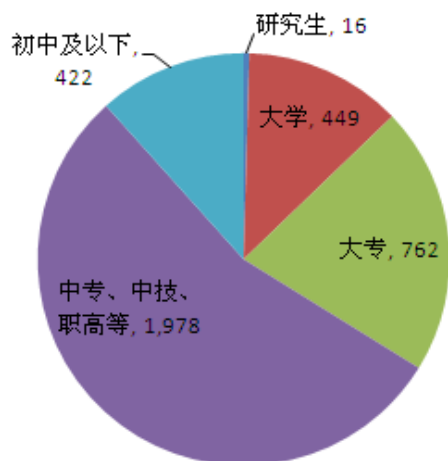
母公司在职员工的数量	2,563
主要子公司在职员工的数量	1,064
在职员工的数量合计	3,627
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,720
销售人员	71
技术人员	752
财务人员	34
行政人员	39
后勤管理人员	11
合计	3,627
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	16
大学	449
大专	762
中专、中技、职高等	1,978
初中及以下	422
合计	3,627

(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

报告期，公司紧紧围绕企业发展规划、生产经营任务和目标，开展了多方面的职工教育培训工作，先后对新进员工、专业技术人员、管理人员、特种作业人员等进行了多层次的相关培训，并采取内训为主、外训为辅的培训方式，全面提高职工队伍整体素质，满足企业发展的人才需求，不断增强企业软实力，为企业经济工作搭台铺路。

(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	1,260,950 时
劳务外包支付的报酬总额	1324 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上交所《股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，加强信息披露工作，规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，根据相关法律及规章制度的要求，结合公司治理实际情况，公司对《股东大会议事规则》及《公司章程》进行了修订和完善。

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。

报告期，公司与控股股东及其他关联方之间发生了非经营性资金往来，报告期末，公司与控股股东及其他关联方之间的非经营性往来资金已全部还清，且按第三方借款利率计算收取了利息，维护了公司及投资者的利益。

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。

报告期内，公司完成了董事会及下属委员会的换届选举工作。目前，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

报告期内，公司完成了监事会的换届选举工作。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

报告期内，公司严格按照《公司内幕信息知情人登记备案制度》的要求不断加强公司内幕信息保密、内幕信息知情人的登记备案等工作的管理，如实、完整的记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，并在相关内幕信息披露后5个工作日内将本公司的内幕信息知情人登记表报上海证券交易所进行备案。本年度，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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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
2013年度股东大会	2014年6月26日	1、2013年度董事会工作报告；2、2013年度监事会工作报告；3、公司2013年度报告及其摘要；4、2013年度财务决算报告；5、2014年度财务预算报告；6、2013年度利润分配预案；7、关于向11家银行申请总额不超过33.528亿元人民币综合授信的议案；8、关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构的议案；9、2013年度独立董事述职报告；10、关于预计公司2014年日常性关联交易的议案；11、关于整合广东中成化工股份有限公司相关资产的议案。	议案均获得股东大会通过	http://www.sse.com.cn	2014年6月27日
2014年第一次临时股东大会	2014年6月30日	1、关于公司董事会换届选举的议案；2、关于公司监事会换届选举的议案；3、关于豁免履行相关承诺事项的议案。	议案均获得股东大会通过	http://www.sse.com.cn	2014年7月2日

2014年第二次临时股东大会	2014年9月23日	1、关于补充审议2014年度日常性关联交易的议案；2、关于调整公司董事、监事津贴方案的议案；3、关于修订公司章程部分条款的议案；4、关于修订公司股东大会会议事规则的议案；5、关于对全资子公司增资的议案。	议案均获得股东大会通过	http://www.sse.com.cn	2014年9月24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
覃永强	否	10	10	0	0	0	否	3
廖能成	否	10	10	0	0	0	否	3
袁志刚	否	10	10	0	0	0	否	3
李兆胜	否	10	10	0	0	0	否	3
黄吉忠	否	10	10	0	0	0	否	3
冯国祥	否	6	6	0	0	0	否	2
李骅	是	10	10	0	0	0	否	3
张雄斌	是	6	6	0	0	0	否	2
黎鹏	是	6	6	0	0	0	否	2

报告期内，公司董事会完成了换届选举工作，冯国祥、张雄斌、黎鹏为新进的新一届董事，公司新一届董事会共召开6次会议。

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

(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

公司董事会审计委员会在审议公司2013年度报告时，提出意见认为公司资产负债率偏高，要注意防范财务风险，同时指出2014年公司要积极采取措施，争取实现扭亏为盈。

公司提名委员会在审议关于公司董事会换届选举的议案时，希望公司新一届的董事能本着为公司负责、为公司全体股东负责的态度认真履行职责，为公司的发展壮大做出应有的贡献。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司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

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

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，公司计划以收购相关股权的形式解决同业竞争的问题。

报告期内，经公司第四届董事会第三十次会议审议通过及区国有资产监督管理委员会批准，并经公司 2013 年度股东大会审议通过，公司以 23,018.30 万元的交易价格受让广东中成所持湖南中成 95.5%的股权以及以 4,661.52 万元的交易价格受让广东中成所持振华实业 95%的股权，交易价格合计为 27,679.82 万元。目前相关股权已经过户完毕。

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

(一) 董事会声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

(二) 内部控制制度建设情况

报告期，公司根据中国证监会、上海证券交易所的相关规定，结合公司实际情况，公司对《股东大会议事规则》和《章程》进行了修订和完善。同时还指导督促各控股公司开展内控体系规范化建设工作，按照《内控配套指引》的要求，规范子公司的组织架构、各项规章制度、业务流程。

是否披露内部控制自我评价报告：是

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）为公司出具了否定意见的内部控制审计报告。《公司内部控制审计报告》详见 2015 年 3 月 6 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

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 财务报告

一、审计报告

审计报告

大信审字[2015]第 5-00032 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 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：李炜

中国 · 北京

中国注册会计师：陈鹏

二〇一五年三月四日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	731,908,993.25	513,424,341.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	56,470,652.29	101,895,340.69
应收账款	五（三）	196,732,472.63	185,412,260.84
预付款项	五（四）	275,672,884.05	368,338,146.62
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（五）	30,450,978.46	15,442,298.46
买入返售金融资产			
存货	五（六）	498,239,086.47	526,877,915.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	20,689,562.95	26,573,203.43
流动资产合计		1,810,164,630.10	1,737,963,507.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（八）	21,300,000.00	21,395,934.14
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	18,231,055.26	18,189,923.12
投资性房地产			
固定资产	五（十）	3,101,462,280.46	3,105,342,194.67
在建工程	五（十一）	270,676,851.02	276,777,750.70
工程物资	五（十二）	24,275,859.52	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	10,640,013.00	11,019,693.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	70,197,907.34	54,407,984.90
递延所得税资产	五（十五）	8,302,561.41	8,628,485.59
其他非流动资产			

非流动资产合计		3,525,086,528.01	3,495,761,966.12
资产总计		5,335,251,158.11	5,233,725,473.68
流动负债:			
短期借款	五(十六)	1,924,300,000.00	1,747,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十七)	648,358,000.00	488,231,284.00
应付账款	五(十八)	428,436,747.68	345,614,281.38
预收款项	五(十九)	158,041,137.24	222,668,115.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(二十)	8,530,389.19	7,918,835.45
应交税费	五(二十一)	30,040,686.12	7,525,617.98
应付利息	五(二十二)	28,338,613.33	28,679,992.15
应付股利			
其他应付款	五(二十三)	24,741,120.42	30,445,183.76
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	3,875,872.24	159,910,241.48
其他流动负债			
流动负债合计		3,254,662,566.22	3,038,393,551.89
非流动负债:			
长期借款	五(二十五)	53,242,530.30	38,548,018.01
应付债券	五(二十六)	507,415,648.31	506,487,826.03
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十七)	185,714,285.71	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五(二十八)	1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债			
递延收益	五(二十九)	30,437,767.07	32,534,623.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		777,981,530.94	578,741,767.52
负债合计		4,032,644,097.16	3,617,135,319.41
所有者权益			
股本	五(三十)	399,347,513.00	399,347,513.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(三十一)	518,151,922.04	777,825,669.82

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十二）	2,673,130.87	4,781,455.12
盈余公积	五（三十三）	89,143,636.08	107,081,282.61
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	293,290,858.96	288,492,454.29
归属于母公司所有者权益合计		1,302,607,060.95	1,577,528,374.84
少数股东权益			39,061,779.43
所有者权益合计		1,302,607,060.95	1,616,590,154.27
负债和所有者权益总计		5,335,251,158.11	5,233,725,473.68

法定代表人：覃永强 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

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		555,335,005.44	220,573,233.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		41,384,978.87	69,742,137.16
应收账款	十二（一）	182,508,785.45	172,084,533.04
预付款项		390,844,460.62	316,588,198.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	21,075,956.71	1,269,278.62
存货		346,391,258.51	380,461,683.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,712,734.73	26,573,203.43
流动资产合计		1,549,253,180.33	1,187,292,267.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		21,300,000.00	21,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	465,456,596.13	138,384,094.88
投资性房地产			
固定资产		2,540,846,379.08	2,503,013,071.57
在建工程		19,354,211.33	116,893,574.76
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		70,197,907.34	54,407,984.90
递延所得税资产		6,647,736.87	7,032,404.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,123,802,830.75	2,841,031,130.79
资产总计		4,673,056,011.08	4,028,323,398.65
流动负债:			
短期借款		1,635,300,000.00	1,239,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		292,000,000.00	215,504,000.00
应付账款		371,529,578.56	211,872,601.05
预收款项		142,407,146.69	161,998,428.86
应付职工薪酬		4,048,878.46	4,342,091.03
应交税费		17,092,164.10	4,638,696.75
应付利息		26,775,000.00	26,775,000.00
应付股利			
其他应付款		12,032,832.90	15,713,249.35
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,875,872.24	159,910,241.48
其他流动负债			
流动负债合计		2,505,061,472.95	2,040,154,308.52
非流动负债:			
长期借款		53,242,530.30	38,548,018.01
应付债券		507,415,648.31	506,487,826.03
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		185,714,285.71	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		27,137,767.07	32,234,623.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		773,510,231.39	577,270,467.97
负债合计		3,278,571,704.34	2,617,424,776.49
所有者权益:			
股本		399,347,513.00	399,347,513.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		578,240,874.87	599,610,043.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		89,143,636.08	89,143,636.08
未分配利润		327,752,282.79	322,797,429.60
所有者权益合计		1,394,484,306.74	1,410,898,622.16
负债和所有者权益总计		4,673,056,011.08	4,028,323,398.65

法定代表人：覃永强 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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,100,133,196.81	3,172,571,962.35
其中：营业收入	五（三十五）	3,100,133,196.81	3,172,571,962.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,091,344,827.45	3,359,229,609.33
其中：营业成本	五（三十五）	2,597,989,706.89	2,774,556,772.13
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（三十六）	16,200,467.92	16,213,789.08
销售费用	五（三十七）	163,078,184.79	176,082,298.63
管理费用	五（三十八）	127,610,916.21	185,071,886.77
财务费用	五（三十九）	187,511,751.72	187,771,461.48
资产减值损失	五（四十）	-1,046,200.08	19,533,401.24
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（四十一）	3,434,676.23	53,926,735.96
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）		12,223,045.59	-132,730,911.02
加：营业外收入	五（四十二）	6,378,595.90	9,562,649.30
其中：非流动资产处置利得		2,283,013.12	995,979.05
减：营业外支出	五（四十三）	552,566.51	1,330,763.57
其中：非流动资产处置损失		58,615.83	1,274,446.12

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,049,074.98	-124,499,025.29
减：所得税费用	五（四十四）	9,440,619.27	6,830,739.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,608,455.71	-131,329,764.69
归属于母公司所有者的净利润		8,791,689.99	-127,676,065.07
少数股东损益		-183,234.28	-3,653,699.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,608,455.71	-131,329,764.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,791,689.99	-127,676,065.07
归属于少数股东的综合收益总额		-183,234.28	-3,653,699.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：19,586,610.13 元，上期被合并方实现的净利润为：21,163,834.77 元。

法定代表人：覃永强 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
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,146,864,050.94	2,309,303,874.40
减：营业成本		1,838,916,119.45	2,047,387,689.53
营业税金及附加		9,757,378.72	11,275,314.73
销售费用		92,987,242.66	100,926,222.26
管理费用		70,571,118.56	121,268,365.23
财务费用		137,585,094.92	136,775,028.19
资产减值损失		-2,564,452.07	13,668,576.78
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）		42,200.21	20,439,176.56
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）		-346,251.09	-101,558,145.76
加：营业外收入		6,110,652.53	3,833,397.98
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		424,880.44	79,539.22
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,339,521.00	-97,804,287.00
减：所得税费用		384,667.81	535,006.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,954,853.19	-98,339,293.13
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重			

分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,954,853.19	-98,339,293.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：覃永强 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
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,333,496,531.07	2,673,924,992.11
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			5,493,439.08
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	14,246,630.08	130,091,350.65
经营活动现金流入小计		2,347,743,161.15	2,809,509,781.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,454,990,642.73	1,509,559,330.73
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		228,891,094.66	248,858,674.12
支付的各项税费		133,254,431.51	153,534,847.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	43,188,998.40	309,551,860.48
经营活动现金流出小计		1,860,325,167.30	2,221,504,712.85
经营活动产生的现金流量净额		487,417,993.85	588,005,068.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	252,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			139,677,022.36
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	9,026,304.88	304,982.58
投资活动现金流入小计		9,036,304.88	140,234,574.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,610,408.18	106,868,312.16
投资支付的现金		42,319,394.21	48,180,947.00
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		246,798,200.00	20,662,100.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	11,764,171.40	582,034.38
投资活动现金流出小计		441,492,173.79	176,293,393.54
投资活动产生的现金流量净额		-432,455,868.91	-36,058,818.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,314,850,619.58	2,543,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	1,133,653,166.26	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,448,503,785.84	2,569,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,279,720,166.74	2,717,483,874.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,404,700.03	216,920,866.88
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（四十五）	803,964,600.55	70,337,500.00
筹资活动现金流出小计		3,279,089,467.32	3,004,742,241.20
筹资活动产生的现金流量净额		169,414,318.52	-435,742,241.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-82,714.94	-59,625.09
五、现金及现金等价物净增加额		224,293,728.52	116,144,384.10
加：期初现金及现金等价物余额		337,497,864.73	221,353,480.63
六、期末现金及现金等价物余额		561,791,593.25	337,497,864.73

法定代表人：覃永强 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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,411,744,010.00	1,771,557,271.14
收到的税费返还			176,822.19
收到其他与经营活动有关的现金		8,001,074.44	2,131,939.62
经营活动现金流入小计		1,419,745,084.44	1,773,866,032.95
购买商品、接受劳务支付的现金		836,179,105.78	927,333,505.22
支付给职工以及为职工支付的现金		172,987,058.18	189,294,045.00
支付的各项税费		70,238,958.43	104,640,804.58
支付其他与经营活动有关的现金		24,643,490.71	26,473,145.88
经营活动现金流出小计		1,104,048,613.10	1,247,741,500.68
经营活动产生的现金流量净额		315,696,471.34	526,124,532.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			141,201,341.38
收到其他与投资活动有关的现金			1,165,038.10
投资活动现金流入小计			142,366,379.48

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,140,796.29	42,264,144.36
投资支付的现金		71,625,000.00	44,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		246,798,200.00	20,662,100.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		338,563,996.29	107,826,244.36
投资活动产生的现金流量净额		-338,563,996.29	34,540,135.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,708,440,619.58	1,438,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		557,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,266,340,619.58	1,438,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,454,310,166.74	1,748,510,412.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,494,232.11	171,007,430.64
支付其他与筹资活动有关的现金		395,994,034.29	337,500.00
筹资活动现金流出小计		2,002,798,433.14	1,919,855,342.96
筹资活动产生的现金流量净额		263,542,186.44	-481,855,342.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,089.41	-4,825.01
五、现金及现金等价物净增加额		240,667,572.08	78,804,499.42
加：期初现金及现金等价物余额		206,467,433.36	127,662,933.94
六、期末现金及现金等价物余额		447,135,005.44	206,467,433.36

法定代表人：覃永强 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	399,347,513.00				777,825,669.82			4,781,455.12	107,081,282.61		288,492,454.29	39,061,779.43	1,616,590,154.27
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	399,347,513.00				777,825,669.82			4,781,455.12	107,081,282.61		288,492,454.29	39,061,779.43	1,616,590,154.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-259,673,747.78			-2,108,324.25	-17,937,646.53		4,798,404.67	-39,061,779.43	-313,983,093.32
(一) 综合收益总额											8,791,689.99	-183,234.28	8,608,455.71
(二)所有者投入和减少资本												-38,878,545.15	-38,878,545.15
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-38,878,545.15	-38,878,545.15
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备								-2,108,324.25					-2,108,324.25
1. 本期提取								21,528,002.01					21,528,002.01
2. 本期使用								23,636,326.26					23,636,326.26
(六) 其他					-259,673,747.78				-17,937,646.53		-3,993,285.32		-281,604,679.63
四、本期期末余额	399,347,513.00				518,151,922.04			2,673,130.87	89,143,636.08		293,290,858.96		1,302,607,060.95

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	399,347,513.00				795,954,146.90			2,210,672.80	107,081,282.61		443,141,567.86	65,599,418.71	1,813,334,601.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	399,347,513.00			795,954,146.90			2,210,672.80	107,081,282.61		443,141,567.86	65,599,418.71	1,813,334,601.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-18,128,477.08			2,570,782.32			-154,649,113.57	-26,537,639.28	-196,744,447.61
(一) 综合收益总额										-127,676,065.07	-3,653,699.62	-131,329,764.69
(二) 所有者投入和减少资本				1,646,144.54							-22,883,939.66	-21,237,795.12
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,646,144.54							-22,883,939.66	-21,237,795.12
(三) 利润分配										-23,960,850.78		-23,960,850.78
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-23,960,850.78		-23,960,850.78
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										-3,012,197.72		-3,012,197.72
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										-3,012,197.72		-3,012,197.72
(五) 专项储备							2,570,782.32					2,570,782.32

1. 本期提取							23,051,682.02					23,051,682.02
2. 本期使用							20,480,899.70					20,480,899.70
(六) 其他					-19,774,621.62							-19,774,621.62
四、本期期末余额	399,347,513.00				777,825,669.82		4,781,455.12	107,081,282.61		288,492,454.29	39,061,779.43	1,616,590,154.27

法定代表人：覃永强 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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,347,513.00				599,610,043.48				89,143,636.08	322,797,429.60	1,410,898,622.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,347,513.00				599,610,043.48				89,143,636.08	322,797,429.60	1,410,898,622.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-21,369,168.61					4,954,853.19	-16,414,315.42
（一）综合收益总额										4,954,853.19	4,954,853.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								9,915,865.93			9,915,865.93
2. 本期使用								9,915,865.93			9,915,865.93
(六) 其他											-21,369,168.61
四、本期期末余额	399,347,513.00				578,240,874.87				89,143,636.08	327,752,282.79	1,394,484,306.74

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,347,513.00				597,963,898.94				89,143,636.08	396,091,340.94	1,482,546,388.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	399,347,513.00				597,963,898.94				89,143,636.08	396,091,340.94	1,482,546,388.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,646,144.54					-73,293,911.34	-71,647,766.80
（一）综合收益总额										-98,339,293.13	-98,339,293.13
（二）所有者投入和减少资本					1,646,144.54						1,646,144.54
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,646,144.54						1,646,144.54
（三）利润分配										28,057,579.51	28,057,579.51
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,960,850.78	-23,960,850.78
3. 其他										52,018,430.29	52,018,430.29
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取								12,393,691.43			12,393,691.43
2. 本期使用								12,393,691.43			12,393,691.43
（六）其他										-3,012,119.19	-3,012,119.19

										97.72	7.72
四、本期期末余额	399,347,513.00				599,610,043.48				89,143,636.08	322,797,429.60	1,410,898,622.16

法定代表人：覃永强 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 企业注册地、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。营业执照注册号为450200000016746。

住所：广西柳州市北雀路67号。

注册资本（实收资本）：人民币叁亿玖仟玖佰叁拾肆万柒仟伍佰壹拾叁元整。

企业类型：股份有限公司（上市）

(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(过氧化氢)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、氨水（≤35%浓度）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(过氧化氢)（20%≤含量≤60%）、盐酸、液体CO₂、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。最终以登记机关核准为准。

(3) 本财务报告经本公司董事会于2015年3月4日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

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。

四、财务报表的编制基础

1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（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. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 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2014年12月31日的财务状况、2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 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。

3. 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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

同一控制下的企业合并：同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的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其他综合收益下列示。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。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融工具的计量

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、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；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；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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值直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

(5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项 其它应收款账面余额在 50.00 万以上的款项
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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

12. 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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

14. 投资性房地产

不适用

15. 固定资产

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	10-14	3-5	6.79-9.7
通用设备	年限平均法	14-18	3-5	5.28-6.93
运输设备	年限平均法	8-12	3-5	7.92-12.13
其他设备	年限平均法	4-10	3-5	9.5-24.25

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。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。

16. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

17. 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，是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。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。

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；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；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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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方法分别为：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；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为：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；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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 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。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。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22. 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。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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；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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

(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。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费用

本公司依照财政部、国家安全生产监督管理总局财企【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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经公司第五届九次董事会审议通过	

其他说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新拟定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对2014年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算，并采用成本法计量；根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2014年12月31日	2014年1月1日

	变更前	变更后	变更前	变更后
可供出售金融资产		21,300,000.00		21,395,934.14
长期股权投资	39,531,055.26	18,231,055.26	39,585,857.26	18,189,923.12
递延收益		30,437,767.07		32,534,623.93
其他（非）流动负债	30,437,767.07		32,534,623.93	

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入的销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%，13%，免税
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
柳州市柳化复混肥料有限公司	15%
湖南中成化工有限公司	15%
柳州柳化钾肥有限公司、柳州柳益化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司、柳州市大力包装用品有限责任公司、贵州柳化化工有限公司和东莞华泰泰丰实业发展有限公司	25%

2. 税收优惠**(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)
尿素	免税，见注(2)
氯化铵	免税，见注(3)
硝酸系列产品	17%，见注(4)
硫酸钾	13%，见注(5)
氨水	13%，见注(6)
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。

②2005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。

⑥公司生产销售的氨水执行 13%的增值税率。

(2) 城建税及教育费附加

城建税按应交流转税额的 7%缴纳(鹿寨分公司及东莞振华泰丰发展实业公司按流转税额的 5%缴纳)，教育费附加按应交流转税额的 3%缴纳。

(3) 地方教育附加

根据桂财综【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。

根据湘财综【2011】5 号文《湖南省财政厅 湖南省地方税务局关于调整地方教育附加征收标准的通知》从 2011 年 2 月 1 日(含)以后，地方教育费附加按其实际缴纳“三税”(增值税、营业税、消费税)税额的 2%征收。

根据粤府办(2011)10 号文《广东省地方教育附加征收使用管理办法的通知》，广东省自从 2011 年 1 月 1 日起征收地方教育附加，按其实际缴纳的“三税”(增值税、营业税、消费税)税额的 2%征收。

(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。

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】367 号《关于确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》，子公司柳州市柳化复混肥料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15%缴纳企业所得税。

子公司湖南中成化工有限公司获得编号为 GR201243000240 的高新技术企业证书，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)，子公司湖南中成化工有限公司按 15%缴纳企业所得税。

子公司柳州柳化钾肥有限公司、柳州柳益化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司、柳州市大力包装用品有限责任公司、贵州柳化化工有限公司和东莞振华泰丰实业发展有限公司执行 25%的企业所得税。

3. 其他

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,340.93	28,196.07
银行存款	480,562,991.86	234,964,718.77
其他货币资金	251,318,660.46	278,431,426.69
合计	731,908,993.25	513,424,341.53
其中：存放在境外的款项总额		

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,470,652.29	101,895,340.69
商业承兑票据		
合计	56,470,652.29	101,895,340.69

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	886,246,293.73	
商业承兑票据		
合计	886,246,293.73	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,330,916.16	100	22,598,443.53	10.30	196,732,472.63	208,326,538.11	100	22,914,277.27	11.00	185,412,260.84

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	219,330,916.16	/	22,598,443.53	/	196,732,472.63	208,326,538.11	/	22,914,277.27	/	185,412,260.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
文本：1	194,620,068.99	9,664,255.04	5%
1 年以内小计	194,620,068.99	9,664,255.04	5%
1 至 2 年	9,133,066.95	913,306.70	10%
2 至 3 年	2,590,722.31	518,144.46	20%
3 至 4 年	2,387,181.56	1,192,943.76	50%
4 至 5 年	1,450,413.91	1,160,331.13	80%
5 年以上	9,149,462.44	9,149,462.44	100%
合计	219,330,916.16	22,598,443.53	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	43,340,120.82	19.76	2,167,006.04
第二名	18,241,677.45	8.32	912,083.87
第三名	11,408,368.85	5.20	570,418.44
第四名	7,487,080.00	3.41	374,354.00
第五名	6,592,400.35	3.01	329,620.02
合计	87,069,647.47	39.70	4,353,482.37

(3). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(4). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	122,361,388.54	44.39	361,749,144.53	98.21
1 至 2 年	147,665,211.37	53.57	3,936,615.00	1.07
2 至 3 年	3,443,797.74	1.25	680,797.74	0.18
3 年以上	2,202,486.40	0.79	1,971,589.35	0.54
合计	275,672,884.05	100.00	368,338,146.62	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
柳州化工股份有限公司	广西金伍岳能源集团有限公司	132,162,966.04	1-2 年	预付煤款
柳州化工股份有限公司	中石化工程建设有限公司广西分公司柳州项目部	2,866,397.54	1-2 年	工程未完工
柳州化工股份有限公司	中科合成油工程有限公司	1,015,000.00	1-2 年	工程未完工
合计		136,044,363.58		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
第一名	132,162,966.04	47.94
第二名	22,792,746.28	8.27
第三名	20,562,600.00	7.46
第四名	8,942,869.96	3.24
第五名	6,414,328.76	2.33
合计	190,875,511.04	69.24

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,471,128.42	100.00	15,020,149.96	33.03	30,450,978.46	26,811,804.91	100	11,369,506.45	42.40	15,442,298.46
其中:组合1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	29,360,670.92	64.57	15,020,149.96	51.16		26,669,047.40	99.47	11,369,506.45	42.63	
组合2.采用不计提坏账准备的组合	16,110,457.50	35.43				142,757.51	0.53	0		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	45,471,128.42	/	15,020,149.96	/	30,450,978.46	26,811,804.91	/	11,369,506.45	/	15,442,298.46

注：不计提坏账准备的主要为支付的融资租赁押金 1600 万元，租赁合同约定该笔款项用于抵扣最后一期租金

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	7,914,081.36	394,920.40	5%
1 年以内小计	7,914,081.36	394,920.40	5%
1 至 2 年	185,000.00	18,500.00	10%
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20%
3 至 4 年	13,303,120.00	6,649,060.00	50%
4 至 5 年			
5 年以上	7,957,469.56	7,957,469.56	100%
合计	29,360,670.92	15,020,149.96	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	29,408,291.00	13,440,877.51
往来款	16,062,837.42	13,370,927.40
合计	45,471,128.42	26,811,804.91

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	押金	13,298,120.00	3-4年	29.25	6,649,060.00
第二名	押金	16,000,000.00	1年以内	35.19	
第三名	往来款	6,000,000.00	5年以上	13.20	6,000,000.00
第四名	往来款	1,200,000.00	5年以上	2.64	1,200,000.00
第五名	往来款	400,000.00	1年以内	0.88	20,000.00
合计	/	36,898,120.00	/	81.16	13,869,060.00

(4). 涉及政府补助的应收款项

无

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

7、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	324,163,475.13		324,163,475.13	320,239,549.05		320,239,549.05
在产品						
库存商品	155,636,025.70	15,251,569.62	140,384,456.08	211,733,624.15	19,632,579.48	192,101,044.67
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	3,532,735.68		3,532,735.68	2,133,873.93		2,133,873.93
低值易耗品	1,557,866.05		1,557,866.05	318,298.71		318,298.71
自制半成品	5,141,568.05		5,141,568.05	12,085,149.63		12,085,149.63
发出商品	23,458,985.48		23,458,985.48			
合计	513,490,656.09	15,251,569.62	498,239,086.47	546,510,495.47	19,632,579.48	526,877,915.99

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	19,632,579.48			4,381,009.86		15,251,569.62
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	19,632,579.48			4,381,009.86		15,251,569.62

存货跌价准备说明:

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	0.85%

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

8、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	13,801,980.36	13,542,541.00
留抵增值税	6,018,249.69	13,030,662.43
预缴房产税	174,809.42	
预缴城镇土地使用税	694,523.48	
合计	20,689,562.95	26,573,203.43

9、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	21,300,000.00		21,300,000.00	21,395,934.14		21,395,934.14
按公允价值计量的						
按成本计量的	21,300,000.00		21,300,000.00	21,395,934.14		21,395,934.14
合计	21,300,000.00		21,300,000.00	21,395,934.14		21,395,934.14

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
惠州市金湾化学品仓储有限公司	21,300,000.00			21,300,000.00					28	
合计	21,300,000.00			21,300,000.00					/	

10、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投	减少投	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

		资	资		调整		利润			
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海齐耀柳化煤气化技术有限公司	13,500,000.00			42,200.21					13,542,200.21	
柳州泰盛投资有限公司	4,689,923.12			-80,718.07		79,650.00			4,688,855.05	
小计	18,189,923.12			-38,517.86		79,650.00			18,231,055.26	
合计	18,189,923.12			-38,517.86		79,650.00			18,231,055.26	

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

12、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：	587,588,577.79	4,479,023,804.97	48,127,764.52	16,601,168.60	5,131,341,315.88
1. 期初余额	571,181,291.86	4,272,436,512.72	48,501,134.01	16,293,332.01	4,908,412,270.60
2. 本期增加金额	16,407,285.93	624,093,353.31	275,630.51	307,836.59	641,084,106.34
(1) 购置	0.00	262,540,316.14	275,630.51	307,836.59	263,123,783.24
(2) 在建工程转入	16,407,285.93	154,553,037.17	0.00	0.00	170,960,323.10
(3) 融资租赁	0.00	207,000,000.00	0.00	0.00	207,000,000.00
3. 本期减少金额	0.00	417,506,061.06	649,000.00	0.00	418,155,061.06
(1) 处置或报废	0.00	417,506,061.06	649,000.00	0.00	418,155,061.06
4. 期末余额	587,588,577.79	4,479,023,804.97	48,127,764.52	16,601,168.60	5,131,341,315.88
二、累计折旧	0.00	417,506,061.06	649,000.00	0.00	418,155,061.06
1. 期初余额	203,443,739.97	1,553,438,910.58	39,582,141.55	4,849,768.76	1,801,314,560.86
2. 本期增加金额	20,146,014.08	271,901,892.78	1,965,758.14	2,335,933.45	296,349,598.45
(1) 计提	20,146,014.08	271,901,892.78	1,965,758.14	2,335,933.45	296,349,598.45
3. 本期减少金额	0.00	68,911,108.96	629,530.00	0.00	69,540,638.96
(1) 处置或报废	0.00	68,911,108.96	629,530.00	0.00	69,540,638.96
4. 期末余额	223,589,754.05	1,756,429,694.40	40,918,369.69	7,185,702.21	2,028,123,520.35
三、减值准备	223,589,754.05	1,756,429,694.40	40,918,369.69	7,185,702.21	2,028,123,520.35
1. 期初余额	0.00	1,755,515.07	0.00	0.00	1,755,515.07
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	0.00	1,755,515.07	0.00	0.00	1,755,515.07
四、账面价值	363,998,823.74	2,720,838,595.50	7,209,394.83	9,415,466.39	3,101,462,280.46
1. 期末账面价值	363,998,823.74	2,720,838,595.50	7,209,394.83	9,415,466.39	3,101,462,280.46
2. 期初账面价值	367,737,551.89	2,717,242,087.07	8,918,992.46	11,443,563.25	3,105,342,194.67

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计 273,598,264.79 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

截止 2014 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

房屋及建筑物			
机器设备	207,000,000.00	2,616,359.94	204,383,640.06
运输工具			
土地资产			
其他			
合计	207,000,000.00	2,616,359.94	204,383,640.06

13、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保险粉-系统	141,076,927.42		141,076,927.42	65,656,836.39		65,656,836.39
三期双氧水工程	85,936,161.09		85,936,161.09	82,603,773.87		82,603,773.87
复混肥装置扩能及提升产品质量改造	21,122,849.5		21,122,849.5	3,767,150.35		3,767,150.35
3000Nm ³ /h 变压吸附制氧	8,234,437.19		8,234,437.19	4,308,446.79		4,308,446.79
循环水系统和风机系统节能技术改造	2,172,306.05		2,172,306.05			
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程				99,635,089.11		99,635,089.11
二合成系统节能改造				3,363,891.23		3,363,891.23
其他	12,134,169.77		12,134,169.77	17,442,562.96		17,442,562.96
合计	270,676,851.02		270,676,851.02	276,777,750.70		276,777,750.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
保险粉-系统	150,000,000.00	65,656,836.39	75,420,091.03			141,076,927.42	94.05%	94.05%				贷款和自筹
三期双氧水工程	107,000,000.00	82,603,773.87	3,332,387.22			85,936,161.09	81.00%	81.00%	1,880,805.69			贷款和自筹
复混肥装置扩能及提升产品质量改造	20,850,000.00	3,767,150.35	17,355,699.15			21,122,849.50	95.00%	95.00%				贷款和自筹
3000Nm ³ /h 变压吸附制氧	10,000,000.00	4,308,446.79	3,925,990.40			8,234,437.19	82.00%	82.00%				贷款和自筹
循环水系统和风机系统节能技术改造	50,000,000.00		2,172,306.05			2,172,306.05	5.00%	5.00%				贷款和自筹
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程	250,000,000.00	99,635,089.11	122,909,483.80	222,544,572.91		0	100.00%	100.00%	6,235,401.64	6,235,401.64	5.00%	贷款和自筹
二合成系统节能改造	4,000,000.00	3,363,891.23		3,363,891.23		0	100.00%	100.00%				自筹
合计	591,850,000.00	259,335,187.74	225,115,957.65	225,908,464.14		258,542,681.25	/	/	8,116,207.33	6,235,401.64	/	/

14、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款		
工程物资	24,275,859.52	
合计	24,275,859.52	

15、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,984,000.00	923,550.00			15,907,550.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,984,000.00	923,550.00			15,907,550.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,184,306.84	703,550.16			4,887,857.00
2. 本期增加金额	299,679.96	80,000.04			379,680.00
(1) 计提	299,679.96	80,000.04			379,680.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,483,986.80	783,550.20			5,267,537.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,500,013.20	139,999.80			10,640,013.00
2. 期初账面价值	10,799,693.16	219,999.84			11,019,693.00

16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铂网	54,407,984.90	36,470,375.53	19,069,505.77	1,610,947.32	70,197,907.34
合计	54,407,984.90	36,470,375.53	19,069,505.77	1,610,947.32	70,197,907.34

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,702,997.36	8,302,561.41	58,326,796.60	8,628,485.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	55,702,997.36	8,302,561.41	58,326,796.60	8,628,485.59

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,670,364.58	6,220,286.78
可抵扣亏损		
合计	10,670,364.58	6,220,286.78

其他说明：

由于子公司柳州柳益化工有限公司、柳州市柳化复混肥料有限公司、广西柳州中成化工有限公司、贵州柳化化工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，因此这四家子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

18、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	180,000,000.00	190,000,000.00
抵押借款		
保证借款	633,900,000.00	463,000,000.00
信用借款	1,110,400,000.00	1,094,400,000.00
合计	1,924,300,000.00	1,747,400,000.00

短期借款分类的说明：

1) 本期保证借款 633,900,000.00 元，其中 179,000,000.00 元系广西柳州化工控股有限公司为本公司提供保证担保，担保合同编号为 790014ZB5012、NN12(高保)20130012；308,900,000.00 元系柳州化学工业集团有限公司为本公司提供保证担保，保证合同编号为 2013 年雀办保字 0002 号、CIIT[20140578]XTBZ；66,000,000.00 元系柳州化学工业集团有限公司为子公司湖南中成化工有限公司提供保证担保，保证合同编号为 19030204-2014 年清支(保)字 0002 号、79141306000314；30,000,000.00 元系柳州化学工业集团有限公司与广东中成化工股份有限公司共同为子公司湖南中成化工有限公司提供保证担保，保证合同编号为华银(株洲石峰)最保字(2013)年第(0006)号、(0007)号；50,000,000.00 元系本公司为子公司湖南中成化工有限公司提供保证担保，保证合同编号为 2014 年株中银北保字 T-005 号、022020141119309410；

2) 本期质押借款 180,000,000.00 元，其中 150,000,000.00 元系本公司应收账款保理业务，合同编号为建桂柳资收转字 2014 年 7 号、8 号；30,000,000.00 元系子公司湖南中成化工有限公司应收账款保理业务，质押合同编号为 2014 年株中银企质字 ZH001 号。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

期末无逾期短期借款情况

19、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		100,000,000.00
银行承兑汇票	619,800,000.00	298,231,284.00
信用证	28,558,000.00	90,000,000.00
合计	648,358,000.00	488,231,284.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	294,682,694.51	330,072,404.46
1 至 2 年	71,963,788.14	4,739,967.37
2 至 3 年	52,354,578.70	1,269,399.52
3 年以上	9,435,686.33	9,532,510.03
合计	428,436,747.68	345,614,281.38

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安陕鼓动力股份有限公司	6,037,320.85	工程未完工
广西忻城县合盛贸易有限责任公司	2,505,932.22	未结算货款
深圳市昊农化肥有限公司	1,760,800.00	未结算货款
开封空分集团有限公司	1,356,539.93	未结算货款
简阳华西特种压缩机有限公司	1,264,957.26	工程未完工
合计	12,925,550.26	/

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	135,390,326.46	176,599,597.31
1 至 2 年	3,310,212.80	35,471,613.03
2 至 3 年	13,571,896.12	698,955.91
3 年以上	5,768,701.86	9,897,949.44
合计	158,041,137.24	222,668,115.69

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
柳州地区农业生产资料公司	2,795,626.56	未结算货款
柳州市柳元丰农贸有限责任公司	2,464,826.76	未结算货款
武宣农资公司柳北部	2,086,285.40	未结算货款
柳丰化肥有限公司	1,508,014.00	未结算货款
广西富满地农资股份有限公司	1,316,360.02	未结算货款

合计	10,171,112.74	/
----	---------------	---

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,428,166.45	207,787,730.77	207,902,778.90	6,313,118.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,490,669.00	32,407,249.20	31,680,647.33	2,217,270.87
三、辞退福利		995,326.48	995,326.48	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,918,835.45	241,190,306.45	240,578,752.71	8,530,389.19

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	944,547.22	169,974,045.74	170,887,416.06	31,176.90
二、职工福利费		5,968,656.76	5,968,656.76	
三、社会保险费	565,663.80	15,493,725.75	15,020,193.72	1,039,195.83
其中: 医疗保险费	565,663.80	11,770,784.69	11,297,252.66	1,039,195.83
工伤保险费		2,582,264.51	2,582,264.51	
生育保险费		1,140,676.55	1,140,676.55	
四、住房公积金	212,539.80	13,094,921.80	12,395,511.00	911,950.60
五、工会经费和职工教育经费	4,705,415.63	3,256,380.72	3,631,001.36	4,330,794.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,428,166.45	207,787,730.77	207,902,778.90	6,313,118.32

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,367,453.00	29,606,773.64	28,960,109.21	2,014,117.43
2、失业保险费	123,216.00	2,800,475.56	2,720,538.12	203,153.44
3、企业年金缴费				
合计	1,490,669.00	32,407,249.20	31,680,647.33	2,217,270.87

23、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,040,049.47	3,024,013.60
消费税		
营业税	701,995.33	383.50
企业所得税	8,486,311.18	1,478,999.67
个人所得税	34,594.70	48,255.25
城市维护建设税	1,307,902.65	415,874.42
教育费附加	1,620,206.63	853,801.46
印花税	232,596.88	275,610.95
水利建设基金	2,573,706.48	1,041,208.20
其他	43,322.80	387,470.93
合计	30,040,686.12	7,525,617.98

24、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
公司债券利息	26,775,000.00	26,775,000.00
短期借款应付利息	1,563,613.33	1,904,992.15
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	28,338,613.33	28,679,992.15

25、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业间往来	6,902,786.40	7,836,243.03
代垫运杂费	7,999,648.48	17,023,077.43
员工置换费	2,546,028.59	2,546,028.59
其他	7,292,656.95	3,039,834.71
合计	24,741,120.42	30,445,183.76

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲市绿环精细化工技术开发有限公司	5,499,813.29	股权变更款
思达特化工有限公司	2,546,028.59	员工置换费
合计	8,045,841.88	/

26、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,875,872.24	159,910,241.48
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	3,875,872.24	159,910,241.48

27、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	53,242,530.30	38,548,018.01
合计	53,242,530.30	38,548,018.01

其他说明，包括利率区间：

信用借款的利率区间为 2.1%—7.315%。

28、应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	507,415,648.31	506,487,826.03
合计	507,415,648.31	506,487,826.03

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2012 公司债券	510,000,000.00	2012-3-27	5 年	510,000,000.00	506,487,826.03		35,700,000.00	927,822.28		507,415,648.31
合计	/	/	/	510,000,000.00	506,487,826.03		35,700,000.00	927,822.28		507,415,648.31

29、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款		185,714,285.71
合计		185,714,285.71

30、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
住房修建专项资金	1,171,299.55			1,171,299.55	
合计	1,171,299.55			1,171,299.55	/

31、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,534,623.93	7,500,000.00	2,792,856.72	37,241,767.21	
未实现的售后租回损失		523,384.63	7,327,384.77	-6,804,000.14	融资租赁形成的售后租回损失
合计	32,534,623.93	8,023,384.63	10,120,241.49	30,437,767.07	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
事故应急处理池 04	499,999.88		50,000.04		449,999.84	资产相关
农用硝酸铵改进性技术改造项目	1,980,000.00		330,000.00		1,650,000.00	资产相关
130 吨循环流化床锅炉项目	7,141,071.29		952,142.88		6,188,928.41	资产相关
污水处理技改项目	345,238.12		35,714.28		309,523.84	资产相关
原料洗煤废水处理项目	214,285.91		21,428.52		192,857.39	资产相关
二氧化碳气提法 30 万吨大颗粒尿素生产装置技改项目	1,047,319.18		114,285.72		933,033.46	资产相关
变压吸附脱碳	2,714,281.10		342,856.56		2,371,424.54	资产相关

日产 450 吨硝酸项目	476,785.67		42,857.16		433,928.51	资产相关
5#硝酸尾气治理	657,143.00		57,142.80		600,000.20	资产相关
年产 8 万吨甲醇生产装置	785,714.32		71,428.56		714,285.76	资产相关
硝酸尾气 N2O 减排 CDM 项目	1,266,071.40		114,285.72		1,151,785.68	资产相关
间歇固定层造气炉连续气化改造项目	1,776,785.61		160,714.32		1,616,071.29	资产相关
能源管理系统及系统节能项目	2,800,000.00		200,000.04		2,599,999.96	资产相关
醇烃化新工艺改造合成氨铜洗工段项目	1,842,857.12		153,571.44		1,689,285.68	资产相关
磨煤机系统改造项目	1,253,571.37		96,428.64		1,157,142.73	资产相关
硝酸铵冷凝液回收及治理项目	649,999.96		50,000.04		599,999.92	资产相关
集团管控运营系统	2,500,000.00				2,500,000.00	资产相关
总排应急池改造项目	200,000.00				200,000.00	资产相关
75t/h 三废流化混燃炉	283,500.00				283,500.00	资产相关
#1~14 煤气炉废热锅炉改为 DJM 型套管式废热锅炉	800,000.00				800,000.00	资产相关
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程 201302	3,000,000.00				3,000,000.00	资产相关
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程 201302		4,500,000.00			4,500,000.00	资产相关
10 万吨/年保险粉（连二亚硫酸钠）技术升级改造项目	300,000.00	3,000,000.00			3,300,000.00	资产相关
合计	32,534,623.93	7,500,000.00	2,792,856.72		37,241,767.21	/

32、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	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

33、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	526,220,557.24		76,228,635.20	449,991,922.04
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
其它资本公积	6,595,897.82		6,595,897.82	
其它（同一控制企业合并期初数调整）	176,849,214.76		176,849,214.76	
合计	777,825,669.82		259,673,747.78	518,151,922.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年的资本公积变动为收购同一控制下企业湖南中成化工有限公司、东莞振华泰丰实业发展有限公司产生。

34、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,781,455.12	21,528,002.01	23,636,326.26	2,673,130.87
合计	4,781,455.12	21,528,002.01	23,636,326.26	2,673,130.87

35、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,081,282.61		17,937,646.53	89,143,636.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	107,081,282.61		17,937,646.53	89,143,636.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	288,492,454.29	443,141,567.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	288,492,454.29	443,141,567.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,791,689.99	-127,676,065.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		23,960,850.78
转作股本的普通股股利		
其他	3,993,285.32	3,012,197.72
期末未分配利润	293,290,858.96	288,492,454.29

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他项为本年新增子公司湖南中成化工有限公司在合并日专项储备的账面价值。

37、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,049,993,655.33	2,552,544,890.58	3,094,712,916.45	2,717,930,576.78
其他业务	50,139,541.48	45,444,816.31	77,859,045.90	56,626,195.35
合计	3,100,133,196.81	2,597,989,706.89	3,172,571,962.35	2,774,556,772.13

38、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	704,977.73	35,851.35
城市维护建设税	8,665,085.82	8,781,543.17
教育费附加	3,778,875.04	3,796,469.56
资源税		979,718.12
地方教育费附加	2,519,623.98	2,530,979.74
关税	531,905.35	89,227.14
合计	16,200,467.92	16,213,789.08

39、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	133,325,934.08	134,213,645.51
装卸费	14,835,756.78	19,896,742.92
租赁费	3,468,805.64	6,277,032.43
折旧	1,463,171.89	2,369,967.34
工资	2,775,695.70	2,228,596.20
业务费	743,064.02	832,446.20
差旅费	846,329.30	633,530.15
煤炭价格调节基金		546,198.12
其他	5,619,427.38	9,084,139.76
合计	163,078,184.79	176,082,298.63

40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	17,463,318.87	59,439,099.17
工资	24,200,234.69	33,061,936.06
研究开发费	26,663,577.80	21,446,287.45
租赁费	7,683,950.88	7,683,950.88
业务招待费	721,314.30	1,344,767.50
劳动保护费	7,687,154.89	6,934,770.46
物料消耗	1,638,363.81	5,819,197.90
保险费	5,839,600.89	5,939,236.42
防洪保安费	3,155,875.57	4,462,165.51
排污费	3,434,880.84	3,446,564.20
开办费	1,526,805.71	3,180,173.26
折旧	6,661,584.58	4,150,465.05
住房公积金	2,405,711.32	2,640,263.38
累计摊销	379,680.00	2,754,068.77
运输费	947,337.36	2,960,080.59
咨询费	1,674,741.77	2,378,697.89
医疗保险	2,517,688.46	1,689,806.67
房产税	935,603.53	1,981,343.15
印花税	1,882,547.15	1,465,054.18
其他	10,190,943.79	12,293,958.28
合计	127,610,916.21	185,071,886.77

41、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	198,333,835.78	182,184,676.55
利息收入	-16,213,101.17	-6,203,825.81
汇兑损失	1,006,935.41	5,100,822.47
汇兑收益	-914,534.79	-1,504,840.03
手续费支出	5,298,616.49	8,194,628.30
合计	187,511,751.72	187,771,461.48

42、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,334,809.78	-2,223,934.51
二、存货跌价损失	-4,381,009.86	18,973,782.89
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		2,783,552.86
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,046,200.08	19,533,401.24

43、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,517.86	-101,924.42
处置长期股权投资产生的投资收益	3,304,065.86	54,028,660.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益	169,128.23	
其他		
合计	3,434,676.23	53,926,735.96

44、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,283,013.12	995,979.05	2,283,013.12
其中：固定资产处置利得	2,283,013.12	995,979.05	2,283,013.12
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,213,036.72	8,483,219.75	3,213,036.72
其他	882,546.06	83,450.50	882,546.06
合计	6,378,595.90	9,562,649.30	6,378,595.90

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益——公司收到与资产相关的政府补助	2,792,856.72	2,592,856.67	与资产相关
集装箱补助	127,300.00		与收益相关
财政能源节约利用拨款	100,000.00		与收益相关
收到财政局补贴	175,100.00	149,594.00	与收益相关
增值税先征后返款		176,822.19	与收益相关
广西壮族自治区商务厅东南亚博览会补贴	12,700.00	41,310.00	与收益相关
收到柳州市科技局专利奖励	5,080.00	2,370.00	与收益相关
出口财政补助		15,000.00	与收益相关
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到增值税返还		5,316,616.89	与收益相关
子公司柳州柳益化工有限公司收到的出口奖励		188,650.00	与收益相关
合计	3,213,036.72	8,483,219.75	/

45、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	58,615.83	1,274,446.12	58,615.83
其中：固定资产处置损失	58,615.83	1,274,446.12	58,615.83
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		3,360.00	
罚没支出		2,004.20	
其他	493,950.68	50,953.25	493,950.68

合计	552,566.51	1,330,763.57	552,566.51
----	------------	--------------	------------

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,114,695.09	5,978,522.58
递延所得税费用	325,924.18	852,216.82
合计	9,440,619.27	6,830,739.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	18,049,074.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,512,268.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,602,426.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	325,924.18
所得税费用	9,440,619.27

其他说明：

47、其他综合收益

详见附注

48、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,697,080.00	573,746.19
利息收入	5,941,344.69	6,204,007.53
租金收入		638,040.00
保险赔款		815,548.64
往来款		67,766,995.01
承兑汇票保证金		54,000,000.00
其他	3,608,205.39	93,013.28
合计	14,246,630.08	130,091,350.65

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、办公费	6,460,024.64	7,407,241.11
排污费	3,260,577.00	3,418,672.54
土地租赁费	7,140,326.88	7,401,950.88
财产保险费	5,010,343.00	6,305,655.88
科研费用	149,802.85	4,363,474.96
运输费		17,484,336.97
往来款		171,400,383.20
承兑汇票保证金		80,000,000.00
咨询费	383,018.86	1,129,079.85
其他	20,784,905.17	10,641,065.09
合计	43,188,998.40	309,551,860.48

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	9,026,304.88	304,982.58
合计	9,026,304.88	304,982.58

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	11,764,171.40	582,034.38
合计	11,764,171.40	582,034.38

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后融资租赁款项	200,000,000.00	
收到的企业间往来款	933,653,166.26	26,000,000.00
合计	1,133,653,166.26	26,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后融资租赁押金及手续费	38,094,034.29	
支付的企业间往来款	765,870,566.26	70,337,500.00
合计	803,964,600.55	70,337,500.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,608,455.71	-131,329,764.69

加：资产减值准备	-1,046,200.08	19,533,401.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	296,349,598.45	273,606,822.58
无形资产摊销	379,680.00	2,756,909.17
长期待摊费用摊销	19,069,505.77	19,665,131.70
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）	-2,224,397.29	278,467.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	198,333,835.78	182,174,113.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,434,676.23	-53,926,735.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	325,924.18	874,886.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,638,829.52	171,385,731.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,856,427.97	92,573,207.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,726,133.99	10,412,899.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	487,417,993.85	588,005,068.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	207,000,000.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	561,791,593.25	337,497,864.73
减：现金的期初余额	337,497,864.73	221,353,480.63
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	224,293,728.52	116,144,384.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	246,798,200.00
其中：湖南中成化工有限公司	205,237,383.12
东莞振华泰丰实业发展有限公司	41,560,816.88
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	225,068,658.00
其中：湖南中成化工有限公司	224,470,461.11
东莞振华泰丰实业发展有限公司	598,196.89
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	21,729,542.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	561,791,593.25	337,497,864.73
其中：库存现金	27,340.93	28,196.07
可随时用于支付的银行存款	480,562,991.86	234,964,718.77

可随时用于支付的其他货币资金	81,201,260.46	102,504,949.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	561,791,593.25	337,497,864.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,393,595.54	6.1190	69,717,411.08
欧元	0.97	7.4556	7.23
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	2,509,692.58	6.1190	15,356,808.89
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	61,757,222.95	0.0514	3,172,530.30
人民币			
预收款项			
其中：美元	1,149,995.37	6.1190	7,036,821.67
一年内到期的长期借款			
其中：日元贷款	5,370,194.00	0.0514	275,872.24

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖南中成化工有限公司	100%	同一最终控制方	2014年6月30日	实质控制	334,991,552.64	17,873,900.75	555,585,700.03	18,310,164.84
东莞振华泰丰实业发展有限公司	100%	同一最终控制方	2014年6月30日	实质控制	15,348,521.09	1,712,709.38	32,421,547.77	2,853,669.93

(2). 合并成本

合并成本	湖南中成化工有限公司	东莞振华泰丰实业发展有限公司
--现金	205,237,383.12	41,560,816.88
--非现金资产的账面价值	24,945,616.88	5,054,383.12
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位:元 币种:人民币

	湖南中成化工有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	967,018,667.61	890,201,559.46
货币资金	224,470,461.11	240,310,870.35
应收款项	3,266,450.35	178,538.54
存货	61,909,263.95	35,425,769.30
固定资产	494,129,813.20	516,391,167.14
无形资产	7,413,186.50	7,553,026.52
递延所得税资产	112,810.40	86,805.56
应收票据	1,644,373.48	
预付帐款	41,982,490.72	2,574,488.42
其他应收款	10,034,867.48	3,097,585.62
在建工程	85,295,538.01	82,603,773.87
长期股权投资	36,759,412.41	1,979,534.14
负债:	737,350,564.14	671,631,668.95
借款	294,410,000.00	290,000,000.00
应付款项	213,148,789.92	154,054,591.01
预收帐款	12,133,593.32	2,025,257.24
应付职工薪酬	6,845,448.81	3,297,484.08
应交税费	4,625,568.84	4,430,251.47
其他应付款	13,187,163.25	4,824,085.15
应付票据	193,000,000.00	213,000,000.00

净资产	229,668,103.47	218,569,890.51
减：少数股东权益		
取得的净资产	229,668,103.47	218,569,890.51

	东莞振华泰丰实业发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	93,827,880.55	50,534,120.66
货币资金	598,196.89	727,415.98
应收款项	63,196,662.11	20,191,097.82
存货	5,605,382.23	5,808,563.56
固定资产	9,761,134.21	10,544,113.53
无形资产	3,416,666.50	3,466,666.48
递延所得税资产	255,253.11	437,125.26
应收票据	2,763,415.50	1,513,870.19
预付帐款	436,676.00	38,146.13
其他应收款	5,286.50	17,914.21
在建工程		
长期股权投资	7,789,207.50	7,789,207.50
负债：	55,828,053.9	14,247,003.39
借款		
应付款项	33,053,164.93	5,000,985.52
预收帐款	15,740,499.34	
应付职工薪酬	244,284.43	264,012.44
应交税费	865,392.82	768,112.84
其他应付款	5,924,712.38	8,213,892.59
应付票据		
净资产	37,999,826.65	36,287,117.27
减：少数股东权益		
取得的净资产	37,999,826.65	36,287,117.27

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州柳化化工有限公司	贵州省兴义市清水河镇新建村	贵州省兴义市清水河镇新建村	化肥、化工产品的销售	100		设立
广西柳州中成化工有限公司	广西鹿寨县鹿寨镇建中西路100号	广西鹿寨县鹿寨镇建中西路100号	化工化肥产品的销售、研发	60	40	设立
柳州柳化钾肥有限公司	柳州市北雀路67号	柳州市北雀路67号	钾肥生产	100		同一控制下企业合并
柳州市大力包装用品有限责任公司	柳州市北雀路67号	柳州市北雀路67号	编织袋及内薄膜制造		100	同一控制下企业合并
柳州市柳化复混肥料有限公司	柳州市北雀路67号	柳州市北雀路67号	生产、销售复肥	100		同一控制下企业合并
湖南中成化工有限公司	湖南省株洲市石峰区湘珠路216号	湖南省株洲市石峰区湘珠路216号	化工	95.50	4.5	同一控制下企业合并
东莞振华泰丰实业发展有限公司	东莞市麻涌镇第二涌工业区	东莞市麻涌镇第二涌工业区	包装	95.00	5.00	同一控制下企业合并
柳州柳益化工有限公司	柳州市北雀路67号	柳州市北雀路67号	化工	100		非同一控制下企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

收购子公司柳州市柳化复混肥料有限公司少数股东权益 0.9%，子公司柳州柳益化工有限公司收购孙公司柳州大力包装用品有限责任公司 3.85% 少数股东权益；子公司湖南中成化工有限公司自广东中成化工股份有限公司收购广西柳州中成化工有限公司 40% 的少数股东权益。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

项目	柳州市柳化复混肥料有限公司	柳州市大力包装用品有限责任公司	广西柳州中成化工有限公司
购买成本/处置对价	191,700.00	310,000.00	39,720,000.00
--现金	191,700.00	310,000.00	39,720,000.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	191,700.00	310,000.00	39,720,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-27,573.09	62,741.08	34,779,878.27
差额	219,273.09	247,258.92	4,940,121.73
其中:调整资本公积	219,273.09	247,258.92	4,940,121.73
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	18,231,055.26	18,285,857.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-38,517.86	-101,924.42
--其他综合收益		
--综合收益总额	-38,517.86	-101,924.42

(2). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(4). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(5). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
柳州化学工业集团有限公司	广西柳州市北雀路67号	设备安装、维修等	424,000,630.00元	36.30	36.30

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是柳州市国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
柳州泰盛投资有限公司	联营企业
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	其他
广东中成化工股份有限公司	母公司的控股子公司
湖南智成化工有限公司	母公司的控股子公司
广西柳化氯碱有限公司	股东的子公司
柳州市大力服务公司	股东的子公司
广西柳州化工控股有限公司	其他
柳州市大力气体厂	股东的子公司
柳州盛强生物科技有限公司	股东的子公司
湖南柳化桂成化工有限公司	母公司的控股子公司
柳州融水柳化化工有限公司	股东的子公司

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳化氯碱有限公司	采购蒸汽	2,423,083.53	
广西柳化氯碱有限公司	采购材料	3,454,263.72	95,635.00
广西柳化氯碱有限公司	采购氢气	26,959,343.34	4,308,230.50
广西柳化氯碱有限公司	采购工业水	525,814.66	
广西柳化氯碱有限公司	采购液碱	11,692,984.50	734,700.40
广西柳化氯碱有限公司	采购盐酸	91,673.00	
广西柳化氯碱有限公司	采购氮气	1,246,470.92	
广西柳州化工控股有限公司	采购材料	1,469,637.08	326,222.12
广西柳州化工控股有限公司	运输费	3,303,051.50	2,875,131.00
广西柳州化工控股有限公司	维修安装	26,342,717.97	31,081,897.74
柳州市大力服务公司	装车服务费	712,718.82	2,450,710.14
柳州市大力气体厂	采购乙炔	8,970.00	59,280.00
柳州市大力气体厂	采购液氧		352,080.00
湖南柳化桂成化工有限公司	采购液氨	12,096,963.10	1,114,152.80
湖南柳化桂成化工有限公司	采购尿素	3,615,678.34	7,134,366.61
湖南柳化桂成化工有限公司	运输费	2,537,751.40	
湖南柳化桂成化工有限公司	采购水	5,202,203.06	224,617.91
湖南柳化桂成化工有限公司	采购富氧	28,293,985.68	8,264,733.87
湖南柳化桂成化工有限公司	采购电	131,319.03	100,884.18
湖南柳化桂成化工有限公司	采购脱氧软水	14,347,652.67	

湖南柳化桂成化工有限公司	加工费	60,321,945.26	
湖南柳化桂成化工有限公司	采购纯碱	31,968,171.06	23,818,463.52
湖南柳化桂成化工有限公司	采购双氧水		1,899,622.88
湖南柳化桂成化工有限公司	蒸汽		32,371,566.37
湖南柳化桂成化工有限公司	甲酸钠		138,284,480.63
湖南柳化桂成化工有限公司	制氢尾气		757,692.30
广东中成化工股份有限公司	采购材料	133,383.76	
广东中成化工股份有限公司	采购电	90,428.83	
合计		236,970,211.23	256,254,467.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东中成化工股份有限公司	销售精甲醇	5,481,041.00	2,512,100.90
广东中成化工股份有限公司	销售双氧水	127,626,318.10	84,309,891.62
广东中成化工股份有限公司	销售保险粉	366,285,585.07	369,687,411.51
广东中成化工股份有限公司	销售焦亚硫酸钠	831,160.00	966,290.59
广东中成化工股份有限公司	销售保险粉桶	24,232,570.13	31,645,928.64
广东中成化工股份有限公司	销售材料	3,334.45	
广东中成化工股份有限公司	销售尿素		78,800.00
广东中成化工股份有限公司	干品甲酸钠		63,753,094.12
广东中成化工股份有限公司	硫磺		42,486.15
广西柳化氯碱有限公司	销售编织袋	5,790.40	1,859,800.00
广西柳化氯碱有限公司	销售材料	2,281.00	51,289.47
广西柳化氯碱有限公司	销售锅炉粉煤	29,111,199.18	
广西柳化氯碱有限公司	销售纯碱		367,500.00
广西柳化氯碱有限公司	销售双氧水		67,733.60
广西柳州化工控股有限公司	销售材料	1,157,883.54	1,031,553.98
广西柳州化工控股有限公司	销售氯化铵	662,306.25	
柳州化学工业集团有限公司	销售材料	274.32	1,769.17
柳州市大力服务公司	销售材料	428.75	1,356.89
柳州市大力气体厂	销售材料	183,985.27	164,067.82
柳州市大力气体厂	销售氩气	35,872.04	
柳州市大力气体厂	销售氧气	762,317.13	663,198.87
柳州市大力气体厂	销售工业水	3,009.60	3,052.80
柳州市大力气体厂	销售二氧化碳	4,999,438.72	3,676,386.99
柳州盛强生物科技有限公司	销售材料	26,121.51	28,790.61
柳州盛强生物科技有限公司	销售硫酸钾		5,175.00
湖南柳化桂成化工有限公司	销售煤炭		13,257,566.61
湖南柳化桂成化工有限公司	销售编织袋	2,594,000.00	3,384,060.00
湖南柳化桂成化工有限公司	销售材料	100.00	
湖南柳化桂成化工有限公司	销售氯化铵	150,500.00	
湖南柳化桂成化工有限公司	水		83,163.40
合计		564,155,516.46	577,642,468.74

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广西柳州化工控股有限公司	土地租赁	3,484,224.00	3,484,224.00
柳州化学工业集团有限公司	土地租赁	4,199,726.88	4,199,726.88

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西柳州化工控股有限公司	30,000,000.00	2014.01.17	2015.01.17	否
广西柳州化工控股有限公司	10,000,000.00	2014.02.10	2015.02.09	否
广西柳州化工控股有限公司	19,000,000.00	2014.03.25	2015.03.25	否
广西柳州化工控股有限公司	50,000,000.00	2014.07.10	2015.07.09	否
广西柳州化工控股有限公司	20,000,000.00	2014.08.18	2015.08.17	否
广西柳州化工控股有限公司	20,000,000.00	2014.08.08	2015.08.07	否
广西柳州化工控股有限公司	30,000,000.00	2014.10.16	2015.10.15	否
柳州化学工业集团有限公司	50,000,000.00	2014.05.30	2015.05.25	否
柳州化学工业集团有限公司	185,000,000.00	2014.09.26	2015.09.25	否
柳州化学工业集团有限公司	35,000,000.00	2014.11.03	2015.10.29	否
柳州化学工业集团有限公司	38,900,000.00	2014.11.28	2015.09.25	否

本公司作为被担保方

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	46,000,000.00	2014.09.22	2015.09.17	否
柳州化学工业集团有限公司	10,000,000.00	2014.10.16	2015.10.15	否
柳州化学工业集团有限公司	20,000,000.00	2014.01.17	2015.01.17	否
柳州化学工业集团有限公司	10,000,000.00	2014.01.22	2015.01.22	否

广东中成、柳化集团	30,000,000.00	2014.12.10	2015.11.14	否
-----------	---------------	------------	------------	---

关联方资金拆借

本年度公司与控股股东及其他关联方之间的非经营性资金往来累计发生额 106,195.10 万元，合计收取利息 707.52 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，关联方资金拆借无余额。

(4). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	218.49	230.49

(5). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西柳化氯碱有限公司	5,790.40	289.52		
应收账款	广东中成化工股份有限公司			969,887.42	48,494.37
应收账款	柳州盛强生物科技有限公司			5,175.00	257.75
预付款项	柳州化学工业集团有限公司			28,973,368.87	
预付款项	柳州市大力服务公司	10,000.00			
合计		15,790.40	289.52	29,948,431.29	48,752.12

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西柳州化工控股有限公司	1,105,818.67	3,357,393.49
应付账款	广西柳化氯碱有限公司	469,714.81	
应付账款	柳州化学工业集团有限公司	604,628.55	
应付账款	广东中成化工股份有限公司	662,750.04	106,750.04
应付账款	湖南柳化桂成化工有限公司	5,348,627.47	2,782,911.53
应付账款	柳州市大力气体厂		7,666.67
其他应付款	柳州市大力服务公司		1,493,989.11
预收款项	广西柳化氯碱有限公司	91,673.00	
合计		8,283,212.54	7,748,710.84

十一、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
截止 2014 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司正在筹划非公开发行股票事项，拟向不超过十名特定对象发行，募集资金总额不超过 16 亿元。		
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

因筹划非公开发行股票事项，公司股票于 2014 年 12 月 22 日起停牌。经公司第五届董事会第七次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议通过，并经向交易所申请，公司股票继续停牌至 2015 年 3 月 20 日。目前，本次非公开发行股票的投资者遴选工作尚未最终完成，同时与相关有权部门的沟通工作仍在进行当中，仍未得到批准，此事项仍具有重大不确定性。公司将加紧沟通，加快进度，尽快完成相关的谈判工作，确定非公开发行股票的认购对象、认购金额等，完成本次非公开发行股票方案。

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	19,967,375.65
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,967,375.65

十四、其他重要事项**(一)分部报告****1、分部报告的确定依据与会计政策**

根据公司的行业特点，公司分为化学肥料制造业、有机化学产品业、包装物 3 个分部，并执行统一会计政策。

2、分部报告的财务信息

	化学肥料制造业	有机化学产品业	包装物	合计
一、主营业务收入	2,837,976,140.25	187,685,959.06	24,331,556.02	3,049,993,655.33
二、主营业务成本	2,322,597,887.92	208,385,755.33	21,561,247.33	2,552,544,890.58
四、资产减值损失	-973,474.44	-64,379.50	-8,346.14	-1,046,200.08
五、折旧费和摊销费	303,846,321.01	9,433,154.42	2,519,308.78	315,798,784.22
六、利润总额	49,973,658.30	-32,068,571.19	143,987.87	18,049,074.98
七、所得税费用	9,365,306.01	0.00	75,313.26	9,440,619.27
八、净利润	40,608,352.29	-32,068,571.19	68,674.61	8,608,455.71
九、资产总额	5,038,697,712.68	333,227,894.06	43,199,572.37	5,415,125,179.12
十、负债总额	3,826,640,188.35	253,070,004.20	32,807,925.62	4,112,518,118.17

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,055,790.92	100.00	19,547,005.47	9.67	182,508,785.45	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21	172,084,533.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	202,055,790.92	/	19,547,005.47	/	182,508,785.45	191,655,600.68	/	19,571,067.64	/	172,084,533.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	182,229,570.03	9,043,573.07	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	182,229,570.03	9,043,573.07	5%
1 至 2 年	6,999,875.63	699,987.56	10%
2 至 3 年	2,216,922.31	443,384.46	20%

3 至 4 年	1,956,200.24	978,100.12	50%
4 至 5 年	1,356,312.25	1,085,049.80	80%
5 年以上	7,296,910.46	7,296,910.46	100%
合计	202,055,790.92	19,547,005.47	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
柳州柳益化工有限公司	53,859,043.04	26.66	2,692,952.15
第二名	18,241,677.45	9.03	912,083.87
第三名	11,408,368.85	5.65	570,418.44
第四名	6,592,400.35	3.26	329,620.02
第五名	4,085,865.00	2.01	204,293.25
合计	94,187,354.69	46.61	4,709,367.73

(3). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(4). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,840,112.33	100.00	7,764,155.62	26.92	21,075,956.71	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63	1,269,278.62
组合1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	12,840,112.33	44.52	7,764,155.62	60.47		8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63	
组合2.采用不计提坏账准备的组合	16,000,000.00	55.48								

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	28,840,112.33	/	7,764,155.62	/	21,075,956.71	8,833,082.76	/	7,563,804.14	/	1,269,278.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,343,112.33	267,155.62	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,343,112.33	267,155.62	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	7,497,000.00	7,497,000.00	100%
合计	12,840,112.33	7,764,155.62	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	16,000,000.00	
往来款	12,840,112.33	8,833,082.76
合计	28,840,112.33	8,833,082.76

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	16,000,000.00	1 年以上	55.48	
第二名	往来款	6,000,000.00	5 年以上	20.80	6,000,000.00
第三名	往来款	1,200,000.00	5 年以上	4.16	1,200,000.00
第四名	往来款	297,000.00	5 年以上	1.03	297,000.00
第五名	风险金	30,000.00	1 年以上	0.10	1,500.00
合计	/	23,527,000.00	/	81.57	7,498,500.00

(4). 涉及政府补助的应收款项

无

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	451,914,395.92		451,914,395.92	124,884,094.88		124,884,094.88
对联营、合营企业投资	13,542,200.21		13,542,200.21	13,500,000.00		13,500,000.00
合计	465,456,596.13		465,456,596.13	138,384,094.88		138,384,094.88

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州柳化化工有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
柳州柳化钾肥有限公司	24,674,400.00			24,674,400.00		
柳州柳益化工有限公司	16,100,000.00			16,100,000.00		
广西柳州中成化工有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
柳州市柳化复混肥料有限公司	17,109,694.88	191,700.00	219,273.09	17,082,121.79		
湖南中成化工有限公司		290,958,038.81		290,958,038.81		
东莞振华泰丰实业发展有限公司		36,099,835.32		36,099,835.32		
合计	124,884,094.88	327,249,574.13	219,273.09	451,914,395.92		

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	13,500,000.00			42,200.21						13,542,200.21	
小计	13,500,000.00			42,200.21						13,542,200.21	

合计	13,500,000.00		42,200.21					13,542,200.21
----	---------------	--	-----------	--	--	--	--	---------------

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,064,613,996.09	1,757,212,778.50	2,234,394,269.54	1,991,172,511.90
其他业务	82,250,054.85	81,703,340.95	74,909,604.86	56,215,177.63
合计	2,146,864,050.94	1,838,916,119.45	2,309,303,874.40	2,047,387,689.53

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

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	42,200.21	248,152.41
处置长期股权投资产生的投资收益		20,191,024.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	42,200.21	20,439,176.56

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,224,397.29	十三（一）
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,213,036.72	十三（一）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合		

费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	19,586,610.13	十三（一）
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		十三（一）
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,595.38	十三（一）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-889,966.64	十三（一）
少数股东权益影响额		
合计	24,522,672.88	十三（一）

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	0.56	0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.00	-0.04	

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

4、会计政策变更相关补充资料

□适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	731,908,993.25	513,424,341.53	731,908,993.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	56,470,652.29	101,895,340.69	56,470,652.29
应收账款	196,732,472.63	185,412,260.84	196,732,472.63
预付款项	275,672,884.05	368,338,146.62	275,672,884.05
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	30,450,978.46	15,442,298.46	30,450,978.46
买入返售金融资产			
存货	498,239,086.47	526,877,915.99	498,239,086.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,689,562.95	26,573,203.43	20,689,562.95
流动资产合计	1,810,164,630.10	1,737,963,507.56	1,810,164,630.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	21,300,000.00	21,395,934.14	21,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	18,231,055.26	18,189,923.12	18,231,055.26
投资性房地产			
固定资产	3,101,462,280.46	3,105,342,194.67	3,101,462,280.46
在建工程	270,676,851.02	276,777,750.70	270,676,851.02
工程物资	24,275,859.52	0	24,275,859.52
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	10,640,013.00	11,019,693.00	10,640,013.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	70,197,907.34	54,407,984.90	70,197,907.34
递延所得税资产	8,302,561.41	8,628,485.59	8,302,561.41
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,525,086,528.01	3,495,761,966.12	3,525,086,528.01
资产总计	5,335,251,158.11	5,233,725,473.68	5,335,251,158.11
流动负债:			
短期借款	1,924,300,000.00	1,747,400,000.00	1,924,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	648,358,000.00	488,231,284.00	648,358,000.00
应付账款	428,436,747.68	345,614,281.38	428,436,747.68
预收款项	158,041,137.24	222,668,115.69	158,041,137.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,530,389.19	7,918,835.45	8,530,389.19
应交税费	30,040,686.12	7,525,617.98	30,040,686.12
应付利息	28,338,613.33	28,679,992.15	28,338,613.33
应付股利			
其他应付款	24,741,120.42	30,445,183.76	24,741,120.42
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	3,875,872.24	159,910,241.48	3,875,872.24
其他流动负债			
流动负债合计	3,254,662,566.22	3,038,393,551.89	3,254,662,566.22
非流动负债:			
长期借款	53,242,530.30	38,548,018.01	53,242,530.30
应付债券	507,415,648.31	506,487,826.03	507,415,648.31
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	185,714,285.71		185,714,285.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款	1,171,299.55	1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债			

递延收益	30,437,767.07	32,534,623.93	30,437,767.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	777,981,530.94	578,741,767.52	777,981,530.94
负债合计	4,032,644,097.16	3,617,135,319.41	4,032,644,097.16
所有者权益：			
股本	399,347,513.00	399,347,513.00	399,347,513.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	518,151,922.04	777,825,669.82	518,151,922.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,673,130.87	4,781,455.12	2,673,130.87
盈余公积	89,143,636.08	107,081,282.61	89,143,636.08
一般风险准备			
未分配利润	293,290,858.96	288,492,454.29	293,290,858.96
归属于母公司所有者权益合计	1,302,607,060.95	1,577,528,374.84	1,302,607,060.95
少数股东权益		39,061,779.43	
所有者权益合计	1,302,607,060.95	1,616,590,154.27	1,302,607,060.95
负债和所有者权益总计	5,335,251,158.11	5,233,725,473.68	5,335,251,158.11

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	董事长签名的年度报告全文及摘要原件。
备查文件目录	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：覃永强

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 4 日