

柳州化工股份有限公司

600423

2013 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2013 年度母公司经营出现亏损，净利润为-98,339,293.13 元，期末公司累计可供分配利润为 322,797,429.60 元。

鉴于公司 2013 年出现亏损，且目前融资困难，资金非常紧张，根据《公司章程》的有关规定，2013 年公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节 公司治理.....	38
第九节 内部控制.....	42
第十节 财务会计报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	126

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		
上交所、交易所	指	上海证券交易所
自治区、区	指	广西壮族自治区
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
盛强公司	指	公司控股子公司柳州盛强化工有限公司
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
复肥公司	指	柳州市柳化复混肥料有限公司
新益矿业	指	贵州新益矿业有限公司
湖南中成	指	广东中成控股子公司湖南中成化工有限公司
振华实业	指	广东中成控股子公司东莞振华泰丰实业发展有限公司
鹏元资信	指	鹏元资信评估有限公司

二、重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述公司未来可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”有关章节中关于公司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
公司的中文名称简称	柳化股份
公司的法定代表人	廖能成

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
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	2013 年 12 月 16 日
注册登记地点	柳州市北雀路 67 号
企业法人营业执照注册号	(企) 450200000016746 (1-1)
税务登记号码	450205723064200
组织机构代码	72306420-0

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2003 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自上市以来主营业务没有发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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

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

七、其他有关资料

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

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	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减 (%)	2011 年
		调整后	调整前		
营业收入	2,586,693,075.55	2,929,522,617.14	2,818,585,227.10	-11.70	2,730,174,546.39
归属于上市公司股东的净利润	-148,839,899.84	41,897,190.67	41,000,592.64	-455.25	67,252,845.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-202,940,211.12	6,459,512.10	5,562,914.07	-3,241.73	62,134,734.86
经营活动产生的现金流量净额	414,240,361.39	287,538,415.63	304,427,375.75	44.06	329,660,982.09
	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,332,344,174.56	1,524,480,491.65	1,507,370,796.78	-12.60	1,496,631,042.33
总资产	4,302,662,601.06	4,403,820,034.09	4,296,222,631.79	-2.30	4,540,554,976.99

(二)主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减 (%)	2011 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	-0.37	0.10	0.10	-470.00	0.17
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.37	0.10	0.10	-470.00	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.51	0.02	0.01	-2,650.00	0.16
加权平均净资产收益率 (%)	-10.36	2.76	2.74	减少 13.12 个百分点	4.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-14.40	0.43	0.38	减少 14.83 个百分点	4.24

报告期，公司出现亏损，主要有三个方面的原因：一是化工化肥行业整体低迷，下游需求严重不足，产能过剩，产品价格下降，刚性费用上涨，市场竞争不断加剧，经营环境进一步恶化，对公司业绩影响较大；二是 2013 年 8—9 月期间，生产系统停工检修，因检修时间比计划时间延长，期间发生了金额较大的损耗，影响了当期损益；三是 2013 年，因暴雨导致内涝，使公司部分库存产品被水浸泡遭到毁损，报告期公司对该部分产品计提资产减值损失。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	659,093.76	-251,139.07	-1,771,140.79
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,989,780.67	2,547,598.00	8,746,164.36
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	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	13,480.55	-70,950.25	-417,613.96
少数股东权益影响额	7,508.27	76,106.52	-244,746.63
所得税影响额	-3,598,212.35	-3,490,751.40	-1,194,552.24
合计	54,100,311.28	35,437,678.57	5,118,110.74

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，中国经济继续呈现下行走势，化工化肥行业整体低迷，下游需求严重不足，行业产能明显过剩，产品价格不断创出新低，刚性费用上涨，市场竞争加剧，经营环境进一步恶化。面对前所未有的困难和挑战，公司围绕企业发展战略，以科学发展为指导，以技术创新、管理创新和人力资源开发为手段，以可持续发展为前提，充分发挥公司现有优势，着力提升公司技术装备水平，实施内部开源节流，降本增效，盘活存量资源，谋划资本运营，以转方式调结构为主线，积极应对困难和挑战。

1、生产运行总体平稳，成本控制取得实效。2013 年，公司管理坚持“求变、求稳、求新、求强”的“八字方针”，面对外部持续变坏的市场和环境，公司着眼内部开源节流、降本增效。认真抓好各生产装置的管理和维护，合理调度，细化管理，深化考核，促使系统优化运行，保证高产低耗。全年生产总氨 60.27 万吨，一氨系统创下日产 1,030 吨历史最好纪录，煤耗同比下降 6.46%并创历史新低，二氨系统创下了月产 25,618 吨的历史最高记录，煤耗同比下降 2.64%，绝大部分产品单位成本同比均不同程度下降，最大下降幅度超过 30%，与去年同期相比，由于产品成本下降增加公司效益达到 1.55 亿元。

2、实施营销体系改革，市场掌控能力得以增强。2013 年，受外部经济持续低迷影响，行业产能过剩矛盾突显，产品价格持续下跌，给公司经营带来极大的困难，但公司营销工作不断求变求新，通过积极创新营销模式，实施机构改革重组，优化队伍建设，增强营销力量，建立区域化销售网络，加强产品宣传，做好售后服务，维护客户资源，开展客户价值管理等措施，提高营销工作效率，在市场如此困难的情况下，保证了大部分产品的销售数量同比有所增加。

3、未雨绸缪，产业布局更趋合理。（1）适时启动并购广东中成相关资产和股权事项。报告期，为合理优化公司的资产结构，提高资产整体运营效率，解决公司与关联企业的同业竞争及关联交易问题，公司启动了并购广东中成相关股权事项，计划向广东中成收购湖南中成 95%的股权和振华实业 95.5%的股权。目前，该收购事项已经获得柳州市人民政府常委会议决定通过，尚须获得广西壮族自治区国资委的批准及公司股东大会审议通过，方可实施。（2）合理规避未来经营风险，成功出售煤矿股权。近年来，由于国务院、国家发改委、贵州省政府等相关部门出台了一系列关于煤炭行业的相关政策，特别是贵州省实施

煤炭行业整合重建大型煤矿组织的政策加紧实施，由于公司目前不具备组建大型煤炭集团的人员、资金、管理等实力，为规避公司煤矿经营风险，优化公司经营结构，缩减投资，增加公司现金流，改善公司财务状况，保证公司主营产业的良性发展，报告期内，公司以公开挂牌方式成功转让所持全部新益矿业股权。转让价格为 1.44 亿元，交易产生的利润净额为 2,019.10 万元。

4、高度重视安全环保工作，实现安全环保“三个零”目标。2013 年，公司按照“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，根据安全、环保责任目标及“一岗双责”的要求，认真落实安全管理的各项工作，加强“两重点一重大”危险工艺的监控管理，切实做好安全环保各项监管工作，环保装置运行良好，运行有效率达 95%，抽样监测合格率达 98%，全年实现了安全环保“三个零”的目标，即重大安全事故为零，重大环保事故为零，死亡事故为零。

2013 年，公司围绕经营管理做了很多有效的工作，虽然大部分产品产量、销量同比均有所增加，产品成本下降，但公司还是出现了大额亏损。主要有三个方面的原因：一是由于外部经营环境恶劣，市场竞争激烈，产品价格下跌，与去年相比由于产品价格下降导致公司利润减少 2.59 亿元；二是因为 2013 年 8—9 月期间，生产系统停工检修时间延长，期间发生了金额较大的损耗；三是因为报告期暴雨导致内涝使公司部分库存商品被水浸泡遭到毁损，公司为此计提了约 1800 万元的资产减值损失。

2013 年末，公司拥有总资产 43.03 亿元，股东权益 13.71 亿元，其中：归属于母公司的股东权益 13.32 亿元。2013 年，公司实现营业收入 25.87 亿元，利润总额亏损 15,210.76 万元，净利润亏损 15,249.36 万元，其中归属于母公司所有者的净利润亏损 14,883.99 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	2,586,693,075.55	2,929,522,617.14	-11.70
营业成本	2,318,225,003.92	2,499,051,245.11	-7.24
销售费用	146,861,808.79	137,068,353.81	7.14
管理费用	142,448,152.37	111,814,506.48	27.40

财务费用	156,482,015.65	164,250,925.95	-4.73
经营活动产生的现金流量净额	414,240,361.39	287,538,415.63	44.06
投资活动产生的现金流量净额	9,888,903.38	-80,727,434.71	——
筹资活动产生的现金流量净额	-323,253,688.55	-301,449,732.71	——
研发支出	92,006,798.70	89,643,475.80	2.64

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年实现营业收入 258,669.31 万元，比去年同期减少 11.70%，主要受两方面因素影响，一是产品市场持续低迷，产品价格下降，导致公司营业收入减少；二是报告期公司出售所持贵州新益矿业有限公司股权，使煤炭部分营业收入大幅减少。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年实现主营业务收入 251,756.17 万元，比去年同期减少 9.04%，主要是受市场需求不足影响，公司产品价格下降，主要产品尿素、硝酸铵、复混肥等价格下降均达到 10% 以上，由于产品价格的下降影响营业收入 2.59 亿元。

(3) 新产品及新服务的影响分析

2013 年 1 月公司收购柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10% 的股权，复肥公司纳入公司合并范围，公司新增复混肥产品的经营。2013 年，复肥公司实现营业收入 7.60 亿元。

(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 463,568,378.11 元，占年度销售总额的比例为 17.92%。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	108,052,758.66	4.18
第二名	104,693,493.63	4.05
第三名	89,615,070.80	3.46
第四名	86,921,423.70	3.36
第五名	74,285,631.32	2.87

名次	销售金额（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
合计	463,568,378.11	17.92

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
化学肥料制造业	直接材料	1,875,500,994.33	93.76	1,798,873,442.16	94.55	4.62
	直接人工	16,326,876.20	0.82	17,306,111.48	0.91	-5.66
	制造费用	108,452,918.43	5.42	86,337,880.45	4.54	25.61
	合计	2,000,280,788.96	100.00	1,902,517,434.09	100.00	5.14
有机化学产品业	直接材料	150,162,098.54	96.13	154,733,828.86	95.80	-2.95
	直接人工	1,666,566.10	1.07	1,888,719.91	1.17	-11.76
	制造费用	4,373,891.76	2.80	4,902,196.00	3.03	-10.78
	合计	156,202,556.40	100.00	161,524,744.77	100.00	-3.29
主要产品情况						
产品名称	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
尿素	直接材料	555,732,052.42	94.87	576,097,342.64	95.11	-3.54
	直接人工	2,283,614.80	0.39	1,964,834.20	0.32	16.22
	制造费用	27,770,434.38	4.74	27,644,387.28	4.57	0.46
	合计	585,786,101.60	100.00	605,706,564.12	100.00	-3.29
硝酸铵	直接材料	267,214,245.95	96.04	341,182,220.28	96.48	-21.68
	直接人工	1,147,026.06	0.41	802,575.55	0.23	42.92
	制造费用	9,879,672.67	3.55	11,639,849.92	3.29	-15.12
	合计	278,240,944.68	100.00	353,624,645.75	100.00	-21.32

(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（%）
-------	---------	----------------

供应商名称	采购金额（元）	占公司总采购金额的比例（%）
广西电网公司柳州供电局	422,682,987.75	32.91
湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司	136,038,187.97	10.59
广西柳州发电有限责任公司	95,584,474.68	7.44
广西金伍岳能源有限公司	92,599,806.40	7.21
广西经贸集团有限责任公司	50,615,939.71	3.95
合计	797,521,396.51	62.10

本年度公司向前五名供应商采购金额为 797,521,396.51 元，占总采购金额的比例为 62.10%，前五名供应商中广西电网公司柳州供电局向公司提供电力，柳州发电公司向公司销售蒸汽，其他三家均为公司原料煤供应商。

4、费用

(1) 期间费用情况表

项目名称	本期（元）	上年同期（元）	同比增减比例（%）
销售费用	146,861,808.79	137,068,353.81	7.14
管理费用	142,448,152.37	111,814,506.48	27.40
财务费用	156,482,015.65	164,250,925.95	-4.73
所得税费用	385,970.88	5,271,271.50	-92.68

(2) 重大变化情况说明

本期所得税费用较上年同期减少 92.68%，主要是报告期公司出现亏损，上缴所得税减少。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	5,199,171.57
本期资本化研发支出	86,807,627.13
研发支出合计	92,006,798.70
研发支出总额占净资产比例（%）	6.71
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.56

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	1,965,360,223.87	2,724,495,259.06	-27.86
经营活动现金流出	1,551,119,862.48	2,436,956,843.43	-36.35
经营活动产生的现金流量净额	414,240,361.39	287,538,415.63	44.06
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入	139,994,004.94	86,773,778.58	61.33
投资活动现金流出	130,105,101.56	167,501,213.29	-22.33
投资活动产生的现金流量净额	9,888,903.38	-80,727,434.71	——
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入	1,803,000,000.00	2,372,936,273.61	-24.02
筹资活动现金流出	2,126,253,688.55	2,674,386,006.32	-20.50
筹资活动产生的现金流量净额	-323,253,688.55	-301,449,732.71	——

(2) 重大变化情况说明

①报告期，经营活动现金流出同比减少 36.35%，主要是因为公司购买商品、支付劳务支出的现金减少。

②报告期，公司经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加 44.06%，主要是公司资金比较紧张，严格控制经营性现金支出。

③报告期，公司根据发展需要，出售了所持新益矿业股权，使投资活动现金流入同比发生重大变化。

(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	2,358,006,584.41	2,078,062,779.47	11.87	-4.61	0.51	-4.49

有机化学 产品业	123,317,175.71	153,562,127.98	-24.53	0.59	-4.37	6.45
主营业务主要产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
尿素	765,099,581.98	713,102,365.34	6.8	17.83	21.76	-3.01
硝酸铵	329,580,392.41	276,724,480.05	16.04	-34.42	-24.5	-11.03

报告期，硝酸铵产品市场低迷，需求减少，全年产品销售数量同比减少超过两成，价格下降一成多，价减量缩的态势，导致硝酸铵产品营业收入同比下降幅度较大。

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	1,332,159,739.22	4.29
广西区外	1,185,401,986.16	-20.47

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债主要项目变化情况表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占 总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	272,386,055.20	6.33	145,589,987.51	3.31	87.09
应收票据	100,381,470.50	2.33	44,259,079.45	1.01	126.8
应收账款	165,042,624.48	3.84	166,225,762.24	3.77	-0.71
预付款项	365,725,512.07	8.50	236,967,691.04	5.38	54.34
其他应收款	12,326,798.63	0.29	21,061,172.91	0.48	-41.47
存货	485,643,583.13	11.29	642,082,956.21	14.58	-24.36
其他流动资产	26,573,203.43	0.62	14,487,262.95	0.33	83.42

在建工程	194,173,976.83	4.51	183,152,728.18	4.16	6.02
工程物资			947,799.76	0.02	-100
固定资产	2,578,406,914.00	59.93	2,738,430,196.89	62.18	-5.84
短期借款	1,457,400,000.00	33.87	1,103,000,000.00	25.05	32.13
应付票据	275,231,284.00	6.40	20,000,000.00	0.45	1276.16
应付利息	28,679,992.15	0.67	26,775,000.00	0.61	7.11
其他应付款	17,407,206.02	0.40	11,279,686.38	0.26	54.32
长期借款	38,548,018.01	0.90	212,877,128.98	4.83	-81.89
专项储备	2,711,008.87	0.06			
少数股东权益	39,061,779.43	0.91	56,199,175.44	1.28	-30.49

2、资产负债表主要项目发生重大变化的原因说明

(1) 货币资金期末较期初增加 87.09%，主要原因是报告期出售控股子公司新益矿业，收回投资，增加货币资金；

(2) 应收票据期末较期初增加 126.80%，主要是产品销售采用票据结算方式增加；

(3) 预付款项期末较期初增加 54.34%，主要原因是预付原材料款所致；

(4) 其他应收款期末较期初减少 41.47%，主要原因是报告期公司出售控股子公司新益矿业股权，新益矿业不再纳入公司合并范围，导致相应的其他应收款减少。

(5) 其他流动资产较期初增加 83.42%，主要是报告期末在建工程项目中的大型设备结算造成当期进项税额留抵下期所致。

(6) 短期借款期末较期初增加 32.13%，主要是补充流动资金增加借款所致；

(7) 应付票据期末较期初增加 1276.16%，主要是采购材料采用票据结算方式增加；

(8) 其他应付款期末较期初增加 54.32%，主要原因是报告期代垫运输费增加；

(9) 长期借款期末较期初减少 81.89%，主要是因为长期借款到期偿还而减少；

(10) 专项储备期末余额为 2,711,008.87 元，期初余额为 0，是因为计提的安全生产费未完全使用；

(11) 少数股东权益期末较期初减少 30.49%，主要是报告期公司出售新益矿业股权，新益矿业不再纳入公司合并范围，导致少数股东权益减少。

(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

公司拥有较强的自主研发能力，在多年的发展过程中，研发、吸收并全面掌握了一批关键技术。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，具有较好的柔性调节能力，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。

(五)投资状况分析

1、对外股权投资情况

本报告期，公司对外股权投资共3,416.21万元，较上年同期减少2,583.79万元，减少比例为43.06%。

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(%)
柳州市柳化复混肥料有限公司	生产销售复混肥料、复合肥料	2,066.21	99.10
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	煤气化技术的开发、设计及相关的技术咨询、服务、转让	1,350.00	30.00

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

√ 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

序号	公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(万元)	公司持股比例	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)	备注
1	柳州市柳化复混肥料有限公司	化肥	复混肥料、复合肥料	2,130	99.10	27,253.28	93.41	-1,633.10	期内取得
2	柳州柳化钾肥有限公司	化肥化工	硫酸钾、盐酸	2,800	100	3,942.92	2,183.49	202.92	
3	贵州新益矿业有限公司	煤炭	煤炭	5,000	90	38,097.77	12,045.97	-2,264.18	期内处置
4	广西柳州中成化工有限公司	化工	保险粉	10,000	60	13,078.59	9,110.85	-289.16	筹建中

(1) 本年度取得子公司情况说明

为了减少公司关联交易，整合产品资源，延伸公司产业链，增加公司潜在的未来价值，提升公司盈利能力，提高公司抗风险能力和竞争力，报告期，公司出资 2,066.21 万元收购了柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10%的股权。

收购完成后，由于化肥市场遇到了前所未有的困难，致复肥公司报告期出现亏损。报告期，柳州市柳化复混肥料有限公司实现营业收入 76,084.08 万元，亏损 1,633.10 万元。

(2) 本年度处置子公司情况说明**①处置的目的及方式**

近年来，由于国务院、国家发改委、贵州省政府等相关部门出台了一系列关于煤炭行业的相关政策，特别是贵州省实施煤炭行业整合重建大型煤矿组织的政策加紧实施，由于公司目前

不具备组建大型煤炭集团的人员、资金、管理等实力，因此，为规避公司煤矿经营风险，保证公司主营产业的良性发展，2013年7月29日，公司召开第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于拟出售贵州新益矿业有限公司股权的议案》，同意对外转让公司所持贵州新益矿业有限公司（下简称新益矿业）90%的股权。

报告期内，公司通过挂牌公开竞价方式，以1.44亿元的价格成功出售所持新益矿业90%股权，详见2013年7月31日刊登在上海证券报的《柳州化工股份有限公司关于拟转让控股子公司贵州新益矿业有限公司股权的公告》、2013年8月1日刊登在《上海证券报》上的《柳州化工股份有限公司关于拟转让控股子公司贵州新益矿业有限公司股权的补充公告》以及2013年8月31日刊登在《上海证券报》上的《柳州化工股份有限公司关于挂牌转让控股子公司贵州新益矿业有限公司股权的进展公告》。

②对公司整体生产经营和业绩的影响

本次股权转让完成后，公司不再持有新益矿业的股权，新益矿业不再纳入公司合并报表范围。同时，公司也不再拥有煤炭开采业务。本次股权转让优化了公司经营结构，缩减投资，增加公司现金流，改善了公司财务状况，有利于公司核心业务的拓展，促进公司持续、健康的发展。

公司取得新益矿业90%股权的长期股权投资成本为12,253.46万元，转让产生的利润净额为2,019.10万元。

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

序号	公司名称	营业收入(万元)	营业利润(万元)	净利润(万元)	利润同比增减(%)
1	贵州新益矿业有限公司	4,205.66	-2,250.31	-2,264.18	-413.60
2	柳州市柳化复混肥料有限公司	76,084.08	-1,680.09	-1,633.10	-1905.13

2013年下半年，公司为规避煤矿未来经营之风险，出售了所持贵州新益矿业有限公司的股权。但上半年，外部经济环境欠佳，经济回升乏力，煤炭需求疲软，价格回落，煤炭经营毛利率急剧下降。同时，受春节、两会、地质灾害、周边煤矿事故等因素影响，新益矿业煤矿停产时间长，开工率较低，煤炭产出量大幅减少。因此，报告期，新益矿业实现营业收入4,205.66万元，营业利润亏损2,250.31万元，净利润亏损2,264.18万元。

报告期，复混肥市场竞争激烈，价格下降，导致复肥公司亏损1,633.10万元，利润

同比增减幅度较大。

5、非募集资金项目情况

公司没有投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10%的非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、宏观环境层面，2014 年世界经济仍将延续缓慢复苏态势，新的增长动力源尚不明朗，贸易投资格局、大宗商品价格的变化方向都存在不确定性。我国经济工作最核心的是坚持稳中求进、改革创新，保持宏观经济政策连续性和稳定性，着力激发市场活力，加快转方式调结构。因此，公司将紧紧把握国家产业调整政策，在项目选择上，围绕优势平台，突出新产品、新技术、新工艺的应用和实施，以战略性创新带动公司产业结构优化升级。

2、行业发展层面，2014 年，受外部经济大环境的影响，国内化肥、化工行业仍将突出表现为产能过剩状态，行业仍将加快转型升级调整，一批能耗高、污染重、附加值低、产业链短、高成本的产能将逐步被淘汰出局，技术先进、具有较强成本优势、产业链条完善的大型化肥、化工企业必将成为行业主导者。

根据一季度市场和外部环境情况判断，2014 年企业所处行业市场和下游需求不会有根本性转变，行业竞争将进一步加剧，企业仍将面临较大的经营压力。

(二) 公司发展战略

坚持科学发展观，以技术创新、管理创新和人力资源开发为手段，以可持续发展为前提，充分发挥并重新建立公司优势，全力发展循环经济，促进节能减排降耗，着力提高产品附加值，积极培育创新能力，加大技术创新和新产品开发工作力度，加快企业转型升级，促进公司从煤化工为主导的生产型企业向生产与创新紧密结合的创新型企业转化。

(三) 2014 年经营计划

2014 年，公司以全面提升企业竞争力为中心任务，以“固本强基、创新发展”为主线，着力抓好现有装置内部挖潜、节能降耗，经营管理提质增效，加快复混肥、硝酸系统技术升级改造等重点项目投料试车，加快推进对广东中成相关股权的并购整合，致力提升营销管理水平，加大新技术和新产品研发，提高公司盈利水平。

2014 年，公司力争实现营业收入 32 亿元，实现扭亏为盈。

(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

2014 年，公司将继续加快推进重要续建在建项目建设，主要围绕产业升级、技术创新与节能降耗实施生产系统技术改造和节能环保投入。

公司将充分利用金融资源，通过自筹、贷款等多种方式筹集资金，调整优化负债结构，化解金融风险，保证企业发展所需资金足额、及时到位。

(五) 可能面对的风险

从目前外部经济环境判断，2014 年，世界经济发展仍将存在较大不确定性，国内经济增长动力仍然较弱，国内大部份行业仍将存在“产能过剩，需求不足”的问题，公司仍然面临产品市场需求不足、产能出现过剩、产品竞争加剧等不利因素影响，产品销售面临更大挑战。

公司将加大新产品研发力度，创新市场营销模式，着力提高市场驾驭能力，抓好客户价值研究，及时调整营销策略，提高产品市场占有率。

(六) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(七) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(八) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

三、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、 公司分红政策的制定及执行情况

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：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。在

有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

(二) 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。

(三) 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。”

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 2013 年度母公司经营出现亏损，净利润为-98,339,293.13 元，期末公司累计可供分配利润为 322,797,429.60 元。

鉴于公司 2013 年出现亏损，且目前融资困难，资金非常紧张，根据《公司章程》的有关规定，2013 年公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的

						比率(%)
2011 年		1.0		39,934,751.30	67,252,845.60	59.38
2012 年		0.6		23,960,850.78	41,897,190.67	57.19
2013 年					-148,839,899.84	

四、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 的《柳州化工股份有限公司 2013 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

2013 年，公司根据自治区“环境安全年”的工作布置，紧紧围绕环境保护目标责任书的各项任务，严格执行各项环保法律、法规、标准，认真履行企业主体责任。坚持主要负责人对环保工作负总责的工作要求，建立健全环保管理机构和制度，层层落实环保责任制；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，制定了“十二五”氨氮等主要污染物总量减排计划；建立完善环境安全保障长效机制，构建全防全控的防范体系；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%。

2013 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

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
柳州市大力气体厂	柳州市复混肥料有限公司 99.10% 的股权	2013 年 1 月 7 日	2,066.21	-1,633.10	-1,633.10	是	以柳州市柳化复混肥料有限公司评估后的资产净值为定价依据	是	是	10.74	其他关联人

2013 年 1 月 8 日公司发布了《柳化股份收购股权暨关联交易公告》(详见《上海证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>)。截至公司年报披露日,款项已全额支付,所涉及的股权已经过户完毕,相关的工商变更手续也已经办理完毕。

2、出售资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
贵州鑫悦煤炭有限公司	贵州新益矿业有限公司 90% 股权	2013 年 8 月 28 日	14,400	-2,264.18	2,019.10	否	广西北部湾产权交易所挂牌竞价	是	是	14.89

司										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2013 年 7 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于拟出售贵州新益矿业有限公司股权的议案》，同意公司将持有的新益矿业 90% 股权按现行法律法规的规定及相关程序进行转让，并授权公司经理层负责办理相关具体事宜。

2013 年 7 月 31 日公司发布了《关于拟转让控股子公司贵州新益矿业有限公司股权的公告》（详见《上海证券报》和上海交易所网站 <http://www.sse.com.cn>）。

2013 年 8 月 1 日公司发布了《关于拟转让控股子公司贵州新益矿业有限公司股权的补充公告》（详见《上海证券报》和上海交易所网站 <http://www.sse.com.cn>）。

2013 年 8 月 31 日公司发布了《关于挂牌转让控股子公司贵州新益矿业有限公司股权的进展公告》（详见《上海证券报》和上海交易所网站 <http://www.sse.com.cn>）。

截至公司年报披露日，所涉及的股权已经过户完毕，相关的工商变更手续也已经办理完毕。

3、企业合并情况

公司第四届董事会第二十次会议及公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于吸收合并全资子公司柳州盛强化工有限公司的议案》，公司拟通过整体吸收合并的方式合并全资子公司柳州盛强化工有限公司全部资产、负债和业务，合并基准日为 2013 年 3 月 31 日，合并完成后，公司经营盛强公司原有业务，盛强公司独立法人资格注销。（具体内容详见 2013 年 1 月 8 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《柳州化工股份有限公司关于吸收合并全资子公司柳州盛强化工有限公司的公告》）

截至公司年报披露日，公司已经办理完毕吸收合并盛强公司的相关工商变更手续，盛强公司已经注销完毕。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司第四届董事会第二十一次会议以及公司 2012 年度股东大会审议通过了关于预计公司 2013 年日常性关联交易的议案，对公司 2013 年度日常性关联交易进行了预计（详见 2013 年 4 月 12 日刊登于上海证券报及上交所网站 www.sse.com.cn 的《柳化股份 2013 年日常关联交易公告》）。截至 2013 年末，公司 2013 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	2013 年预计金额 (万元)	截止 2013 年底实际发生金额 (万元)
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	汽车运费、设备维修及工程安装费	2950	3395.71
广东中成化工股份有限公司	销售商品	双氧水等	7500	8690.08
湖南柳化桂成化工有限公司	购销商品	液氨、双氧水、尿素、编织袋等	4500	2642.45

2、临时公告未披露的事项

报告期内，公司无大额销货退回事项。

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

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

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

(二)资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

详见本章第四节资产交易、企业合并事项。

七、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二)担保情况

√ 不适用

(三)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一)上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	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
首发相关承诺	其他	柳化集团	柳化集团及其控制企业现在与将来均不在中华人民共和国境内外直接或间接与股份公司进行同业竞争。	2003 年 7 月	否	否	2010 年,柳化集团收购了与本公司业务有重叠的企业广东中成,与本公司形成了同业竞争。	计划通过收购相关股权的形式解决。2013 年 10 月 25 日公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于拟整合广东中成化工股份有限公司相关资产的议案》,公司拟收购广东中成所持湖南中成化工有限公司(简称:湖南中成)95.5%的股权、所持广西柳州中成化工有限公司 39%的股权以及所持东莞振华泰丰实业发展有限公司(简称:振华实业)95%的股权。公司将聘请审计机构和评估机构对相关股权进行审计和评估。2014 年 3 月 28 日公司第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于整合广东中成化工股份有限公司相关资产的议案》,公司拟收购广东中成所持湖南中成 95.5%的股权以及所持振华实业 95%的股权。根据中京民信(北京)资产评估有限公司京信评报字(2013)第 200 号、第 227 号评估确认,截至评估基准日 2013 年 9 月 30 日,湖南中成评估后的资产净值为 24,139.13 万元,95.5%的股权对应的资产净值为 23,052.87 万元;振华实业评估后的资产净值为 4,908.49 万元,95%的股权对应的资产净值为 4,663.07 万元。经双方协商,初步确定交易标的转让价格合计为人民币 27,715.94 万元。此项交易已经获得柳州市人民政府常委会议决定通过,尚须获得广西壮族自治区国资委的批准及公司股东大会审议通过。目前该收购事项尚在进行中。
与再融资相关的承诺	其他	柳化股份	2012 年公司发行公司债券时承诺:按照本期债券基本条款约定的时间向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。	2012 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 27 日	是	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	13 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

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。根据本次债券募集说明书中载明，在本期债券的计息期间内，每年 3 月 27 日为上一计息年度的付息日。公司已于 2013 年 3 月 27 日及 2014 年 3 月 27 日完成本次债券的第一期、第二期兑息工作。

2、2013 年 6 月 3 日，评级机构鹏元资信在对本公司经营状况、行业状况等进行综合分析并评估的基础上，出具了《柳州化工股份有限公司 2011 年 5.1 亿元公司债券 2013 年跟踪信用评级报告》，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-。根据上海证券交易所《公司债券上市规则》相关规定，公司发行的“11 柳化债”不再符合上海证券交易所债券质押式回购交易的基本条件，自 2013 年 6 月 14 日起，上海证券交易所将不再作为回购质押券纳入质押库，并停止债券质押式回购入库申报。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）	本次变动后
--	-------	-------------	-------

	数量	比例 (%)	发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人 持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股 份	399,347,513	100						399,347,513	100
1、人民币普通股	399,347,513	100						399,347,513	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	399,347,513	100						399,347,513	100

2、股份变动情况说明

报告期，公司股份未发生变动。

(二)限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

2012 年 3 月 27 日，公司发行了总额为 5.1 亿元的公司债券，债券期限为 7 年，票面利率为 7%，债券面值 100 元/张，发行数量 510 万张。该期债券于 2012 年 4 月 16 日上市交易（详见 2012 年 4 月 13 日刊登于《上海证券报》及上交所网站 www.sse.com.cn 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

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况**(一)股东数量和持股情况**

单位：股

截止报告期末股东总数		38,799	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	37,610		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
柳州化学工业集团有限公司	国有法人	36.30	144,958,192	0	0	无
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	境内非国有法人	1.30	5,178,096	-7,726,396	0	未知
闻伟	境内自然人	0.39	1,557,900	0	0	未知
大连汇元投资管理有限公司	境内非国有法人	0.38	1,500,000	750,000	0	未知
白秋林	境内自然人	0.32	1,276,000	1,216,000	0	未知
广西柳州钢铁(集团)公司	国有法人	0.31	1,238,919	0	0	未知
厉立新	境内自然人	0.28	1,115,000	1,115,000	0	未知
宣岚	境内自然人	0.28	1,100,893	599,793	0	未知
欧阳青	境内自然人	0.25	984,349	788,200	0	未知
冉茂琼	境内自然人	0.20	800,000	800,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
柳州化学工业集团有限公司	144,958,192		人民币普通股			
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	5,178,096		人民币普通股			
闻伟	1,557,900		人民币普通股			
大连汇元投资管理有限公司	1,500,000		人民币普通股			
白秋林	1,276,000		人民币普通股			
广西柳州钢铁(集团)公司	1,238,919		人民币普通股			
厉立新	1,115,000		人民币普通股			

宣岚	1,100,893	人民币普通股
欧阳青	984,349	人民币普通股
冉茂琼	800,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东关联关系或一致行动的说明：上述股东中，国有法人股东柳化集团与其他股东之间不存在关联关系；也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其它股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。	

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	柳州化学工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	廖能成
成立日期	1998 年 7 月 18 日
组织机构代码	19859821-1
注册资本	424,000,630.00
主要经营业务	系列微肥试产；进出口经营业务（在外贸部核准范围内经营）；装卸服务；铁路专用线延伸服务；生产微生物肥料、副产电(仅向柳化集团公司各控股及下属子公司供应)；化肥、化工产品研究、开发、设计；生产销售各种纸张、纸版、浆板及各种纸制品、造纸副产品；机械设备安装；机械加工；设备修理；设备保温；代办运输服务；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

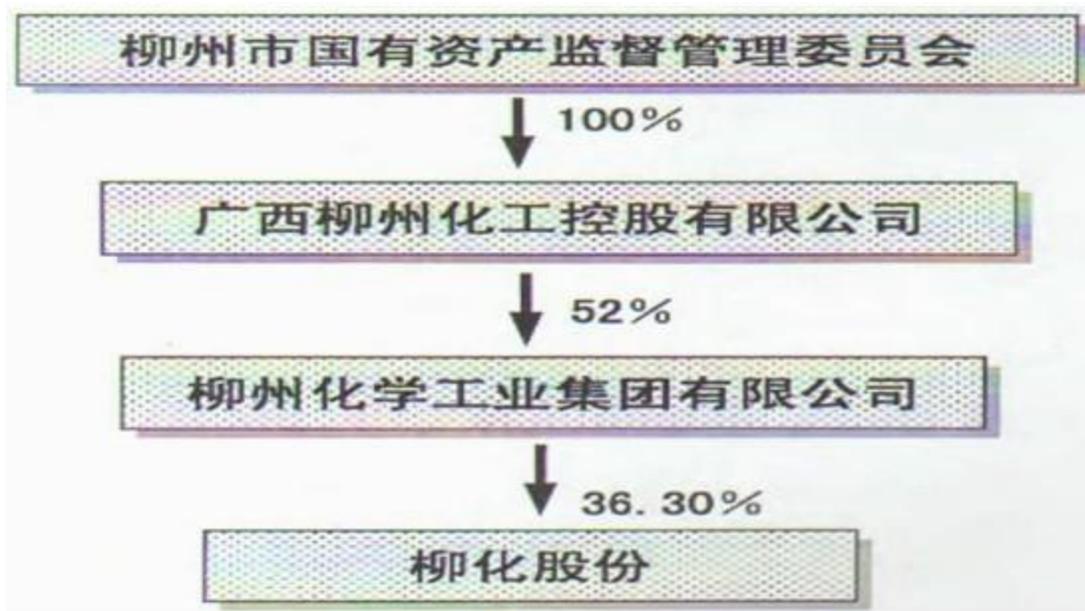
(二) 实际控制人情况

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化控股，目前持有柳化集团 52% 的股份。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
廖能成	董事长	男	56	2007年5月10日		599,440	599,440	0		33.46	0
覃永强	副董事长、总经理	男	47	2007年5月10日		500,200	500,200	0		28.39	0
苏东升	董事	男	52	2007年5月10日		475,950	475,950	0		1.44	24.35
袁志刚	董事、副总经理、董秘	男	41	2007年5月10日		447,100	447,100	0		24.33	0
李兆胜	董事、副总经理	男	48	2010年8月11日		439,966	439,966	0		24.33	0
黄吉忠	董事、财务总监	男	43	2010年8月11日		360,050	360,050	0		24.33	0
袁正中	独立董事	男	77	2007年5月10日		0	0	0		3.00	0
童张法	独立董事	男	50	2007年5月10日		0	0	0		3.00	0
李 骅	独立董事	男	42	2010年8月11日		0	0	0		3.00	0
庞邦永	监事会主席	男	56	2007年5月10日		305,049	305,049	0		1.20	28.39
林 波	监事	男	56	2007年5月10日		252,000	252,000	0		1.20	24.35
黄良活	监事	男	55	2007年5月10日		0	0	0		0	0
王伟英	监事	女	45	2010年8月11日		0	0	0		10.13	0
樊惠足	监事	女	51	2010年8月11日		0	0	0		7.02	0
陆胜云	副总经理	男	43	2007年5月10日		324,000	324,000	0		24.46	0
韦冬蜜	副总经理	女	41	2011年7月26日		117,100	117,100	0		20.47	0
合计	/	/	/	/	/	3,820,855	3,820,855	0	/	209.76	77.09

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

覃永强：2004 年 5 月至今任公司副董事长、总经理。

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

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

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

黄吉忠：2007 年 5 月至今任公司财务总监，2010 年 8 月 11 日至今任公司董事。

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

童张法：2008 年 1 月至今任广西大学发展规划处处长、教授。2007 年 5 月至今任公司独立董事。

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

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

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

黄良活：2006 年至 2012 年 5 月任柳州市国有资产监督管理委员会派驻柳州市公安局、柳化集团财务总监；2012 年 5 月至今任柳州市交通运输局、柳州市水利局财务总监；2007 年 5 月至今任公司监事。

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

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

陆胜云：2007 年 5 月至今任公司副总经理。

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。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
廖能成	柳州化学工业集团有限公司	董事长	2002 年 2 月 8 日
苏东升	柳州化学工业集团有限公司	副总经理	1998 年 7 月 15 日
庞邦永	柳州化学工业集团有限公司	总经理	2009 年 5 月 3 日
林 波	柳州化学工业集团有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2006 年 7 月 5 日

(二)在其他单位任职情况

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

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司部分董事、监事及高级管理人员的薪酬由柳州市国有资产监督管理委员会根据《柳州市国资委履行出资人职责企业负责人薪酬管理暂行办法实施细则》和《柳州市国资委监管企业负责人经营业绩考核暂行办法》进行考核，对不属于国资委考核的公司内部董事、监事和高级管理人员，公司制定了绩效考核办法，根据考核办法核算其年度薪酬，但最终还要参考其他经国资委考评的高级管理人员的薪酬进行发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	一是根据国资委考评结果，本报告期公司根据国资委对公司高管 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 2013 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 2013 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 2012 年绩效薪酬考核结果进行补发 2012 年薪酬数据之和。2013 年董事、监事和高管人员的实际报酬需等国资委的正式考评结果出来后，实行多退少补。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员均未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一)员工情况

母公司在职工的数量	2,576
-----------	-------

主要子公司在职员工的数量	279
在职员工的数量合计	2,855
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	2,124
销售人员	29
技术人员	657
财务人员	23
行政人员	22
合计	2,855
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	16
大学	356
大专	600
中专、中技、职高等	1,673
初中及以下	210
合计	2,855

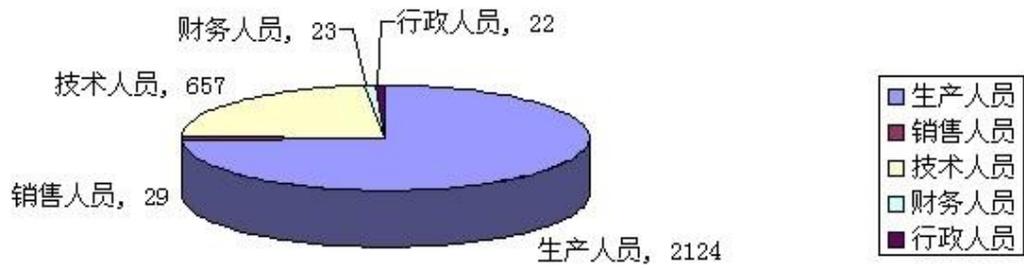
(二)薪酬政策

公司实行月薪制，实行固定+绩效的薪酬激励政策。

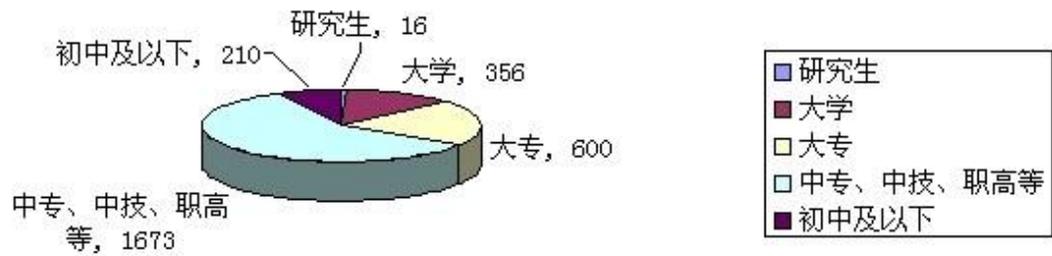
(三)培训计划

2014 年，公司将在原有的基础上，继续加强培训资源和培训体系建设，围绕全面提高职工队伍整体素质，继续做好职工教育培训工作，不断创新培训模式，寻求开办新的培训项目，探索更为有效的培训模式，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	1,596,352 时
劳务外包支付的报酬总额	1,679 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，公司严格按照《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《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理办法》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作细则》、《内部问责制度》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；控股股东没有出现以任何形式占用公司资金的行为，也没有要求公司为其及他人提供担保。

3、董事会治理概况

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

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会，各委员会均建立了明确的工作制度。独立董事积极参与下属各委员会的建设，其中审计委员会由 3 名董事组成，独立董事占 2/3，主任委员由具有会计专业背景的独立董事担任。薪酬与考核委员会由 5 名董事组成，独立董事占 3/5，由独立董事担任主任委员。提名委员会由 3 名董事组成，独立董事占 2/3，由独立董事担任主任委员。公司独立董事在董事会下属委员会中发挥了重要的作用。

根据《公司章程》的规定，2013 年 8 月 10 日公司第四届董事会任期届满，而根据干部管

管理条例,换届人选须报柳州市委组织部批复。公司已于 2013 年 6 月将提名人选报有关部门审批,截至报告期末政府批准同意提名人选的批复未曾下达,故报告期内未能按期组织召开股东大会完成董事会的换届工作。虽然没有按章程的规定及时完成换届工作,但不影响董事会的正常运作和履职。

4、监事会治理概况

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

5、信息披露情况

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

6、内幕知情人登记管理

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 年第一次临时股东大会	2013 年 1 月 24 日	1、关于吸收合并全资子公司柳州盛强化工有限公司的议案; 2、关于增加公司经营范围的议案; 3、关于修订公司章程部分条款的议案。	议案均获得股东大会通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 1 月 25 日
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 22 日	1、2012 年度董事会工作报告; 2、2012 年度监事会工作报告; 3、2012 年度报告及其摘要; 4、2012 年度财务决算报告; 5、2013 年度财务预算报告; 6、2012 年度利润分配预案; 7、关于向 13 家银行申请总额不超过 50.988 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 2013 年度审计机构的议案; 9、2012 年度独立董事述职报告; 10、关于预计公司 2013 年日常性关联交易的议案; 11、	议案均获得股东大会通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 5 月 23 日

		关于修订公司章程的议案；12、关于修订独立董事工作细则的议案。			
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 10 月 28 日	1、关于增加公司经营范围的议案；2、关于修订公司章程部分条款的议案。	议案均获得股东大会通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 10 月 29 日

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
廖能成	否	9	9	0	0	0	否	3
覃永强	否	9	9	0	0	0	否	3
苏东升	否	9	9	0	0	0	否	3
袁志刚	否	9	9	0	0	0	否	3
李兆胜	否	9	9	0	0	0	否	3
黄吉忠	否	9	9	0	0	0	否	3
袁正中	是	9	9	0	0	0	否	3
童张法	是	9	9	0	0	0	否	3
李骅	是	9	9	0	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	9
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 2012 年度报告时，提出意见认为公司要合理控制贷款额度，降低财务费用。

公司董事会薪酬与考核委员会在审议公司 2012 年度高管薪酬考核及执行情况的议案时，提出意见认为柳州市国资委所持公司的股权较少，公司的高管薪酬考核应由股东大会决定，而不是由市国资委控制。

公司董事会战略委员会在审议公司关于计划实施硝酸系统技术升级及节能改造项目的议案时，提出意见认为此次技改降低消耗明显，必须尽快推进。

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

公司控股股东柳化集团因并购原因，与公司在业务上形成了同业竞争。

自 2010 年并购以来，柳化集团和公司一直共同致力于解决同业竞争事宜。围绕解决同业竞争做了很多努力，对存在同业竞争的公司和业务，进行技术改造、体制改革、资产剥离、异地搬迁、转型升级等。目前，广东中成生产经营渐渐走入正轨，公司计划以收购相关股权的形式解决同业竞争的问题。

2013 年 10 月 25 日公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于拟整合广东中成化工股份有限公司相关资产的议案》，公司拟收购广东中成所持湖南中成化工有限公司 95.5% 的股权、所持广西柳州中成化工有限公司 39% 的股权以及所持东莞振华泰丰实业发展有限公司 95% 的股权，公司将聘请审计机构和评估机构对相关股权进行审计和评估。

2014 年 3 月 28 日公司第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于整合广东中成化工股份有限公司相关资产的议案》，公司拟收购广东中成所持湖南中成 95.5% 的股权以及所持振华实业 95% 的股权。根据中京民信（北京）资产评估有限公司京信评报字（2013）第 200 号、第 227 号评估确认，截至评估基准日 2013 年 9 月 30 日，湖南中成评估后的资产净值为 24,139.13 万元，95.5% 的股权对应的资产净值为 23,052.87 万元；振华实业评估后的资产净值为 4,908.49 万元，95% 的股权对应的资产净值为 4,663.07 万元。经双方协商，初步确定交易标的转让价格合计为人民币 27,715.94 万元。此项交易已经获得柳州市人民政府常委会议决定通过，尚须获得广西壮族自治区国资委的批准及公司股东大会审议通过。

目前该收购事项尚在等待自治区国资委的批复过程中。

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）董事会责任声明

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

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，并评价其有效性是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

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

（二）内部控制的制度建设情况

2013 年，公司严格按照中国证监会及广西证监局的要求和精神，稳步推进内部控制体系建设的各项工作，根据市场环境和企业实际需要加强了制度建设，并随着市场环境的变化和公司实际情况对相关制度及时进行了完善、修订，进一步优化业务管理和操作流程，确保各项业务有章可循。同时公司采取不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等控制措施，不断完善内部控制体系。

公司成立了以董事长廖能成为组长，副董事长、总经理覃永强为副组长，副总经理及相关职能部门领导为成员的内部控制领导小组，负责领导公司内部控制体系建设与评价工作。内部控制领导小组下设内部控制办公室，内部控制办公室设在综合管理部，成立了以各职能部门内控专员为成员的内部控制工作小组，负责公司内部控制体系建设与评价的具体实施工作。

公司内部控制评价报告详见 2013 年 4 月 25 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《柳化股份 2013 年度内部控制自我评价报告》。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留的内部

控制审计报告。《公司内部控制审计报告》详见 2014 年 4 月 25 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师陈鹏、姚翠玲审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审计报告

大信审字[2014]第 5-00172 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈 鹏

中国·北京

中国注册会计师：姚翠玲

二〇一四年四月二十三日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:柳州化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	272,386,055.20	145,589,987.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	100,381,470.50	44,259,079.45
应收账款	五、3	165,042,624.48	166,225,762.24
预付款项	五、4	365,725,512.07	236,967,691.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	12,326,798.63	21,061,172.91
买入返售金融资产			
存货	五、6	485,643,583.13	642,082,956.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	26,573,203.43	14,487,262.95
流动资产合计		1,428,079,247.44	1,270,673,912.31
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	39,489,923.12	24,501,847.59
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,578,406,914.00	2,738,430,196.89
在建工程	五、10	194,173,976.83	183,152,728.18
工程物资	五、11		947,799.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12		128,740,375.59
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、13	54,407,984.90	51,445,270.96
递延所得税资产	五、14	8,104,554.77	5,927,902.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,874,583,353.62	3,133,146,121.78
资产总计		4,302,662,601.06	4,403,820,034.09
流动负债：			
短期借款	五、16	1,457,400,000.00	1,103,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	275,231,284.00	20,000,000.00
应付账款	五、18	186,558,704.85	188,137,115.52
预收款项	五、19	220,642,858.45	230,021,324.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	4,357,338.93	6,906,469.96
应交税费	五、21	2,327,253.67	2,592,570.52
应付利息	五、22	28,679,992.15	26,775,000.00
应付股利			
其他应付款	五、23	17,407,206.02	11,279,686.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、24	159,910,241.48	482,992,287.30
其他流动负债			
流动负债合计		2,352,514,879.55	2,071,704,454.12
非流动负债：			
长期借款	五、25	38,548,018.01	212,877,128.98
应付债券	五、26	506,487,826.03	505,560,003.75
长期应付款			
专项应付款	五、27	1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、28	32,534,623.93	31,827,480.60
非流动负债合计		578,741,767.52	751,435,912.88
负债合计		2,931,256,647.07	2,823,140,367.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、29	399,347,513.00	399,347,513.00

资本公积	五、30	600,976,455.06	620,010,832.68
减：库存股			
专项储备	五、31	2,711,008.87	
盈余公积	五、32	89,143,636.08	89,143,636.08
一般风险准备			
未分配利润	五、33	240,165,561.55	415,978,509.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,332,344,174.56	1,524,480,491.65
少数股东权益		39,061,779.43	56,199,175.44
所有者权益合计		1,371,405,953.99	1,580,679,667.09
负债和所有者权益 总计		4,302,662,601.06	4,403,820,034.09

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		220,573,233.36	127,662,933.94
交易性金融资产			
应收票据		69,742,137.16	33,638,592.45
应收账款	十三、1	172,084,533.04	245,599,655.79
预付款项		316,588,198.56	335,317,468.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,269,278.62	3,744,424.45
存货		380,461,683.69	516,860,145.69
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		26,573,203.43	14,487,262.95
流动资产合计		1,187,292,267.86	1,277,310,484.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	159,684,094.88	328,747,536.25
投资性房地产			
固定资产		2,503,013,071.57	2,364,817,349.84
在建工程		116,893,574.76	36,620,253.54

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		54,407,984.90	50,971,819.17
递延所得税资产		7,032,404.68	4,447,587.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,841,031,130.79	2,785,604,545.97
资产总计		4,028,323,398.65	4,062,915,030.19
流动负债:			
短期借款		1,239,400,000.00	974,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		215,504,000.00	20,000,000.00
应付账款		211,872,601.05	129,937,712.18
预收款项		161,998,428.86	200,755,116.02
应付职工薪酬		4,342,091.03	4,645,739.42
应交税费		4,638,696.75	4,173,020.12
应付利息		26,775,000.00	26,775,000.00
应付股利			
其他应付款		15,713,249.35	6,825,152.86
一年内到期的非流动 负债		159,910,241.48	462,992,287.30
其他流动负债			
流动负债合计		2,040,154,308.52	1,830,104,027.90
非流动负债:			
长期借款		38,548,018.01	212,877,128.98
应付债券		506,487,826.03	505,560,003.75
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		32,234,623.93	31,827,480.60
非流动负债合计		577,270,467.97	750,264,613.33
负债合计		2,617,424,776.49	2,580,368,641.23
所有者权益（或股东权 益）:			
实收资本（或股本）		399,347,513.00	399,347,513.00
资本公积		599,610,043.48	597,963,898.94
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		89,143,636.08	89,143,636.08
一般风险准备			
未分配利润		322,797,429.60	396,091,340.94
所有者权益(或股东权益)合计		1,410,898,622.16	1,482,546,388.96
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,028,323,398.65	4,062,915,030.19

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

合并利润表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,586,693,075.55	2,929,522,617.14
其中：营业收入	五、34	2,586,693,075.55	2,929,522,617.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,801,883,234.15	2,928,204,755.76
其中：营业成本	五、34	2,318,225,003.92	2,499,051,245.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	12,418,060.30	10,764,128.25
销售费用	五、36	146,861,808.79	137,068,353.81
管理费用	五、37	142,448,152.37	111,814,506.48
财务费用	五、38	156,482,015.65	164,250,925.95
资产减值损失	五、40	25,448,193.12	5,255,596.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、39	53,926,735.96	36,518,620.96
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）		-161,263,422.64	37,836,482.34
加：营业外收入	五、41	9,338,664.87	5,938,178.09
减：营业外支出	五、42	182,870.81	570,486.31
其中：非流动资产处置损失		130,000.86	251,754.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-152,107,628.58	43,204,174.12
减：所得税费用	五、43	385,970.88	5,271,271.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-152,493,599.46	37,932,902.62
归属于母公司所有者的净利润		-148,839,899.84	41,897,190.67
少数股东损益		-3,653,699.62	-3,964,288.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.37	0.10
（二）稀释每股收益		-0.37	0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-152,493,599.46	37,932,902.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-148,839,899.84	41,897,190.67
归属于少数股东的综合收益总额		-3,653,699.62	-3,964,288.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

母公司利润表
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	2,309,303,874.40	2,389,477,857.20
减：营业成本	十三、4	2,047,387,689.53	2,037,702,105.44
营业税金及附加		11,275,314.73	8,650,316.42
销售费用		100,926,222.26	62,164,131.94
管理费用		121,268,365.23	75,468,320.05
财务费用		136,775,028.19	140,871,885.86
资产减值损失		13,668,576.78	6,426,152.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号	十三、5	20,439,176.56	

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-101,558,145.76	58,194,945.19
加：营业外收入		3,833,397.98	6,160,470.11
减：营业外支出		79,539.22	344,672.26
其中：非流动资产处置损失		73,758.55	214,629.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-97,804,287.00	64,010,743.04
减：所得税费用		535,006.13	2,892,828.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-98,339,293.13	61,117,914.07
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-98,339,293.13	61,117,914.07

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

合并现金流量表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,957,351,153.93	2,679,553,465.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,493,439.08	3,142,183.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、45 (1)	2,515,630.86	41,799,610.38
经营活动现金流入小计		1,965,360,223.87	2,724,495,259.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,191,343,486.72	2,075,723,586.21
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		211,720,905.01	213,957,494.59
支付的各项税费		116,937,540.01	114,747,584.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、45 (2)	31,117,930.74	32,528,178.14
经营活动现金流出小计		1,551,119,862.48	2,436,956,843.43
经营活动产生的现金流量净额		414,240,361.39	287,538,415.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,000,000.00
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		12,000.00	75,966.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		139,677,022.36	69,697,811.80
收到其他与投资活动有关的现金	五、45 (3)	304,982.58	
投资活动现金流入小计		139,994,004.94	86,773,778.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		60,960,967.18	150,501,213.29

的现金			
投资支付的现金		47,900,000.00	17,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,662,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、45 (4)	582,034.38	
投资活动现金流出小计		130,105,101.56	167,501,213.29
投资活动产生的现金流量净额		9,888,903.38	-80,727,434.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		1,803,000,000.00	1,827,812,073.61
发行债券收到的现金			504,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45 (5)		224,200.00
筹资活动现金流入小计		1,803,000,000.00	2,372,936,273.61
偿还债务支付的现金		1,944,510,412.32	2,510,989,019.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,405,776.23	160,580,276.10
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、46 (6)	337,500.00	2,816,710.66
筹资活动现金流出小计		2,126,253,688.55	2,674,386,006.32
筹资活动产生的现金流量净额		-323,253,688.55	-301,449,732.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,985.33	-61,219.11
五、现金及现金等价物净增加额		100,869,590.89	-94,699,970.90
加：期初现金及现金等价物余额		145,589,987.51	240,289,958.41
六、期末现金及现金等价物余额		246,459,578.40	145,589,987.51

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

母公司现金流量表
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,771,557,271.14	2,023,974,748.45
收到的税费返还		176,822.19	377,861.10
收到其他与经营活动有关的现金		2,131,939.62	20,977,564.21
经营活动现金流入小计		1,773,866,032.95	2,045,330,173.76
购买商品、接受劳务支付的现金		927,333,505.22	1,422,477,314.87
支付给职工以及为职工支付的现金		189,294,045.00	174,183,537.07
支付的各项税费		104,640,804.58	81,958,167.55
支付其他与经营活动有关的现金		26,473,145.88	19,045,570.33
经营活动现金流出小计		1,247,741,500.68	1,697,664,589.82
经营活动产生的现金流量净额		526,124,532.27	347,665,583.94
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			59,130,540.32
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	59,130,540.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,264,144.36	34,708,378.88
投资支付的现金		44,900,000.00	64,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		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		107,826,244.36	99,608,378.88
投资活动产生的现金流量净额		34,540,135.12	-40,477,838.56
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		1,438,000,000.00	1,648,812,073.61
发行债券收到的现金			504,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,438,000,000.00	2,153,712,073.61
偿还债务支付的现金		1,748,510,412.32	2,348,989,019.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,007,430.64	147,290,362.22
支付其他与筹资活动有关的现金		337,500.00	2,816,710.66
筹资活动现金流出小计		1,919,855,342.96	2,499,096,092.44
筹资活动产生的现金流量净额		-481,855,342.96	-345,384,018.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,825.01	-57,086.27
五、现金及现金等价物净增加额		78,804,499.42	-38,253,359.72
加：期初现金及现金等价物余额		127,662,933.94	165,916,293.66
六、期末现金及现金等价物余额		206,467,433.36	127,662,933.94

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	399,347,513.00	602,901,137.81			89,143,636.08		415,978,509.89		56,043,789.71	1,563,414,586.49
加：										
：会计政策变更										
期差错更正										
他		17,109,694.87							155,385.73	17,265,080.60
二、本年年初余额	399,347,513.00	620,010,832.68			89,143,636.08		415,978,509.89		56,199,175.44	1,580,679,667.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”		-19,034,377.62		2,711,008.87			-175,812,948.34		-17,137,396.01	-209,273,713.10

号 填 列)									
(一) 净利润							-148,839,899.84	-3,653,699.62	-152,493,599.46
(二) 其他综 合收益									
上 述 (一) 和(二) 小计							-148,839,899.84	-3,653,699.62	-152,493,599.46
(三) 所有者 投入和 减少资 本		-19,034,377.62						-13,483,696.39	-32,518,074.01
1.所有 者投入 资本									
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额									
3.其他		-19,034,377.62						-13,483,696.39	-32,518,074.01
(四) 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										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他							-3,012,197.72			-3,012,197.72
(六) 专项储备				2,711,008.87						2,711,008.87
1. 本期提取				19,399,567.83						19,399,567.83
2. 本期				16,688,558.96						16,688,558.96

使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	399,347,513.00	600,976,455.06		2,711,008.87	89,143,636.08		240,165,561.55		39,061,779.43	1,371,405,953.99

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,701,337.83	83,031,844.67		428,729,209.02		41,870,474.59	1,538,501,516.92
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	399,347,513.00	581,821,137.81		3,701,337.83	83,031,844.67		428,729,209.02		41,870,474.59	1,538,501,516.92
三、本		21,080,000.00		-3,701,337.83	6,111,791.41		-12,750,699.13		14,173,315.12	24,913,069.57

期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润							41,000,592.64		-3,972,430.72	37,028,161.92
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,000,592.64		-3,972,430.72	37,028,161.92
(三) 所有者投入和减少资本		21,080,000.00							18,155,995.19	39,235,995.19
1.所有者投入资本									40,000,000.00	40,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		21,080,000.00							-21,844,004.81	-764,004.81
(四) 利润分					6,111,791.41		-46,046,542.71			-39,934,751.30

配										
1. 提取 盈余公 积					6,111,791.41		-6,111,791.41			
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-39,934,751.30			-39,934,751.30
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转				1,704,768.01			-7,704,749.06			-5,999,981.05
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他				1,704,768.01			-7,704,749.06			-5,999,981.05
(六)				-5,406,105.84					-10,249.35	-5,416,355.19

专项储备									
1. 本期提取			21,167,035.10					300,560.40	21,467,595.50
2. 本期使用			26,573,140.94					310,809.75	26,883,950.69
(七) 其他									
四、本期期末余额	399,347,513.00	602,901,137.81	0.00	89,143,636.08		415,978,509.89		56,043,789.71	1,563,414,586.49

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	399,347,513.00	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、本年年初余额	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		1,646,144.54					-73,293,911.34	-71,647,766.80

少以“-”号填列)								
(一)净利润							-98,339,293.13	-98,339,293.13
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-98,339,293.13	-98,339,293.13
(三)所有者投入和减少资本		1,646,144.54						1,646,144.54
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		1,646,144.54						1,646,144.54
(四)利润分配							28,057,579.51	28,057,579.51
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							52,018,430.29	52,018,430.29
(五)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
(六)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
(七)其他								
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

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	399,347,513.00	576,883,898.94			83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	399,347,513.00	576,883,898.94			83,031,844.67		381,019,969.58	1,440,283,226.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填)		21,080,000.00			6,111,791.41		15,071,371.36	42,263,162.77

列)								
(一) 净利润							61,117,914.07	61,117,914.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							61,117,914.07	61,117,914.07
(三) 所有者投入和减少资本		21,080,000.00						21,080,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		21,080,000.00						21,080,000.00
(四) 利润分配					6,111,791.41		-46,046,542.71	-39,934,751.30
1. 提取盈余公积					6,111,791.41		-6,111,791.41	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-39,934,751.30	-39,934,751.30
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								

(或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取				9,623,247.67				9,623,247.67
2. 本期使用				9,623,247.67				9,623,247.67
(七) 其他								
四、本期期 末余额	399,347,513.00	597,963,898.94			89,143,636.08		396,091,340.94	1,482,546,388.96

法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

三、会计报表附注

柳州化工股份有限公司 财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2013 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址。

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

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

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

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

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

根据 2009 年年度股东大会决议，公司于 2010 年 5 月 25 日以 2009 年 12 月 31 日公司总股本为基数，按每 10 股转增 3 股送 2 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 133,115,838 股，每股面值 1 元，计增加股本 133,115,838 元。其中：由资本公积转增 79,869,503 元，由未分配利润转增 53,246,335 元。转增后公司总股本为 399,347,513 股，注册资本变更为 399,347,513 元。经上述变更后，公司取得了编号为 450200000016746 的营业执照。

2. 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：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. 母公司以及集团最终母公司的名称。

公司的母公司：柳州化学工业集团有限公司。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

9. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

● 单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额超过 100 万元； 其他应收款余额超过 50 万元以上的款项。
● 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<ul style="list-style-type: none"> ● 对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有 ● 客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现 ● 值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

10. 存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时按一次转销法核算。

11. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

- ②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

● 资产类别	● 预计使用寿命（年）	● 预计净残值率	● 年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	3%-5%	2.71-4.85
机器设备	10-14	3%-5%	6.79-9.7
通用设备	14-18	3%-5%	5.28-6.93
运输设备	8-12	3%-5%	7.92-12.13
其他设备	4-10	3%-5%	9.5-24.25

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允

价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

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

13. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

应当暂停借款费用的资本化期间。

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

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

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规

定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

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

16. 长期待摊费用

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

公司的长期待摊费用主要项目铂网是用于硝酸生产，由铂、铑、钯等贵金属构成，其本身

价值较高，在生产过程中存在一定的损耗，由于化工生产具有连续性，铂网每月根据硝酸钠、亚硝酸钠以及中间产品稀硝酸的产量按固定比例摊销，当年度大修停车时根据实际消耗量进行调整。

17. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

18. 股份支付及权益工具

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

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

19. 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。

20. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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

（3）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

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。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

22. 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。

23. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期无主要会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期无主要会计估计变更。

24. 前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正。

三、税项

1、增值税

公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人，主要产品的增值税适用税率如下：

应税产品项目	税率
碳酸氢铵、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)
硝酸钾	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。

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

(3) 公司生产销售的氯化铵原执行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(鹿寨分公司按流转税额的5%缴纳)，教育附加按应交流转税额的3%缴纳。

3、地方教育附加

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

4、企业所得税

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

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。

子公司柳州柳化钾肥有限公司、柳州柳益化工有限公司、柳州中成化工有限公司和柳州市大力包装用品有限责任公司执行 25%的企业所得税。

5、其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州化工有限公司	制	贵州省兴义市清水河镇新建村	化肥、化工产品的销售	1,000	化肥、化工产品的销售；过磅收费；经营进出口业务	1,000		9.73	9.73	是	1,960.25		
柳州中成化工有限公司	制	西鹿寨县鹿寨镇建中西路100号	化肥产品的销售、研发	1,000	化肥产品的销售、研发	1,000		0	0	是	38,843,377.16		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州柳钾肥有限公司	股	柳州市高新一路15号	化肥生产	2,800	生产销售硫酸钾、硝酸钾、工业盐酸等	2,800		100	100	是			
柳州市大力包装用品有限责任公司	股	柳州市北雀路67号	织袋及内薄膜制造	260	聚丙烯织袋制造及内薄膜制造	260		6.15	6.15	是	217,955.74		
柳州复混肥有限公司	股	柳州市北雀路67号	生产、销售复肥	2130	生产、销售复肥原料、塑料原料、旧编织袋、内膜袋、化肥销售	2130		9.10	9.10	是	8,406.78		

注：母公司持有柳州柳钾肥有限公司股权比例为 88%，子公司柳州柳益化工有限公司持有柳州柳钾肥有限公司股权比例为 12%。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州柳益化工有限公司	接股	柳州市北雀路67号	化工	1,150	生产和销售多孔硝酸铵	1,150		100	100	是			

2. 合并范围发生变更的说明

(1) 本公司无有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

(2) 本公司无有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

3. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
柳州市柳化复混肥料有限公司	934,087.32	-16,330,993.28

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

名称	期末净资产	本期净利润
贵州新益矿业有限公司	120,459,741.11	-22,641,773.01
柳州盛强化工有限公司	151,224,390.18	-172,172.21

注：子公司柳州盛强化工有限公司于 2013 年 3 月 31 日注销主体资格，业务存续，并入股份公司核算。

4. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
柳州市柳化复混肥料有限公司	间接控股股东对其拥有实质控制权	广西柳州化工控股有限公司			

注：公司 2013 年 1 月以现金方式收购柳州市大力气体厂持有的柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10% 的股权，收购价格 2066.21 万元。本期合并期末在编制比较报表时，对前期比较报表进行了调整。

主要科目调整情况如下：

项目	调整前金额	调整金额		调整后金额
		复混肥公司账面数	其他	
预付款项	204,247,669.01	32,720,022.03		236,967,691.04
其他应收款	12,100,816.15	8,960,356.76		21,061,172.91
存货	603,588,038.79	38,494,917.42		642,082,956.21
总资产	4,310,709,894.74	93,110,139.35		4,403,820,034.09
短期借款	1,054,000,000.00	49,000,000.00		1,103,000,000.00
应付账款	175,700,170.44	12,436,945.08		188,137,115.52
预收款项	217,306,519.75	12,714,804.69		230,021,324.44

项目	调整前金额	调整金额		调整后金额
		复混肥公司账面数	其他	
营业收入	2,818,585,227.10	144,560,352.30	-33,622,962.26	2,929,522,617.14
营业成本	2,397,193,188.16	135,481,019.21	-33,622,962.26	2,499,051,245.11
净利润	37,028,161.92	904,740.70		37,932,902.62

5. 本期未发生非同一控制下企业合并

6. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
贵州新益矿业有限公司	2013年8月31日	合并报表投资收益=转让价款-相关转让费用-被出售子公司净资产公允价值*持股比例

7. 本期未发生反向购买

8. 本期未发生吸收合并

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			21,994.95			40,123.61
其中：人民币			21,994.95			40,123.61
银行存款：			224,286,113.95			145,549,863.90
其中：人民币			223,244,812.32			145,396,352.54
美元	170,790.64	6.0969	1,041,293.46	24,421.81	6.2855	153,503.28
欧元	0.97	8.4189	8.17	0.97	8.3176	8.08
其他货币资金：			48,077,946.30			
其中：人民币			48,077,946.30			
合计			272,386,055.20			145,589,987.51

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	29,346,512.85	
银行承兑汇票保证金	18,731,433.45	

项 目	期末余额	年初余额
合 计	48,077,946.30	

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,381,470.50	44,259,079.45
合 计	100,381,470.50	44,259,079.45

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，无用于质押的应收票据

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，无转为应收账款的应收票据

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广西金桂浆纸业有限公司	2013-07-23	2014-01-23	12,058,387.78	
广西金桂浆纸业有限公司	2013-12-03	2014-06-03	10,000,000.00	
广西金桂浆纸业有限公司	2013-10-29	2014-04-29	5,322,723.12	
金光纸业（成都）有限公司	2013-09-12	2014-03-12	5,000,000.00	
广东湛江企业集团有限公司	2013-09-27	2014-03-27	5,000,000.00	

(5) 期末无质押或贴现的商业承兑票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	11.36
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	11.36
组合 2.采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	11.36
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	11.36

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	183,887,022.30	100	17,661,260.06	9.60
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	183,287,147.30	99.67	17,661,260.06	9.64
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	599,875.00	0.33		
组合小计	183,887,022.30	100	17,661,260.06	9.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	183,887,022.30	100	17,661,260.06	9.60

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上，并需要个别认定计提坏账准备的应收账款；按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过半年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	158,714,966.78	85.24	7,935,748.33	157,860,927.23	86.13	7,893,046.37
1 至 2 年	9,792,992.78	5.26	979,299.28	10,307,508.17	5.62	1,030,750.81
2 至 3 年	2,378,937.74	1.27	475,787.54	5,897,721.87	3.22	1,179,544.38
3 至 4 年	5,882,408.42	3.16	2,941,204.22	2,701,531.56	1.47	1,350,765.78
4 至 5 年	3,026,790.64	1.63	2,421,432.51	1,561,528.73	0.85	1,249,222.98
5 年以上	6,402,907.61	3.44	6,402,907.61	4,957,929.74	2.71	4,957,929.74
合 计	186,199,003.97	100.00	21,156,379.49	183,287,147.30	100.00	17,661,260.06

(2) 本期无收回或转回的应收账款情况

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	33,108,059.46	1 年内	17.78

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第二名	客户	13,627,381.22	1 年内	7.32
第三名	客户	9,488,416.30	1 年内	5.10
第四名	客户	7,611,347.60	1 年内	4.08
第五名	客户	5,582,630.92	3-4 年	3.00
合 计	—	69,417,835.50	—	37.28

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广东中成化工股份有限公司	同一最终控制方	969,887.42	0.52
湖南中成化工有限公司	同一最终控制方	12,300.00	0.01
柳州盛强生物科技有限公司	同一最终控制方	5,175.00	0.00
合 计	—	987,362.42	0.53

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

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	2,253,609.65	6.0969	13,740,032.68	5,092,919.15	6.2855	32,011,543.33
合 计	—	—	13,740,032.68	—	—	32,011,543.33

4. 预付款项**(1) 预付款项账龄列示**

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	359,202,637.35	98.21	209,921,116.03	88.59
1 至 2 年	3,901,042.97	1.07	19,344,351.52	8.16
2 至 3 年	678,837.74	0.19	4,235,502.01	1.79
3 年以上	1,942,994.01	0.53	3,466,721.48	1.46
合 计	365,725,512.07	100.00	236,967,691.04	100.00

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
------	--------	----	-------------	------	-------

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
第一名	供应商	174,488,178.56	47.71	1年以内	预付煤款
第二名	供应商	56,584,097.40	15.47	1年以内	预付煤款
柳州化学工业集团有限公司	母公司	28,973,368.87	7.92	1年以内	购买股权意向款
第四名	供应商	12,762,150.00	3.49	1年以内	预付货款
第五名	供应商	8,700,000.00	2.38	1年以内	预付货款
合计	——	281,507,794.83	76.97	——	——

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
柳州化学工业集团有限公司	母公司	28,973,368.87	7.92	1年以内	购买股权意向款
合计	——	28,973,368.87	7.92	——	——

(4) 预付款项中无外币余额情况

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	23,126,998.09	100.00	10,800,199.46	46.70
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	23,114,707.59	99.90	10,800,199.46	46.72
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	12,290.50	0.10		
组合小计	23,126,998.09	100.00	10,800,199.46	46.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	23,126,998.09	100.00	10,800,199.46	46.70

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	28,972,760.86	100	7,911,587.95	27.31
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,910,637.40	41.11	7,911,587.95	66.42
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	17,062,123.46	58.89		

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合小计	28,972,760.86	100	7,911,587.95	27.31
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	28,972,760.86	100	7,911,587.95	27.31

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过半年以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,600,118.03	6.92	80,005.90	3,695,167.84	31.02	184,758.39
1 至 2 年	1,000.00	-	100.00			
2 至 3 年	13,298,120.00	57.53	2,659,624.00	310,000.00	2.60	62,000.00
3 至 4 年	310,000.00	1.34	155,000.00			
4 至 5 年				7,203,200.00	60.48	6,962,560.00
5 年以上	7,905,469.56	34.21	7,905,469.56	702,269.56	5.90	702,269.56
合 计	23,114,707.59	100.00	10,800,199.46	11,910,637.40	100	7,911,587.95

(2) 本期无收回或转回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
兴义市财政局	13,298,120.00	购地款
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	往来款
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	往来款
Chap Yik-HK-LTD	405,269.56	往来款
合计	20,903,389.56	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	客户	13,298,120.00	2-3 年	57.50
第二名	客户	6,000,000.00	5 年以上	25.94
第三名	客户	1,200,000.00	5 年以上	5.19
第四名	客户	405,269.56	5 年以上	1.75
第五名	客户	370,654.68	1 年以内	1.61
合 计	—	21,274,044.24	—	91.99

(7) 期末无应收关联方账款情况

(8) 本期无终止确认的其他应收款项情况

(9) 本期无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

(10) 其他应收款中无外币余额情况

6. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	306,932,978.44		306,932,978.44	406,750,502.44		406,750,502.44
包装物	699,106.44		699,106.44	333,023.16		333,023.16
库存商品	191,131,363.89	19,632,579.48	171,498,784.41	230,322,528.09	1,317,496.31	229,005,031.78
自制半成品	6,512,713.84		6,512,713.84	5,994,398.83		5,994,398.83
合 计	505,276,162.61	19,632,579.48	485,643,583.13	643,400,452.52	1,317,496.31	642,082,956.21

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,317,496.31	18,973,782.89		658,699.72	19,632,579.48
合 计	1,317,496.31	18,973,782.89		658,699.72	19,632,579.48

(3) 存货跌价准备情况说明

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

(4) 其他需说明的事项

存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵增值税额	13,030,662.43	1,479,581.03
预缴所得税额	13,542,541.00	13,007,681.92
合 计	26,573,203.43	14,487,262.95

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	权益法	21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28	28				
柳州泰盛投资有限公司	权益法	3,450,000.00	3,201,847.59	1,488,075.53	4,689,923.12	30	30				
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	权益法	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00	30	30				
合 计	—	38,250,000.00	24,501,847.59	14,988,075.53	39,489,923.12						

注：上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司注册资本 15000 万元人民币，公司以现金出资 4500 万元，占注册资本的 30%。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已现金出资第一期投资额 1350 万元。上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司尚处于筹建期，本公司未对投资进行损益调整。

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资项目

9. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,065,328,526.48	281,535,913.66	214,718,830.53	4,132,145,609.61
房屋及建筑物	409,516,281.36	100,329,566.74	198,594,052.40	311,251,795.70
专用设备	2,958,618,337.28	143,523,792.15	12,889,350.60	3,089,252,778.83
通用设备	652,546,522.48	37,403,021.11	1,550,925.58	688,398,618.01
运输设备	42,575,487.29	172,276.38	1,468,609.43	41,279,154.24
其他设备	2,071,898.07	107,257.28	215,892.52	1,963,262.83
二、累计折旧合计	1,325,142,814.52	241,830,477.55	14,990,111.53	1,551,983,180.54
房屋及建筑物	129,809,828.69	12,360,912.96	8,332,802.76	133,837,938.89
专用设备	934,187,931.48	198,891,479.14	4,926,238.78	1,128,153,171.84
通用设备	225,247,806.12	28,006,263.32	748,657.32	252,505,412.12
运输设备	34,544,195.82	2,260,142.93	838,723.68	35,965,615.07
其他设备	1,353,052.41	311,679.20	143,688.99	1,521,042.62

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、固定资产减值准备累计金额合计	1,755,515.07			1,755,515.07
房屋及建筑物	0.00			
专用设备	1,755,515.07			1,755,515.07
通用设备	0.00			
运输设备	0.00			
其他设备	0.00			
四、固定资产账面价值合计	2,738,430,196.89			2,578,406,914.00
房屋及建筑物	279,706,452.67			177,413,856.81
专用设备	2,022,674,890.73			1,959,344,091.92
通用设备	427,298,716.36			435,893,205.89
运输设备	8,031,291.47			5,313,539.17
其他设备	718,845.66			442,220.21

注：报告期内计入当期损益的折旧金额为 241,830,477.55 元，由在建工程转入固定资产的金额 189,828,428.11 元。
报告期内出售子公司新益矿业，其相应固定资产减少。

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 截止 2013 年 12 月 31 日，无持有待售的固定资产

(6) 截止 2013 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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			
保险粉一系统	65,656,836.39		65,656,836.39	43,818,226.62		43,818,226.62
3000Nm ³ /h 变压吸附制氧	4,308,446.79		4,308,446.79			
复混肥装置扩能及提升产品质量改造	3,767,150.35		3,767,150.35			
二合成系统节能改造	3,363,891.23		3,363,891.23	514,136.36		514,136.36
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目				77,831,661.42		77,831,661.42

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿井工程				20,490,594.85		20,490,594.85
2#矿井地质勘探				4,065,000.00		4,065,000.00
能源管理系统及系统节能				7,170,873.38		7,170,873.38
循环水系统和风机系统节能技术改造				5,002,429.39		5,002,429.39
稀品改造工程				5,930,258.49		5,930,258.49
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器				5,665,072.68		5,665,072.68
柳州电厂蒸汽热电综合利用				4,897,257.28		4,897,257.28
其他	17,442,562.96		17,442,562.96	7,767,217.71		7,767,217.71
合计	194,173,976.83		194,173,976.83	183,152,728.18		183,152,728.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程	200,000,000.00		99,635,089.11			99,635,089.11	50	50%				贷款和自筹
保险粉一系统	70,000,000.00	43,818,226.62	21,838,609.77			65,656,836.39	95	95%				贷款和自筹
3000Nm ³ /h 变压吸附制氧	8,000,000.00		4,308,446.79			4,308,446.79	60	60%				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			3,767,150.35	20	20%				自筹
二合成系统节能改造	10,000,000.00	514,136.36	2,849,754.87			3,363,891.23	40	40%				自筹
鹿寨 20 万吨/年过氧化氢项目	100,000,000.00	77,831,661.42	40,520,809.20	118,352,470.62		0	100	100%				贷款和自筹
矿井工程	120,000,000.00	20,490,594.85			20,490,594.85	0						自筹
2 号矿井地质勘探	10,000,000.00	4,065,000.00			4,065,000.00	0						自筹
能源管理系统及系统节能	10,000,000.00	7,170,873.38	985,670.08	8,156,543.46		0	100	100%				自筹
循环水系统和风机系统节能技术改造项目	10,000,000.00	5,002,429.39	1,889,098.22	6,891,527.61		0	100	100%				自筹
稀品改造工程	6,000,000.00	5,930,258.49	135,716.61	6,065,975.10		0	100	100%				自筹
CDM 系统更换触媒及改造空气过滤器	10,000,000.00	5,665,072.68	130,610.25	5,795,682.93		0	100	100%				自筹
柳州电厂蒸汽热电综合利用	10,000,000.00	4,897,257.28	11,699.09	4,908,956.37		0	100	100%				自筹
合计	584,850,000.00	175,385,510.47	176,072,654.34	150,171,156.09	24,555,594.85	176,731,413.87						

注：矿井工程及 2#矿井地质勘探工程系公司原控股子公司贵州新益矿业有限公司的在建工程，2013 年 8 月份公司将持有贵州新益矿业有限公司 90% 股权出售，其相应资产减少。

11. 工程物资

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用设备	947,799.76		947,799.76	
合计	947,799.76		947,799.76	

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	132,420,700.00	8,970.00	132,429,670.00	0
贵州新益矿业有限公司矿业权	132,420,700.00	8,970.00	132,429,670.00	0
二、累计摊销额合计	3,680,324.41	2,367,495.76	6,047,820.17	0
贵州新益矿业有限公司矿业权	3,680,324.41	2,367,495.76	6,047,820.17	0
三、无形资产账面净值合计	128,740,375.59	-2,358,525.76	126,381,849.83	0
贵州新益矿业有限公司矿业权	128,740,375.59	-2,358,525.76	126,381,849.83	0
四、减值准备合计				
贵州新益矿业有限公司矿业权				
五、无形资产账面价值合计	128,740,375.59	-2,358,525.76	126,381,849.83	0
1.贵州新益矿业有限公司矿业权	128,740,375.59	-2,358,525.76	126,381,849.83	0

注：报告期内无形资产摊销计入当期损益的金额为 2,367,495.76 元。报告期内出售子公司新益矿业，其相应无形资产减少。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
铂网	50,971,819.17	22,627,845.64	19,191,679.91		54,407,984.90
其他	473,451.79		473,451.79		
合计	51,445,270.96	22,627,845.64	19,665,131.70		54,407,984.90

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,104,554.77	5,927,902.81
小计	8,104,554.77	5,927,902.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,220,286.78	1,653,650.86
合计	6,220,286.78	1,653,650.86

注：由于子公司柳州柳益化工有限公司、柳州柳化钾肥有限公司和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，因此这三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。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	31,956,578.95
存货跌价准备	19,632,579.48
固定资产减值准备	1,755,515.07
合 计	53,344,673.50

15. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	25,572,848.01	7,504,610.40	1,030,200.17	90,679.29	31,956,578.95
二、存货跌价准备	1,317,496.31	18,973,782.89		658,699.72	19,632,579.48
三、固定资产减值准备	1,755,515.07				1,755,515.07
合 计	28,645,859.39	26,478,393.29	1,030,200.17	749,379.01	53,344,673.50

注：坏账准备转销 90,679.29 元，系子公司贵州新益矿业有限公司坏账准备期末金额，本公司于 2013 年 8 月出售该子公司，将此笔坏账视同核销处理

16. 短期借款**(1) 短期借款分类列示**

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	141,400,000.00	
保证借款	213,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	1,103,000,000.00	808,000,000.00
合 计	1,457,400,000.00	1,103,000,000.00

注：(1) 本期保证借款余额 21300 万元，其中 13000 万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 790013ZB5001、790012ZB4002；6300 万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；2000 万元系广西柳州化工控股有限公司为子公司柳州市柳化复混肥料有限公司提供保证担保，担保编号为 268804121925191、268804121751541；

(2) 本期抵押借款 14140 万元系以本公司部分应收账款作为抵押，抵押合同编号为 2013-01-LH001、2013-01-LH002、2013-01-LH003、2013-01-LH004、SFTZ2013-03、SFTZ2013-04、SFTZ2013-05。

(2) 本期末无已到期未偿还的短期借款情况**17. 应付票据**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,231,284.00	
商业承兑汇票	95,000,000.00	20,000,000.00
信用证	90,000,000.00	
合 计	275,231,284.00	20,000,000.00

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 275,231,284.00 元。

信用证付款为支付给广西电网柳州供电局的电费

18. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	172,720,590.56	92.58	154,061,231.20	81.89
1 至 2 年	4,526,780.96	2.43	10,748,730.18	5.71
2 至 3 年	750,503.51	0.40	13,053,332.63	6.94
3 年以上	8,560,829.82	4.59	10,273,821.51	5.46
合 计	186,558,704.85	100.00	188,137,115.52	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 本期末无账龄超过一年的大额应付账款

(4) 应付账款中无外币余额情况

19. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	174,595,526.57	79.13	211,082,275.81	91.77
1 至 2 年	35,458,976.53	16.07	13,869,358.31	6.03
2 至 3 年	696,005.91	0.32	1,648,178.46	0.72
3 年以上	9,892,349.44	4.48	3,421,511.86	1.48
合 计	220,642,858.45	100.00	230,021,324.44	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

单位名称	金额	账龄	未结转原因
中国农业生产资料成都公司	19,311,049.77	1-2 年	未结算货款

注:截止审计报告日, 该项预收款项已确认收入金额为 12,618,575.36 元, 余额为 6,692,474.41 元。

(4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	1,152,851.20	6.0969	7,028,818.52	387,491.00	6.2855	2,435,574.68
合 计			7,028,818.52	—	—	2,435,574.68

20. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,119,162.46	144,773,692.73	146,892,855.19	
二、职工福利费		3,105,904.63	3,105,904.63	
三、社会保险费		38,719,412.15	38,719,412.15	
其中: 医疗保险费		9,163,924.47	9,163,924.47	
基本养老保险费		24,533,859.00	24,533,859.00	
失业保险费		2,472,552.44	2,472,552.44	
工伤保险费		1,517,275.96	1,517,275.96	
生育保险费		1,031,800.28	1,031,800.28	
四、住房公积金	-22,712.00	13,043,360.00	13,020,648.00	
五、工会经费	4,810,019.50	2,383,468.07	2,836,148.64	4,357,338.93
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	6,906,469.96	202,025,837.58	204,574,968.61	4,357,338.93

注: 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,357,338.93 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元。

21. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
营业税	383.50	640.70
城市维护建设税	205,885.00	68,803.35
教育费附加	772,081.06	718,398.29

税 种	期末余额	年初余额
印花税	171,619.30	244,319.87
个人所得税	44,008.78	485,106.97
水利建设基金	1,037,496.16	192,132.57
资源税		10,735.66
价格调节基金		686,354.06
其他	95,779.87	186,079.05
合 计	2,327,253.67	2,592,570.52

22. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
公司债券利息	26,775,000.00	26,775,000.00
短期借款利息	1,904,992.15	
合 计	28,679,992.15	26,775,000.00

23. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,942,111.13	97.33	5,681,192.82	50.37
1 至 2 年	74,280.32	0.43	5,277,347.23	46.79
2 至 3 年	70,417.24	0.40	194,936.19	1.73
3 年以上	320,397.33	1.84	126,210.14	1.11
合 计	17,407,206.02	100.00	11,279,686.38	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 无账龄超过一年的大额其他应付款情况

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
其他应付款	17,023,077.43	代垫运杂费
合 计	17,023,077.43	—

(5) 其他应付款中无外币余额

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	159,910,241.48	482,992,287.30
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	159,910,241.48	482,992,287.30

(2) 一年内到期的长期借款**a. 一年内到期的长期借款**

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	45,000,000.00	47,000,000.00
信用借款	114,910,241.48	435,992,287.30
合 计	159,910,241.48	482,992,287.30

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	● 期末余额	
					外币金额	本币金额
工商银行	2011.12.12	2014.12.08	人民币	6.15		64,000,000.00
工商银行	2011.12.13	2014.12.09	人民币	6.15		50,000,000.00
农业银行	2009.02.05	2014.01.12	人民币	6.40		45,000,000.00
合 计	—	—		—	—	159,000,000.00

c. 截止 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款中无逾期借款**25. 长期借款****(1) 长期借款分类列示**

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		88,000,000.00
信用借款	38,548,018.01	124,877,128.98
合 计	38,548,018.01	212,877,128.98

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
农业银行	2013.12.05	2016.12.04	人民币	6.15		30,000,000.00
财政局	1996.12.26	2025.12.26	人民币	2.10		3,878,018.01
财政局	2005.05.10	2020.05.10	人民币	2.28		3,670,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
交通银行	2011.10.14	2016.10.13	人民币	7.315		1,000,000.00
合 计	—	—		—	—	38,548,018.01

26. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2012 公司债券	510,000,000.00	2012-3-27	5 年	510,000,000.00	-4,439,996.25	927,822.28		-3,512,173.97	506,487,826.03
合 计	510,000,000.00			510,000,000.00	-4,439,996.25	927,822.28		-3,512,173.97	506,487,826.03

注：债券票面利率为 7%，采用单利按年计息，不计复利。在债券的计息期内，每年付息一次。已付利息 510 万元为债券承销费，按实际利率摊销，本期计入利息调整的金额为 927,822.28 元。

27. 专项应付款

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

28. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	32,534,623.93	31,827,480.60
合 计	32,534,623.93	31,827,480.60

(2) 政府补助项目情况

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
污水处理技改项目	380,952.4		35,714.28		345,238.12	与资产相关
原料洗煤废水处理项目	235,714.43		21,428.52		214,285.91	与资产相关
事故应急处理池	549,999.92		50,000.04		499,999.88	与资产相关
5#硝酸尾气治理	714,285.80		57,142.80		657,143.00	与资产相关
农用硝酸铵改进性技术改造	2,310,000.00		330,000.00		1,980,000.00	与资产相关
2 台 130 吨/H 循环流化床锅炉	8,093,214.17		952,142.88		7,141,071.29	与资产相关
变压吸附脱碳	3,057,137.66		342,856.56		2,714,281.10	与资产相关
二氧化碳气提法 30 万吨大颗粒尿素生产装置技改项目	1,161,604.90		114,285.72		1,047,319.18	与资产相关
日产 450 吨硝酸项目	519,642.83		42,857.16		476,785.67	与资产相关
年产 8 万吨甲醇生产装置	857,142.88		71,428.56		785,714.32	与资产相关

间歇固定层造气炉连续气化改造项目	1,937,499.93		160,714.32		1,776,785.61	与资产相关
硝酸尾气 N2O 减排 CDM 项目	1,380,357.12		114,285.72		1,266,071.40	与资产相关
能源管理系统	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
醇烃化新工艺改造成氨铜洗工段项目	1,996,428.56		153,571.44		1,842,857.12	与资产相关
磨煤机系统改造	1,350,000.00		96,428.63		1,253,571.37	与资产相关
集团管控运营系统	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
75t/h 三废流化混燃炉	283,500.00				283,500.00	与资产相关
硝酸铵冷凝液回收及治理	700,000.00		50,000.04		649,999.96	与资产相关
总排应急池改造	200,000.00				200,000.00	与资产相关
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	与资产相关
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
保险粉(连二亚硫酸钠)清洁生产工艺研究		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合计	31,827,480.60	3,300,000.00	2,592,856.67		32,534,623.93	与资产相关

29. 股本

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

30. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	529,758,710.43	14,251.93	3,552,405.12	526,220,557.24
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
其它资本公积	4,982,427.38	1,613,470.44		6,595,897.82
其它(同一控制企业合并期初数调整)	17,109,694.87		17,109,694.87	
合计	620,010,832.68	1,627,722.37	20,662,099.99	600,976,455.06

注：(1) 本公司 2013 年 1 月以现金方式收购柳州市大力气体厂持有的柳州市柳化复混肥料有限公司 99.10% 的股权，收购价格 2066.21 万元。此业务为同一控制下企业合并，按照企业会计准则的相关规定，收购价与柳州市柳化复混肥料有限公司所有者权益账面价值的份额的差额冲减资本公积(股本溢价) 3,552,405.12 元。

(2) 本公司 2013 年 1 月以现金方式收购广西柳州化工控股有限公司所持的柳州盛强化工有限公司 1% 的股权，收购价 140 万元。此业务为购买少数股东股权行为，按照企业会计准则相关规定，收购价与柳州盛强化工有限公司所有者权益公允价值的份额的差额调整资本公积(股本溢价) 14,251.93 元。柳州盛强化工有限公司下属子公司少数股东权益转入资本公积(其他资本公积) 23,470.49 元。被投资企业柳州泰盛投资有限公司资本公积变动增加本期其他资本公积 1,589,999.95 元

31. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		19,399,567.83	16,688,558.96	2,711,008.87
合 计		19,399,567.83	16,688,558.96	2,711,008.87

32. 盈余公积

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

33. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	415,978,509.89	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	415,978,509.89	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-148,839,899.84	—
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	
其他	3,012,197.72	
期末未分配利润	240,165,561.55	

注：其它 3,012,197.72 元为盛强化工期初专项储备，报告期内子公司盛强注销主体资格，净资产并入股份核算，并对其专项储备余额进行恢复。

34. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,517,561,725.38	2,767,747,914.56
其他业务收入	69,131,350.17	161,774,702.58
营业收入合计	2,586,693,075.55	2,929,522,617.14

（2）营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,267,754,211.03	2,392,935,020.53
其他业务成本	50,470,792.89	106,116,224.58

项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	2,318,225,003.92	2,499,051,245.11

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学肥料制造业	2,358,006,584.41	2,078,062,779.47	2,471,845,814.18	2,067,488,132.64
有机化学产品业	123,317,175.71	153,562,127.98	122,593,658.27	160,571,490.48
煤炭	29,457,022.91	30,864,998.64	163,221,925.84	157,832,470.71
编织袋	6,780,942.35	5,264,304.94	10,086,516.27	7,042,926.70
合计	2,517,561,725.38	2,267,754,211.03	2,767,747,914.56	2,392,935,020.53

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
尿素	765,099,581.98	713,102,365.34	649,344,633.31	585,682,950.54
硝酸铵	329,580,392.41	276,724,480.05	502,547,604.82	366,509,964.92
其他	1,422,881,750.99	1,277,927,365.64	1,615,855,676.43	1,440,742,105.07
合计	2,517,561,725.38	2,267,754,211.03	2,767,747,914.56	2,392,935,020.53

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广西区内	1,332,159,739.22	1,177,990,511.23	1,277,305,871.49	1,139,673,391.31
广西区外	1,185,401,986.16	1,089,763,699.80	1,490,442,043.07	1,253,261,629.22
合计	2,517,561,725.38	2,267,754,211.03	2,767,747,914.56	2,392,935,020.53

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	108,052,758.66	4.18
第二名	104,693,493.63	4.05
第三名	89,615,070.80	3.46
第四名	86,921,423.70	3.36
第五名	74,285,631.32	2.87
合 计	463,568,378.11	17.92

35. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
-----	------	-------	-------

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	35,851.35	56,048.95
城市维护建设税	5%、7%	6,584,183.00	5,128,959.45
教育费附加	3%	2,837,448.41	2,207,938.83
地方教育费附加	2%	1,891,632.28	1,471,959.27
资源税		89,227.14	243,396.01
关税		979,718.12	1,655,825.74
合 计		12,418,060.30	10,764,128.25

36. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	106,100,091.98	97,967,039.17
装卸费	19,794,501.92	19,651,891.57
租赁费	6,277,032.43	0
折旧	2,369,967.34	3,934,906.77
工资	1,999,851.70	2,093,489.68
业务费	832,446.20	1,531,267.70
差旅费	600,921.90	1,132,640.80
煤炭价格调节基金	546,198.12	2,703,988.40
其他	8,340,797.20	8,053,129.72
合 计	146,861,808.79	137,068,353.81

37. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
大修理费	31,007,706.10	13,825,080.13
中小修理费	27,886,117.79	8,395,845.01
工资	15,542,438.65	19,940,121.95
租赁费	7,683,950.88	7,588,137.59
劳动保险费	6,706,010.73	7,014,884.63
物料消耗	5,799,505.78	856,178.95
保险费	5,291,712.55	5,315,513.22
研究开发费	5,199,171.57	6,367,314.37
防洪保安费	3,457,720.45	424,147.88
排污费	3,418,672.54	3,500,252.65
开办费	3,180,173.26	

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	2,848,396.14	4,247,432.87
住房公积金	2,483,372.38	2,631,272.42
累计摊销	2,364,655.36	6,049,084.58
运输费	1,778,068.47	389,970.97
咨询费	1,691,718.04	705,713.96
医疗保险	1,658,595.83	1,997,575.60
房产税	1,641,865.83	926,202.16
印花税	1,465,024.18	1,601,060.79
其他	11,343,275.84	20,038,716.75
合 计	142,448,152.37	111,814,506.48

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,605,383.19	153,083,357.73
减：利息收入	933,701.03	2,147,803.85
汇兑损失	5,029,741.08	1,284,497.58
减：汇兑收益	1,504,840.03	447,826.55
手续费支出	7,285,432.44	12,478,701.04
合 计	156,482,015.65	164,250,925.95

39. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-101,924.42	-108,193.81
处置长期股权投资产生的投资收益	54,028,660.38	36,626,814.77
合 计	53,926,735.96	36,518,620.96

注：报告期内处置子公司新益矿业，产生母公司个别报表投资收益 20,191,024.15 元，合并报表投资收益 54,028,660.38 元，其中包括实现以前年度未实现的内部委托贷款收益 19,716,766.98 元。

(2) 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
-------	-------	-------	----

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
柳州泰盛投资有限公司	-101,924.42	-108,193.81	
合 计	-101,924.42	-108,193.81	

(4) 无其他需说明的事项

40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,474,410.23	5,527,650.76
二、存货跌价损失	18,973,782.89	-272,054.60
合 计	25,448,193.12	5,255,596.16

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	789,094.62	789,094.62	615.18	615.18
其中：固定资产处置利得	789,094.62	789,094.62	615.18	615.18
罚款及赔偿收入				
政府补助	8,483,219.75	2,989,780.67	5,689,781.10	2,547,598.00
其他	66,350.50	66,350.50	247,781.81	247,781.81
合 计	9,338,664.87	3,845,225.79	5,938,178.09	2,795,994.99

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	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	2,592,856.67	2,446,428.00	与资产相关
公司收到财政局补贴	149,594.00	60,000.00	与收益相关
增值税先征后返款	176,822.19	377,861.10	与收益相关
广西壮族自治区商务厅东南亚博览会补贴	41,310.00	22,900.00	与收益相关
安全生产监督局安全生产先进奖励		7,000.00	与收益相关
收到柳州市科技局专利奖励	2,370.00	1,270.00	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	2,764,322.00	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

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
子公司柳州盛强化工有限公司收到高新技术补贴		10,000.00	与收益相关
合 计	8,483,219.75	5,689,781.10	与收益相关

(3) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

42. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	130,000.86	130,000.86	251,754.25	251,754.25
其中：固定资产处置损失	130,000.86	130,000.86	251,754.25	251,754.25
罚没支出	2,004.20	2,004.20	280,000.00	280,000.00
对外捐赠			5,000.00	5,000.00
其他	50,865.75	50,865.75	33,732.06	33,732.06
合 计	182,870.81	182,870.81	570,486.31	570,486.31

43. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,585,292.51	6,755,710.76
递延所得税调整	-2,199,321.63	-1,484,439.26
合 计	385,970.88	5,271,271.50

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-148,839,899.84	41,897,190.67
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-202,940,211.12	6,459,512.10
期初股份总数	S0	399,347,513.00	399,347,513.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	399,347,513.00	399,347,513.00
基本每股收益(I)		-0.3727	0.1049
基本每股收益(II)		-0.5082	0.0162

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		399,347,513.00	399,347,513.00
稀释每股收益(I)		-0.3727	0.1049
稀释每股收益(II)		-0.5082	0.0162

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

(2) 稀释每股收益

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

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

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	573,746.19	20,164,670.00
利息收入	933,882.75	2,116,253.51
租金收入	638,040.00	1,246,069.87

项 目	本期金额	上期金额
保险赔款	285,448.64	2,470,580.66
其他	84,513.28	15,802,036.34
合 计	2,515,630.86	41,799,610.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
差旅费、办公费	6,101,748.90	6,883,852.60
排污费	3,418,672.54	3,396,048.00
土地租赁费	7,401,950.88	8,053,574.88
财产保险费	5,246,109.05	4,159,768.54
科研费用	245,062.57	422,673.10
咨询费	750,000.00	300,600.00
其他	7,954,386.80	9,311,661.02
合 计	31,117,930.74	32,528,178.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	300,000.00	
其他	4,982.58	
合 计	304,982.58	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他	582,034.38	
合 计	582,034.38	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他		224,200.00
合 计		224,200.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行财务顾问费	190,000.00	1,339,680.00

项 目	本期金额	上期金额
信用证手续费	147,500.00	151,530.66
债券评级费、验资费、托管费		1,325,500.00
合 计	337,500.00	2,816,710.66

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-152,493,599.46	37,932,902.62
加：资产减值准备	25,448,193.12	5,255,596.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,830,477.55	259,038,617.16
无形资产摊销	2,367,495.76	5,969,022.67
长期待摊费用摊销	19,665,131.70	21,701,107.37
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）	-659,093.76	251,139.07
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）	146,605,383.19	151,998,312.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,926,735.96	-36,518,620.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,176,651.96	-1,579,451.74
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）	156,439,373.08	-121,007,892.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,669,285.48	89,588,676.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,809,673.61	-125,090,993.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	414,240,361.39	287,538,415.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	246,459,578.40	145,589,987.51
减：现金的年初余额	145,589,987.51	240,289,958.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,869,590.89	-94,699,970.90

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	20,662,100.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,662,100.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,045,285.09	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,616,814.91	
4、取得子公司的净资产	17,265,080.60	
流动资产	90,341,456.30	
非流动资产	2,768,683.05	
流动负债	75,845,058.75	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	144,000,000.00	69,699,030.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	141,201,341.38	69,699,030.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,524,319.02	1218.20
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	139,677,022.36	69,697,811.80
4、处置子公司的净资产	120,459,741.11	43,114,337.73
流动资产	39,591,512.26	22,633,394.69
非流动资产	341,386,177.41	70,408,501.70
流动负债	260,517,948.56	49,927,558.66
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	246,459,578.40	145,589,987.51
其中：库存现金	21,994.95	40,123.61
可随时用于支付的银行存款	224,286,113.95	145,549,863.90
可随时用于支付的其他货币资金	22,151,469.50	
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	246,459,578.40	145,589,987.51

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

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

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳州柳化钾肥有限公司	直接控股	有限公司	柳州市高新一路15号	陆胜云	钾肥	2,800	100	100	78523150-2
柳州柳益化工有限公司	直接控股	有限公司	广西柳州市北雀路67号	陆胜云	化工	1,150	100	100	61934935-3
柳州市大力包装用品有限责任公司	间接控股	有限公司	广西柳州市北雀路67号	黄恒美	包装	260	96.15	96.15	19858295-7
贵州柳化化工有限公司	直接控股	有限公司	贵州省兴义市清水河镇新建村	陆胜云	化工	1,000	99.73	99.73	55661858-6
广西柳州中成化工有限公司	直接控股	有限公司	广西鹿寨县鹿寨镇建中西路100号	苏东升	化工	10,000	60	60	056028117
柳州柳化复混肥有限公司	直接控股	有限公司	柳州市北雀路67号	陆胜云	化肥	2,130	99.10	99.10	27298142-0

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	参股	78388046-1
柳州泰盛投资有限公司	参股	55229472-1
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	参股	07817477-2
广东中成化工股份有限公司	柳化集团控股子公司	61832268-5
湖南智成化工有限公司	柳化控股公司控股子公司	75581396-6
广西柳化氯碱有限公司	柳化控股公司控股子公司	66214274-5
柳州市大力服务公司	柳化控股公司控股子公司	28253103-6
广西柳州化工控股有限公司	母公司的母公司	66703034-7
柳州市大力气体厂	柳化控股公司控股子公司	27297866-X
柳州盛强生物科技有限公司	柳化控股公司控股子公司	71514149-9
东莞振华泰丰实业发展有限公司	柳化集团控股子公司	61834514-X
湖南柳化桂成化工有限公司	柳化集团控股子公司	58277663-3
柳州融水柳化化工有限公司	柳化控股公司控股子公司	56905499-4
湖南中成化工有限公司	柳化集团控股子公司	70724964-3

4. 关联交易情况

(1) 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	液碱	734,700.40	0.53	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	材料	95,635.00	0.07	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	氢气	4,308,230.50	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	采购商品	材料	326,222.12	0.24	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	运输费	2,875,131.00	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	维修安装	31,081,897.74	20.04	市场价
柳州市大力服务公司	接受劳务	装车服务费	2,450,710.14	12.43	市场价
柳州市大力气体厂	采购商品	乙炔	59,280.00	100	市场价
柳州市大力气体厂	采购商品	液氧	352,080.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	液氨	1,114,152.80	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	双氧水	1,534,392.12	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	尿素	7,134,366.61	100	市场价
合计			52,066,798.43		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	液碱	8,534,427.20	5.09	市场价
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	材料	316,783.90	0.19	市场价
广西柳州化工控股有限公司	采购商品	材料	2,426,469.66	1.43	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	运输费	3,966,878.00	100	市场价
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	维修安装	20,887,439.48	15.70	市场价
柳州市大力服务公司	接受劳务	装车服务费	2,446,797.70	13.34	市场价
柳州市大力气体厂	采购商品	乙炔	135,265.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	液氨	149,814.00	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	工作液	10,305,666.92	100	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	重芳烃	658,816.47	3.85	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	钨触媒	21,589,425.00	96.53	市场价
合计			71,417,783.33		

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广东中成化工股份有限公司	销售商品	精甲醇	2,512,100.90	2.89	市场价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广东中成化工股份有限公司	销售商品	双氧水	84,309,891.62	30.12	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	尿素	78,800.00	0.01	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	纯碱	367,500.00	0.80	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	双氧水	67,733.60	0.02	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	编织袋	1,859,800.00	23.44	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	其他材料	51,289.47	0.45	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	其他材料	1,031,553.98	9.05	市场价
柳州化学工业集团有限公司	销售商品	其他材料	1,769.17	0.02	市场价
柳州市大力服务公司	销售商品	其他材料	1,356.89	0.01	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	其他材料	164,067.82	1.44	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	氧气	663,198.87	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	工业水	3,052.80	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	二氧化碳	3,676,386.99	100	市场价
柳州盛强生物科技有限公司	销售商品	材料	28,790.61	0.25	市场价
柳州盛强生物科技有限公司	销售商品	硫酸钾	5,175.00	0.02	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	煤炭	13,257,566.61	38.47	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	编织袋	3,384,060.00	42.65	市场价
东莞振华泰丰实业发展有限公司	销售商品	编织袋	1,093,682.34	13.79	市场价
柳州融水柳化化工有限公司	销售商品	其他材料	3,617.27	0.03	市场价
湖南中成化工有限公司	销售商品	纯碱	1,582,700.00	3.45	市场价
合计			114,144,093.94		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
广东中成化工股份有限公司	销售商品	精甲醇	1,663,941.80	0.16	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	纯碱	50,749.99	0.11	市场价
广东中成化工股份有限公司	销售商品	双氧水	56,610,713.26	26.81	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	纯碱	682,990.02	1.55	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	双氧水	76,629.40	0.04	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	编织袋	698,089.50	5.35	市场价
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	其他材料	57,959.06	2.03	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	其他材料	2,228,288.77	77.97	市场价
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	蒸汽	13,257,160.00	100	市场价
柳州化学工业集团有限公司	销售商品	其他材料	981.45	0.03	市场价
柳州市大力服务公司	销售商品	材料	4,486.10	0.16	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	其他材料	116,993.38	4.09	市场价

柳州市大力气体厂	销售商品	氩气	515,684.20	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	氧气	521,146.08	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	工业水	3,052.80	100	市场价
柳州市大力气体厂	销售商品	二氧化碳	3,561,636.01	100	市场价
柳州市柳化集团大力透明质酸有限公司	销售商品	材料	49,122.27	1.72	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	煤炭	34,569,669.91	18.09	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	尿素	1,306,400.00	0.2	市场价
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	编织袋	4,401,696.91	33.74	市场价
柳州融水柳化化工有限公司	销售商品	材料	4,577.89	0.16	市场价
东莞振华特种包装有限公司	销售商品	编织袋	897,873.43	6.88	市场价
合 计			121,279,842.23		

(3) 本期无关联托管情况

(4) 本期无关联承包情况

(5) 关联租赁情况

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

根据公司与柳州化工控股有限公司签订的《土地租赁协议》及《土地租赁之补充协议》，公司向柳州化工控股租用生产经营活动所需土地,土地使用年限 20 年,租赁期限 20 年。按此协议,公司本年度向柳州化工控股支付土地租赁费 348.42 万元,上年同期支付 320.22 万元。

(6) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	35,000,000.00	2013.10.31	2014.10.15	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	28,000,000.00	2013.11.01	2014.10.20	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	45,000,000.00	2009.01.05	2014.01.12	是
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2013.01.10	2014.01.09	是
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	50,000,000.00	2013.07.02	2014.07.01	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2013.08.22	2014.08.21	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2013.12.02	2014.10.15	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州市柳化复混肥料有限公司	10,000,000.00	2013.12.12	2014-12-10	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州市柳化复混肥料有	10,000,000.00	2013.12.12	2014-12-10	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	限公司				
合 计		258,000,000.00			

(7) 本期无关联方资金拆借情况

(8) 本期无关联方资产转让、债务重组情况

(9) 其他关联交易

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

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广西柳州化工控股有限公司	3,357,393.49	624,499.52
应付账款	湖南柳化桂成化工有限公司	2,782,911.53	1,607,971.80
应付账款	广东中成化工股份有限公司	106,750.04	106,750.04
应收账款	广西柳化氯碱有限公司		264,000.00
应收账款	广东中成化工股份有限公司	969,887.42	
应收账款	湖南中成化工有限公司	12,300.00	
应收账款	柳州盛强生物科技有限公司	5,175.00	
预付款项	柳州化学工业集团有限公司	28,973,368.87	
预收款项	广东中成化工股份有限公司		400,491.57
预收款项	广西柳化氯碱有限公司		228,658.30
应付账款	柳州市大力气体厂	7,666.67	

七、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日本公司无重大对外财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2014 年 3 月 29 日公司发布了《柳州化工股份有限公司关于拟收购股权的关联交易进展公

告》(公告编号: 2014-007): 公司拟收购广东中成化工股份有限公司所持湖南中成化工有限公司 95.5% 的股权以及所持东莞振华泰丰实业发展有限公司 95% 的股权。以评估机构出具的净资产评估值为定价依据, 根据中京民信(北京)资产评估有限公司京信评报字(2013)第 200 号、第 227 号评估确认, 经双方协商, 初步确定交易标的的转让价格以相应股权对应的评估资产净值作价, 合计为人民币 27715.94 万元。

此项交易已经获得柳州市人民政府常委会议决定通过, 尚须获得广西壮族自治区国资委的批准及公司股东大会审议通过。

十、其他重要事项

截止 2013 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21
其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	10.21

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

注: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过半年以上的应收款项, 经减值测试后不存在减

值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	167,056,759.01	87.17	8,352,837.94	249,818,918.26	94.13	12,490,945.92
1 至 2 年	9,110,781.75	4.75	911,078.18	2,126,626.52	0.80	212,662.65
2 至 3 年	2,126,713.22	1.11	425,342.64	5,894,391.84	2.22	1,178,878.37
3 至 4 年	5,879,078.39	3.07	2,939,539.20	2,700,859.08	1.02	1,350,429.54
4 至 5 年	2,699,993.16	1.41	2,159,994.53	1,458,882.83	0.55	1,167,106.26
5 年以上	4,782,275.15	2.49	4,782,275.15	3,394,803.42	1.28	3,394,803.42
合计	191,655,600.68	100.00	19,571,067.64	265,394,481.95	100.00	19,794,826.16

(2) 本期无收回或转回的应收账款

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广西柳州中成化工有限公司	子公司	37,114,800.34	1 年内	19.36
第二名	非关联方	32,514,559.46	1 年内	16.97
第三名	非关联方	13,627,381.22	1 年内	7.11
柳州柳化钾肥有限公司	子公司	9,181,693.02	1 年内	4.79
第五名	非关联方	7,611,347.60	1 年内	3.97
合计	—	100,049,781.64	—	52.20

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广西柳州中成化工有限公司	子公司	37,114,800.34	19.36
柳州柳化钾肥有限公司	子公司	9,181,693.02	4.79
广东中成化工股份有限公司	关联方	969,887.42	0.51
湖南中成化工有限公司	关联方	12,300.00	0.01
合计	—	47,278,680.78	24.67

(7) 本期无终止确认的应收账款情况

(8) 本期无以应收账款为标的资产进行资产证券化, 继续涉入形成的资产负债情况

(9) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	613,367.50	6.0969	3,739,640.32	855,970.00	6.2855	5,380,199.44
合 计	—	—	3,739,640.32	—	—	5,380,199.44

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	85.63

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的组合	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53
采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39	66.53

注: 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款, 经减值测试后不存在减值, 公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指账龄超过半年以上的其他应收项, 经减值

测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,336,082.76	15.13	66,804.14	3,688,867.84	32.98	184,443.39
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				7,200,000.00	64.37	6,960,000.00
5 年以上	7,497,000.00	84.87	7,497,000.00	297,000.00	2.65	297,000.00
合 计	8,833,082.76	100.00	7,563,804.14	11,185,867.84	100.00	7,441,443.39

(2) 本期无收回或转回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
广西国鼎工贸有限责任公司	6,000,000.00	货款
广西瑞隆基实业投资有限公司	1,200,000.00	往来款
合 计	7,200,000.00	—

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	6,000,000.00	5 年以上	67.93
第二名	非关联方	1,200,000.00	5 年以上	13.59
第三名	非关联方	370,654.68	1 年以内	4.20
第四名	非关联方	297,000.00	5 年以上	3.36
个人往来	非关联方	225,470.38	1 年以内	2.55
合 计	—	8,093,125.06	—	91.63

(7) 无应收关联方账款情况

(8) 无终止确认的其他应收款项

(9) 无以其他应收款项为标的资产进行资产证券化情况

(10) 其他应收款中无外币余额情况

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州新益矿业有限公司	成本法	122,534,636.25	122,534,636.25	-122,534,636.25	0.00						
贵州柳化化工有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70%	70%				
柳州柳化钾肥有限公司	成本法	24,674,400.00	24,674,400.00		24,674,400.00	88%	88%				
柳州盛强化工有限公司	成本法	93,238,500.00	93,238,500.00	-93,238,500.00	0.00						
柳州柳益化工有限公司	成本法	16,100,000.00		16,100,000.00	16,100,000.00	100%	100%				
广西柳州中成化工有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60%	60%				
柳州市柳化复混肥料有限公司	成本法	17,109,694.88		17,109,694.88	17,109,694.88	99.1%	99.1%				
惠州市金湾化学仓储实业有限公司	权益法	21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28%	28%				
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	权益法	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00	30%	30%				
合计	—	375,457,231.13	328,747,536.25	-169,063,441.37	159,684,094.88						

注：柳州柳益化工有限公司原为盛强化工子公司，报告期内注销盛强化工主体资格，经营活动延续，并入股份公司核算，其相应长期股权投资也转入股份公司核算。

(2) 不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,234,394,269.54	2,176,772,416.68
其他业务收入	74,909,604.86	212,705,440.52
营业收入合计	2,309,303,874.40	2,389,477,857.20

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,991,172,511.90	1,878,719,232.48
其他业务成本	56,215,177.63	158,982,872.96
营业成本合计	2,047,387,689.53	2,037,702,105.44

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学肥料制造业	2,111,077,093.83	1,837,610,383.92	2,054,178,758.41	1,718,147,742.00
有机化学产品业	123,317,175.71	153,562,127.98	122,593,658.27	160,571,490.48
合计	2,234,394,269.54	1,991,172,511.90	2,176,772,416.68	1,878,719,232.48

(4) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
尿素	757,418,619.50	723,703,626.01	674,304,329.71	610,642,646.94
硝酸铵	329,580,392.41	276,724,480.05	502,547,604.82	366,509,964.92
其他	1,147,395,257.63	990,744,405.84	999,920,482.15	901,566,620.62
合计	2,234,394,269.54	1,991,172,511.90	2,176,772,416.68	1,878,719,232.48

(5) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广西区内	1,443,470,055.47	1,285,942,909.99	1,252,014,123.81	1,116,461,470.98
广西区外	790,924,214.07	705,229,601.91	924,758,292.87	762,257,761.50
合计	2,234,394,269.54	1,991,172,511.90	2,176,772,416.68	1,878,719,232.48

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	571,391,396.05	24.75
第二名	244,411,896.70	10.58
第三名	107,459,258.66	4.65
第四名	89,615,070.80	3.88
第五名	74,206,831.32	3.21
合计	1,087,084,453.53	47.07

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

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	248,152.41	
处置长期股权投资产生的投资收益	20,191,024.15	
合 计	20,439,176.56	

(2)其他需说明的事项

投资收益汇回不存在重大限制

6、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-98,339,293.13	61,117,914.07
加：资产减值准备	13,668,576.78	6,426,152.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,994,912.36	226,313,661.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	19,191,679.91	21,697,132.37
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）	73,758.55	-2,782,600.34
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）	132,012,097.78	133,893,330.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,439,176.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,584,817.51	-963,922.82
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）	136,398,462.00	-156,978,111.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,130,036.71	74,783,591.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,018,295.38	-15,841,564.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	526,124,532.27	347,665,583.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	206,467,433.36	127,662,933.94

项 目	本期数	上期数
减：现金的年初余额	127,662,933.94	165,916,293.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	78,804,499.42	-38,253,359.72

十二、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

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

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	659,093.76	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,989,780.67	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,028,660.38	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	备注
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,480.55	
22. 少数股东权益影响额	7,508.27	
23. 所得税影响额	-3,598,212.35	
合 计	54,100,311.28	

(2) 计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由:

项 目	涉及金额	理 由
增值税先征后返款	176,822.19	与企业日常经营活动相关
子公司柳州柳化钾肥有限公司收到增值税返还	5,316,616.89	与企业日常经营活动相关

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.36	-0.3727	-0.3727
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.40	-0.5082	-0.5082

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.1049	0.1049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.0162	0.0162

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	272,386,055.20	145,589,987.51	126,796,067.69	87.09	注 1
预付款项	365,725,512.07	236,967,691.04	128,757,821.03	54.34	注 2
短期借款	1,457,400,000.00	1,103,000,000.00	354,400,000.00	32.13	注 3
未分配利润	240,165,561.55	415,978,509.89	-175,812,948.34	-42.26	注 4

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
资产减值损失	25,448,193.12	5,255,596.16	20,192,596.96	384.21	注 5
投资收益	53,926,735.96	36,518,620.96	17,408,115.00	47.67	注 6

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

注 1：出售控股子公司贵州新益矿业公司，收回投资额。

注 2：预付原材料款增加

注 3：补充流动资金借入短期银行借款。

注 4：报告期内亏损导致未分配利润下降。

注 5：报告期内库存商品硝酸铵遭遇暴雨内涝计提减值准备所致。

注 6：报告期内出售子公司新益矿业导致投资收益增加。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 23 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

第十一节 备查文件目录

- 一、法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
- 二、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、董事长签名的年度报告全文及摘要原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上刊登过的所有文本文件。

