

柳州化工股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 5-00278 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1 Zhi-
chun Road,Haidian Dis Bei-
jing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2016]第 5-00278 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1 Zhi-
chun Road,Haidian Dis Bei-
jing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 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：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	273,492,583.40	731,908,993.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	68,417,083.76	56,470,652.29
应收账款	五（三）	250,244,820.60	196,732,472.63
预付款项	五（四）	48,350,947.94	275,672,884.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	255,663,725.21	30,450,978.46
存货	五（六）	415,424,189.89	498,239,086.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	30,644,848.73	20,689,562.95
流动资产合计		1,342,238,199.53	1,810,164,630.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	21,300,000.00	21,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	18,385,113.24	18,231,055.26
投资性房地产			
固定资产	五（十）	2,965,817,097.44	3,101,462,280.46
在建工程	五（十一）	331,227,952.99	270,676,851.02
工程物资	五（十二）	8,953,368.17	24,275,859.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	24,649,416.33	10,640,013.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	59,065,308.88	70,197,907.34
递延所得税资产	五（十五）	16,732,407.25	8,302,561.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,446,130,664.30	3,525,086,528.01
资产总计		4,788,368,863.83	5,335,251,158.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	1,234,400,000.00	1,924,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	228,700,000.00	648,358,000.00
应付账款	五（十八）	677,518,755.81	428,436,747.68
预收款项	五（十九）	207,360,709.89	158,041,137.24
应付职工薪酬	五（二十）	14,891,821.35	8,530,389.19
应交税费	五（二十一）	11,191,737.69	30,040,686.12
应付利息	五（二十二）	26,775,000.00	28,338,613.33
应付股利			
其他应付款	五（二十三）	41,299,863.17	24,741,120.42
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	68,889,319.20	3,875,872.24
其他流动负债			
流动负债合计		2,511,027,207.11	3,254,662,566.22
非流动负债：			
长期借款	五（二十五）	424,507,851.19	53,242,530.30
应付债券	五（二十六）	508,482,782.16	507,415,648.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十七）	528,771,062.90	185,714,285.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（二十八）	1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债			
递延收益	五（二十九）	27,309,028.15	30,437,767.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,490,242,023.95	777,981,530.94
负债合计		4,001,269,231.06	4,032,644,097.16
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五（三十）	399,347,513.00	399,347,513.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	509,305,943.30	518,151,922.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十二）	1,531,460.50	2,673,130.87
盈余公积	五（三十三）	89,143,636.08	89,143,636.08
未分配利润	五（三十四）	-212,228,920.11	293,290,858.96
归属于母公司所有者权益合计		787,099,632.77	1,302,607,060.95
少数股东权益			
所有者权益合计		787,099,632.77	1,302,607,060.95
负债和所有者权益总计		4,788,368,863.83	5,335,251,158.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		88,277,788.32	555,335,005.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		59,588,631.30	41,384,978.87
应收账款	十二（一）	256,867,468.62	182,508,785.45
预付款项		387,755,680.29	390,844,460.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	214,732,833.27	21,075,956.71
存货		274,377,506.74	346,391,258.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,174,750.07	11,712,734.73
流动资产合计		1,293,774,658.61	1,549,253,180.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		21,300,000.00	21,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	463,720,354.32	465,456,596.13
投资性房地产			
固定资产		2,361,968,571.75	2,540,846,379.08
在建工程		10,569,045.51	19,354,211.33
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		59,065,308.88	70,197,907.34
递延所得税资产		12,968,834.42	6,647,736.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,929,592,114.88	3,123,802,830.75
资产总计		4,223,366,773.49	4,673,056,011.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年12月31日

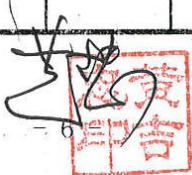
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,004,000,000.00	1,635,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,000,000.00	292,000,000.00
应付账款		394,547,770.91	371,529,578.56
预收款项		159,482,411.98	142,407,146.69
应付职工薪酬		3,680,432.45	4,048,878.46
应交税费		6,494,877.07	17,092,164.10
应付利息		26,775,000.00	26,775,000.00
应付股利			
其他应付款		25,537,076.86	12,032,832.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		68,889,319.20	3,875,872.24
其他流动负债			
流动负债合计		1,732,406,888.47	2,505,061,472.95
非流动负债：			
长期借款		424,507,851.19	53,242,530.30
应付债券		508,482,782.16	507,415,648.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		528,771,062.90	185,714,285.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,009,028.15	27,137,767.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,485,770,724.40	773,510,231.39
负债合计		3,218,177,612.87	3,278,571,704.34
所有者权益：			
实收资本（或股本）		399,347,513.00	399,347,513.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		578,240,874.87	578,240,874.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		849,742.89	
盈余公积		89,143,636.08	89,143,636.08
未分配利润		-62,392,606.22	327,752,282.79
所有者权益合计		1,005,189,160.62	1,394,484,306.74
负债和所有者权益总计		4,223,366,773.49	4,673,056,011.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十五）	2,629,366,229.19	3,100,133,196.81
减：营业成本	五（三十五）	2,545,272,386.67	2,597,989,706.89
营业税金及附加	五（三十六）	12,240,284.65	16,200,467.92
销售费用	五（三十七）	174,733,295.72	163,078,184.79
管理费用	五（三十八）	162,414,661.14	127,610,916.21
财务费用	五（三十九）	186,026,068.58	187,511,751.72
资产减值损失	五（四十）	56,881,125.04	-1,046,200.08
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（四十一）	-2,613,092.77	3,434,676.23
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）		-510,814,685.38	12,223,045.59
加：营业外收入	五（四十二）	20,157,907.81	6,378,595.90
其中：非流动资产处置利得			2,283,013.12
减：营业外支出	五（四十三）	3,517,667.07	552,566.51
其中：非流动资产处置损失		2,139,009.46	58,615.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-494,174,444.64	18,049,074.98
减：所得税费用	五（四十四）	-8,622,041.22	9,440,619.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-485,552,403.42	8,608,455.71
其中：归属于母公司所有者的净利润		-485,552,403.42	8,791,689.99
少数股东损益			-183,234.28
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-485,552,403.42	8,608,455.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-485,552,403.42	8,791,689.99
归属于少数股东的综合收益总额			-183,234.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-1.22	0.02
（二）稀释每股收益			

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：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	1,826,740,638.09	2,146,864,050.94
减：营业成本	十二（四）	1,762,934,758.50	1,838,916,119.45
营业税金及附加		9,466,100.88	9,757,378.72
销售费用		122,805,134.37	92,987,242.66
管理费用		85,161,041.43	70,571,118.56
财务费用		170,560,270.57	137,585,094.92
资产减值损失		58,568,959.02	-2,564,452.07
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（五）	-1,736,241.81	42,200.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-384,491,868.49	-346,251.09
加：营业外收入		10,292,145.44	6,110,652.53
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,298,887.86	424,880.44
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-376,498,610.91	5,339,521.00
减：所得税费用		-6,321,097.55	384,667.81
四、净利润		-370,177,513.36	4,954,853.19
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-370,177,513.36	4,954,853.19
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,162,006,309.33	2,333,496,531.07
收到的税费返还		9,651,173.56	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	14,163,280.09	14,246,630.08
经营活动现金流入小计		2,185,820,762.98	2,347,743,161.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,709,229,097.84	1,454,990,642.73
支付给职工以及为职工支付的现金		231,584,193.19	228,891,094.66
支付的各项税费		133,097,415.19	133,254,431.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	31,325,430.35	43,188,998.40
经营活动现金流出小计		2,105,236,136.57	1,860,325,167.30
经营活动产生的现金流量净额		80,584,626.41	487,417,993.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	17,625,231.72	9,026,304.88
投资活动现金流入小计		17,625,231.72	9,036,304.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,082,019.38	140,610,408.18
投资支付的现金			42,319,394.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			246,798,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	3,873,294.71	11,764,171.40
投资活动现金流出小计		206,955,314.09	441,492,173.79
投资活动产生的现金流量净额		-189,330,082.37	-432,455,868.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,925,400,000.00	2,314,850,619.58
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	1,665,350,500.00	1,133,653,166.26
筹资活动现金流入小计		3,590,750,500.00	3,448,503,785.84
偿还债务支付的现金		2,179,165,558.49	2,279,720,166.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,426,253.41	195,404,700.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	1,452,398,421.94	803,964,600.55
筹资活动现金流出小计		3,824,990,233.84	3,279,089,467.32
筹资活动产生的现金流量净额		-234,239,733.84	169,414,318.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		286,179.95	-82,714.94
五、现金及现金等价物净增加额		-342,699,009.85	224,293,728.52
加：期初现金及现金等价物余额		561,791,593.25	337,497,864.73
六、期末现金及现金等价物余额		219,092,583.40	561,791,593.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,322,001,511.48	1,411,744,010.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,313,712.68	8,001,074.44
经营活动现金流入小计		1,334,315,224.16	1,419,745,084.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,111,873,477.15	836,179,105.78
支付给职工以及为职工支付的现金		170,102,302.42	172,987,058.18
支付的各项税费		91,817,526.78	70,238,958.43
支付其他与经营活动有关的现金		140,209,633.88	24,643,490.71
经营活动现金流出小计		1,514,002,940.23	1,104,048,613.10
经营活动产生的现金流量净额		-179,687,716.07	315,696,471.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,298,120.00	
投资活动现金流入小计		13,298,120.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,149,652.92	20,140,796.29
投资支付的现金			71,625,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			246,798,200.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,149,652.92	338,563,996.29
投资活动产生的现金流量净额		-30,851,532.92	-338,563,996.29
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		1,459,000,000.00	1,708,440,619.58
收到其他与筹资活动有关的现金		1,255,400,000.00	557,900,000.00
筹资活动现金流入小计		2,714,400,000.00	2,266,340,619.58
偿还债务支付的现金		1,654,165,558.49	1,454,310,166.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,521,789.80	152,494,232.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,042,447,921.94	395,994,034.29
筹资活动现金流出小计		2,871,135,270.23	2,002,798,433.14
筹资活动产生的现金流量净额		-156,735,270.23	263,542,186.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,302.10	-7,089.41
五、现金及现金等价物净增加额		-367,257,217.12	240,667,572.08
加：期初现金及现金等价物余额		447,135,005.44	206,467,433.36
六、期末现金及现金等价物余额		79,877,788.32	447,135,005.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

合并股东权益变动表

归属于母公司股东权益												本期	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	399,347,513.00				518,151,922.04			2,673,130.87	89,143,636.08	293,290,858.96	1,302,607,060.95		1,302,607,060.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	399,347,513.00				518,151,922.04			2,673,130.87	89,143,636.08	293,290,858.96	1,302,607,060.95		1,302,607,060.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,845,978.74			-1,141,670.37		-505,519,779.07	-515,507,428.18		-515,507,428.18
（一）综合收益总额										-485,552,403.42	-485,552,403.42		-485,552,403.42
（二）股东投入和减少资本					-8,845,978.74						-8,845,978.74		-8,845,978.74
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-8,845,978.74						-8,845,978.74		-8,845,978.74
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										-19,967,375.65	-19,967,375.65		-19,967,375.65
2. 对股东的分配													
3. 其他										-19,967,375.65	-19,967,375.65		-19,967,375.65
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-1,141,670.37			-1,141,670.37		-1,141,670.37
1. 本期提取								14,441,852.51			14,441,852.51		14,441,852.51
2. 本期使用								15,583,522.88			15,583,522.88		15,583,522.88
（六）其他													
四、本期期末余额	399,347,513.00				509,305,943.30			1,531,460.50	89,143,636.08	-212,228,920.11	787,099,632.77		787,099,632.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强秉印

强秉印

强秉印

编制单位：柳州化工股份有限公司

合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目	归属母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	399,347,513.00			777,825,669.82			4,781,455.12	107,081,282.61	288,492,454.29	1,577,528,374.84	39,061,779.43	1,616,590,154.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	399,347,513.00			777,825,669.82			4,781,455.12	107,081,282.61	288,492,454.29	1,577,528,374.84	39,061,779.43	1,616,590,154.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-259,673,747.78			-2,108,324.25	-17,937,646.53	4,798,404.67	-274,921,313.89	-39,061,779.43	-313,983,093.32
（一）综合收益总额									8,791,689.99	8,791,689.99	-183,234.28	8,608,455.71
（二）股东投入和减少资本											-38,878,545.15	-38,878,545.15
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-38,878,545.15	-38,878,545.15
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							-2,108,324.25			-2,108,324.25		-2,108,324.25
1. 本期提取							21,528,002.01			21,528,002.01		21,528,002.01
2. 本期使用							23,636,326.26			23,636,326.26		23,636,326.26
（六）其他				-259,673,747.78				-17,937,646.53	-3,993,285.32	-281,604,679.63		-281,604,679.63
四、本期期末余额	399,347,513.00			518,151,922.04			2,673,130.87	89,143,636.08	293,290,858.96	1,302,607,060.95		1,302,607,060.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

编制单位: 湖州仁爱股份有限公司

2015年度

单位: 人民币元

				本 期							
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,347,513.00				578,240,874.87				89,143,636.08	327,752,282.79	1,394,484,306.74
加：会计政策变更	102497.9										
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,347,513.00				578,240,874.87				89,143,636.08	327,752,282.79	1,394,484,306.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								849,742.89		-390,144,889.01	-389,295,146.12
（一）综合收益总额										-370,177,513.36	-370,177,513.36
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-19,967,375.65	-19,967,375.65
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-19,967,375.65	-19,967,375.65
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								849,742.89			849,742.89
1. 本期提取								10,408,280.87			10,408,280.87
2. 本期使用								9,558,537.98			9,558,537.98
（六）其他											
四、本期期末余额	399,347,513.00				578,240,874.87			849,742.89	89,143,636.08	-62,392,606.22	1,005,189,160.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

编制单位：柳州化工股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,347,513.00				599,610,043.48				89,143,636.08	322,797,429.60	1,410,898,622.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他	102,697.9										
二、本年期初余额	399,347,513.00				599,610,043.48				89,143,636.08	322,797,429.60	1,410,898,622.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-21,369,168.61					4,954,853.19	-16,414,315.42
（一）综合收益总额										4,954,853.19	4,954,853.19
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								9,915,865.93			9,915,865.93
2. 本期使用								9,915,865.93			9,915,865.93
（六）其他					-21,369,168.61						-21,369,168.61
四、本期期末余额	399,347,513.00				578,240,874.87				89,143,636.08	327,752,282.79	1,394,484,306.74

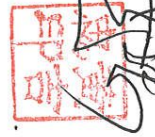
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










柳州化工股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

柳州化工股份有限公司(以下简称:“公司”或“本公司”)系经广西壮族自治区人民政府《关于同意设立柳州化工股份有限公司的批复》(桂政函[2001]25号),由柳州化学工业集团有限公司(以下简称:“柳化集团”)为主要发起人,联合其他5家企业法人共同发起设立的股份公司。营业执照注册号为450200000016746。

住所:广西柳州市北雀路67号。

注册资本(实收资本):人民币叁亿玖仟玖佰叁拾肆万柒仟伍佰壹拾叁元整。

企业类型:股份有限公司(上市)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要从事尿素、硝铵、双氧水等化学产品的生产销售业务。

(三) 本财务报告经本公司董事会于2016年4月28日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报告范围包含柳州化工股份有限公司、柳州柳益化工有限公司、柳州柳化钾肥有限公司、柳州市大力包装用品有限责任公司、柳州市柳化复混肥料有限公司、贵州柳化化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司、湖南中成化工有限公司、东莞振华泰丰实业发展有限公司。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

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

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值

有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原值直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

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

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

2015年1月1日-2015年12月31日

成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十) 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	应收款项账面余额在100.00万元以上的款项 其它应收款账面余额在50.00万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至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款项

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12

号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2、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、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、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。

(十七) 资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十)收入

公司根据客户的公司规模、合作时间、销售规模等条件确定销售方式,公司在直销方式下销售商品时，在收到买方的销售款项或取得索取销售款的凭据，并将提货单交给买方时确认收入；公司采用托收承付和委托银行收款方式销售商品时，为发出商品并办妥托收手续时确认收入；公司采取赊销方式销售商品，为合同约定日确定收入；公司采取预收货款方式销售商品时，为商品发出并办妥承运手续时确认收入。

(二十一)政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

四、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)，13%，3%见注（7）
尿素	免税，见注(2)，13%，3%见注（7）
氯化铵	免税，见注(3)，13%，3%见注（7）
硝酸系列产品	17%，见注(4)
硫酸钾	13%，见注(5)，见注（7）
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。

(7) 财政部、海关总署、国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的通知(财税〔2015〕90 号), 自 2015 年 9 月 1 日起, 对纳税人销售和进口化肥统一按 13%税率征收国内环节和进口环节增值税。钾肥增值税先征后返政策同时停止执行。

财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税〔2001〕113 号) 第一条第 2 项和第 4 项“化肥”的规定、《财政部 国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税〔2005〕87 号) 自 2015 年 9 月 1 日起停止执行。

《关于对化肥恢复征收增值税政策的补充通知》(财税【2015】97 号), 为解决化肥恢复征收增值税以前库存化肥的增值税问题, 自 2015 年 9 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日, 对增值税一般纳税人销售的库存化肥, 允许选择按照简易计税方法依照 3%征收率征收增值税。

2、城建税及教育费附加

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

3、地方教育附加

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

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

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

4、企业所得税

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

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、桂国税发【2012】111 号《贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题工作方案》及桂工信政法确认函【2012】367 号《关于确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》，子公司柳州市柳化复混肥料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15%缴纳企业所得税。

子公司湖南中成化工有限公司获得编号为 GR201243000240 的高新技术企业证书，根据国税总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），子公司湖南中成化工有限公司按 15%缴纳企业所得税。

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

5、其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	33,142.36	27,340.93
银行存款	59,055,890.71	480,562,991.86
其他货币资金	214,403,550.33	251,318,660.46
合 计	273,492,583.40	731,908,993.25

注：截止 2015 年 12 月 31 日货币资金期末余额中，到期日在 3 个月以上的承兑保证金为 5440 万元，除此承兑保证金外，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,417,083.76	56,470,652.29
商业承兑汇票		
合 计	68,417,083.76	56,470,652.29

注：已背书或已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据总金额为 574,257,015.47 元均已终止确认。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司有 5000 万元用于质押的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	275,701,591.12	100.00	25,456,770.52	9.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	275,701,591.12	100.00	25,456,770.52	9.23

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	219,330,916.16	100	22,598,443.53	10.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	219,330,916.16	100	22,598,443.53	10.30

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	243,396,584.85	5	12,159,773.04	194,620,068.99	5	9,664,255.04
1 至 2 年	13,271,217.49	10	1,327,121.75	9,133,066.95	10	913,306.70
2 至 3 年	6,965,130.61	20	1,393,026.12	2,590,722.31	20	518,144.46
3 至 4 年	2,438,268.51	50	1,219,134.26	2,387,181.56	50	1,192,943.76
4 至 5 年	1,363,371.56	80	1,090,697.25	1,450,413.91	80	1,160,331.13
5 年以上	8,267,018.10	100	8,267,018.10	9,149,462.44	100	9,149,462.44
合 计	275,701,591.12		25,456,770.52	219,330,916.16		22,598,443.53

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东中成化工股份有限公司	91,074,511.46	33.03	4,553,725.57
广西金桂浆纸业有限公司	30,014,280.32	10.89	1,500,714.02
华能海南发电股份有限公司海口电厂	7,794,998.40	2.83	389,749.92

2015年1月1日-2015年12月31日

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州市杰清环保科技有限公司	7,688,014.80	2.79	900,958.68
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	6,404,312.00	2.32	320,215.60
合 计	142,976,116.98	51.86	7,665,363.79

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,003,791.24	70.32	122,361,388.54	44.39
1 至 2 年	5,084,477.82	10.52	147,665,211.37	53.57
2 至 3 年	4,650,589.91	9.62	3,443,797.74	1.25
3 年以上	4,612,088.97	9.54	2,202,486.40	0.79
合 计	48,350,947.94	100.00	275,672,884.05	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
柳州化工股份有限公司	柳州市金普物资有限公司	2,000,000.00	1-2 年	未结算货款
柳州化工股份有限公司	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	1,176,138.65	3 年以上	未结算货款
湖南中成化工有限公司	湖南金溪化工有限公司	909,069.09	1-2 年	未结算货款
柳州化工股份有限公司	贵州汇胜亿创贸易有限公司	599,004.40	1-2 年	未结算货款
柳州化工股份有限公司	广西壮族自治区矿业建设公司	450,000.00	2-3 年	未结算货款
合 计		5,134,212.14		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
西安陕鼓工程技术有限公司	2,700,000.00	5.58
柳州市金普物资有限公司	2,000,000.00	4.14
黔西南州益威煤炭有限公司	1,437,257.13	2.97
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	1,176,138.65	2.43
武汉宏澳绿色能源工程有限责任公司	828,000.00	1.71
合 计	8,141,395.78	16.83

(五) 其他应收款

1、其他应收款

2015年1月1日-2015年12月31日

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	270,351,144.63	100.00	14,687,419.42	5.43
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	125,152,948.43	46.29	14,687,419.42	11.74
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	145,198,196.20	53.71		
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	270,351,144.63	100.00	14,687,419.42	5.43

注：不计提坏账准备的主要为支付的融资租赁押金。

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,471,128.42	100.00	15,020,149.96	33.03
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	29,360,670.92	64.57	15,020,149.96	51.16
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	16,110,457.50	35.43		
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	45,471,128.42	100.00	15,020,149.96	33.03

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	100,119,960.57	5	5,005,998.03	7,914,081.36	5	394,920.40
1 至 2 年	16,914,518.30	10	1,691,451.83	185,000.00	10	18,500.00
2 至 3 年	160,000.00	20	32,000.00	1,000.00	20	200.00
3 至 4 年	1,000.00	50	500.00	13,303,120.00	50	6,649,060.00
4 至 5 年						
5 年以上	7,957,469.56	100	7,957,469.56	7,957,469.56	100	7,957,469.56
合 计	125,152,948.43		14,687,419.42	29,360,670.92		15,020,149.96

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	46,000,000.00	29,408,291.00
往来款	224,351,144.63	16,062,837.42
合计	270,351,144.63	45,471,128.42

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
广西金伍岳能源集团有限公司	往来款	105,898,590.74	1年以内	39.17	6,089,859.07
株洲丰康泰贸易有限公司	往来款	33,947,592.00	1年以内	12.56	
柳州市河腾贸易有限责任公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	11.10	
建信金融租赁有限公司	押金	30,000,000.00	1年以内	11.10	
桂林市万绿源投资有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	7.40	
合 计		219,846,182.74		81.33	6,089,859.07

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	187,648,731.96	0.00	187,648,731.96	324,163,475.13		324,163,475.13
包装物	4,978,917.33	0.00	4,978,917.33	3,532,735.68		3,532,735.68
低值易耗品	2,008,083.86	0.00	2,008,083.86	1,557,866.05		1,557,866.05
库存商品	249,999,652.99	54,355,528.60	195,644,124.39	155,636,025.70	15,251,569.62	140,384,456.08
自制半成品	8,904,607.25	0.00	8,904,607.25	5,141,568.05		5,141,568.05
发出商品	16,239,725.10	0.00	16,239,725.10	23,458,985.48		23,458,985.48
合 计	469,779,718.49	54,355,528.60	415,424,189.89	513,490,656.09	15,251,569.62	498,239,086.47

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	15,251,569.62	54,355,528.60		15,251,569.62	54,355,528.60
合 计	15,251,569.62	54,355,528.60		15,251,569.62	54,355,528.60

3、存货期末余额未含有借款费用资本化

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	16,790,643.87	13,801,980.36
预缴所得税	13,804,204.86	6,018,249.69
预缴房产税	50,000.00	174,809.42
预缴城镇土地使用税		694,523.48
合计	30,644,848.73	20,689,562.95

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	21,300,000.00		21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	21,300,000.00		21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00
合 计	21,300,000.00		21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
惠州市金湾化学品仓储有限公司	21,300,000.00		21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28	
合 计	21,300,000.00		21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00	28	

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海齐耀柳化煤气化技术有限公司	13,542,200.21			137,763.72						13,679,963.93	
柳州泰盛投资有限公司	4,688,855.05			-73,705.74		90,000.00				4,705,149.31	
合计	18,231,055.26			64,057.98		90,000.00				18,385,113.24	

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	588,749,033.80	4,477,810,357.51	48,180,755.97	16,601,168.60	5,131,341,315.88
2. 本期增加金额	13,359,362.99	162,356,307.45		728,325.22	176,443,995.66
(1) 购置	10,990,785.25	74,431,939.32		134,218.45	85,556,943.02
(2) 在建工程转入	2,368,577.74	87,924,368.13		594,106.77	90,887,052.64
3. 本期减少金额	3,366,309.87	22,311,059.93	404,820.00		26,082,189.80

2015年1月1日-2015年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废	3,366,309.87	22,311,059.93	404,820.00		26,082,189.80
4. 期末余额	598,742,086.92	4,617,855,605.03	47,775,935.97	17,329,493.82	5,281,703,121.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	223,554,255.10	1,756,465,193.35	40,918,369.69	7,185,702.21	2,028,123,520.35
2. 本期增加金额	17,503,983.41	289,460,273.04	1,166,138.12	1,808,007.66	309,938,402.23
(1) 计提	17,503,983.41	289,460,273.04	1,166,138.12	1,808,007.66	309,938,402.23
3. 本期减少金额	3,239,766.69	19,129,414.23	385,493.40		22,754,674.32
(1) 处置或报废	3,239,766.69	19,129,414.23	385,493.40		22,754,674.32
4. 期末余额	237,818,471.82	2,026,796,052.16	41,699,014.41	8,993,709.87	2,315,307,248.26
三、减值准备					
1. 期初余额		1,755,515.07			1,755,515.07
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,176,739.03			1,176,739.03
(1) 处置或报废		1,176,739.03			1,176,739.03
4. 期末余额		578,776.04			578,776.04
四、账面价值	360,923,615.10	2,590,480,776.83	6,076,921.56	8,335,783.95	2,965,817,097.44
1. 期末账面价值	360,923,615.10	2,590,480,776.83	6,076,921.56	8,335,783.95	2,965,817,097.44
2. 期初账面价值	365,194,778.70	2,719,589,649.09	7,262,386.28	9,415,466.39	3,101,462,280.46

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计 160,246,758.43 元。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产

3、截止 2015 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	207,000,000.00	19,440,516.78		187,559,483.22
合 计	207,000,000.00	19,440,516.78		187,559,483.22

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保险粉-系统	192,378,717.57		192,378,717.57	144,073,240.42		144,073,240.42
三期双氧水工程	87,092,211.09		87,092,211.09	85,936,161.09		85,936,161.09
复混肥装置扩能及提升产品质量改造				21,122,849.50		21,122,849.50
3000Nm ³ /h 变压吸附制氧				8,234,437.19		8,234,437.19

2015年1月1日-2015年12月31日

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	41,393,331.18		41,393,331.18			
其他	10,363,693.15		10,363,693.15	11,310,162.82		11,310,162.82
合 计	331,227,952.99		331,227,952.99	270,676,851.02		270,676,851.02

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	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
保险粉-系统	228,500,000.00	144,073,240.42	48,305,477.15			192,378,717.57	84.19	84.19				自筹
三期双氧水工程	107,000,000.00	85,936,161.09	1,156,050.00			87,092,211.09	81.39	81.39	1,880,805.69			自筹
复混肥装置扩能及提升产品质量改造	20,850,000.00	21,122,849.50	6,433,607.00	27,556,456.50								自筹
3000Nm ³ /h 变压吸附制氧	10,000,000.00	8,234,437.19	767,562.51	9,001,999.70								自筹
待安装设备			41,393,331.18			41,393,331.18						自筹
合 计	366,350,000.00	259,366,688.20	98,056,027.84	36,558,456.20		320,864,259.84			1,880,805.69			

(十二)工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	8,953,368.17	24,275,859.52
合 计	8,953,368.17	24,275,859.52

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,984,000.00	923,550.00	15,907,550.00
2. 本期增加金额	14,510,000.00	0.00	14,510,000.00
3. 期末余额	29,494,000.00	923,550.00	30,417,550.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,483,986.80	783,550.20	5,267,537.00
2. 本期增加金额	420,596.63	80,000.04	500,596.67
(1) 计提	420,596.63	80,000.04	500,596.67
3. 期末余额	4,904,583.43	863,550.24	5,768,133.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,589,416.57	59,999.76	24,649,416.33
2. 期初账面价值	10,500,013.20	139,999.80	10,640,013.00

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
铂网	70,197,907.34	4,038,478.00	15,171,076.46		59,065,308.88
合 计	70,197,907.34	4,038,478.00	15,171,076.46		59,065,308.88

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,732,407.25	88,519,086.59	8,302,561.41	43,955,313.60
小 计	16,732,407.25	88,519,086.59	8,302,561.41	43,955,313.60

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,559,407.99	10,670,364.58
合 计	6,559,407.99	10,670,364.58

注：由于子公司柳州柳益化工有限公司、柳州市柳化复混肥料有限公司、广西柳州中成化工有限公司、贵州柳化化工有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此这四家子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	225,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	778,400,000.00	633,900,000.00
信用借款	201,000,000.00	1,110,400,000.00
合 计	1,234,400,000.00	1,924,300,000.00

注：1)本期保证借款余额 778,400,000.00 元，其中 209,000,000.00 元系柳州化学工业集团有限公司为柳州化工股份有限公司提供连带责任保证担保，保证合同编号为【中行 2015 年保字 002 号】； 45,000,000.00 元系广西柳州化工控股有限公司为柳州化工股份有限公司提供连带责任保证担保，保证合同编号为【790015ZB500023】； 60,000,000.00 元系柳州化学工业集团有限公司为本公司提供连带责任保证担保，保证合同编号为【790014ZB5012】； 114,000,000.00 元系湖南中成化工有限公司为本公司提供连带责任保证担保，保证合同编号为【2015 年雀保字第 0004 号、0005 号】； 150,000,000.00 元系湖南中成化工有限公司

2015年1月1日-2015年12月31日

公司为本公司提供连带责任保证担保, 保证合同编号为【GRZ15078】; 80,000,000.00 系柳州化工股份有限公司和柳州化学工业集团有限公司共同为子公司湖南中成化工有限公司提供连带责任保证担保, 保证合同编号为【华银(株洲石峰)最保字第(2013年第006、007号)】; 50,400,000.00 元系柳州化工股份有限公司为湖南中成化工有限公司提供连带责任保证担保, 保证合同编号为【0190300008-2015年清支(保)字0003号】; 40,000,000.00 系柳州化工股份有限公司为湖南中成化工有限公司提供连带责任保证担保, 保证合同编号为【67DB150083】; 30,000,000.00 元系柳州化工股份有限公司为湖南中成化工有限公司提供连带责任保证担保, 保证合同编号为【2015年株中银北保字B-001号】

2)本期抵押借款余额为 30,000,000.00 元, 30,000,000.00 元系柳州化学工业集团有限公司为东莞振华泰丰实业发展公司提供连带保证担保, 保证合同编号为【ZB7923201500000006】, 东莞振华泰丰实业发展公司抵押合同编号为【ZD7923201400000029】;

3)本期质押借款余额为 225,000,000.00 元系本公司应收账款保理业务。

2、期末无逾期短期借款情况

(十七) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	213,700,000.00	619,800,000.00
商业承兑汇票	15,000,000.00	
信用证		28,558,000.00
合 计	228,700,000.00	648,358,000.00

注: 期末不存在到期未付的应付票据。

(十八) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	510,042,809.51	294,682,694.51
1 至 2 年	132,411,993.62	71,963,788.14
2 至 3 年	24,684,215.01	52,354,578.70
3 年以上	10,379,737.67	9,435,686.33
合 计	677,518,755.81	428,436,747.68

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司	20,791,743.43	未结算货款
西安陕鼓动力股份有限公司	5,537,320.85	未结算工程款
六枝工矿(集团)有限责任公司煤炭运销分公司	4,262,063.86	未结算货款
贵州鑫悦煤炭有限公司	4,207,000.00	未结算货款
广西忻城县合盛贸易有限责任公司	2,505,932.22	未结算货款
合 计	37,304,060.36	

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	191,286,373.97	135,390,326.46
1 至 2 年	6,899,905.45	3,310,212.80
2 至 3 年	1,904,407.45	13,571,896.12
3 年以上	7,270,023.02	5,768,701.86
合 计	207,360,709.89	158,041,137.24

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
江西金利达钾业有限责任公司	3,335,857.31	未结算货款
白露供销社河东部	969,607.50	未结算货款
柳江蓝天肥业有限责任公司	795,676.80	未结算货款
临沂市利兴化工有限公司	727,164.00	未结算货款
柳州市顺志劳务有限公司	712,440.00	未结算货款
合 计	6,540,745.61	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	6,313,118.32	217,866,966.18	215,182,181.93	8,997,902.57
二、离职后福利-设定提存计划	2,217,270.87	31,431,636.87	27,754,988.96	5,893,918.78
三、辞退福利		348,645.30	348,645.30	
合 计	8,530,389.19	249,647,248.35	243,285,816.19	14,891,821.35

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,176.90	187,686,985.66	186,249,079.19	1,469,083.37
2、职工福利费		3,524,466.52	3,524,466.52	
3、社会保险费	1,039,195.83	14,172,564.13	13,443,206.91	1,768,553.05
其中： 医疗保险费	1,039,195.83	11,212,261.69	10,601,665.86	1,649,791.66
工伤保险费		1,955,646.99	1,879,388.73	76,258.26
生育保险费		1,004,655.45	962,152.32	42,503.13
4、住房公积金	911,950.60	9,066,596.20	8,793,773.20	1,184,773.60
5、工会经费和职工教育经费	4,330,794.99	3,416,353.67	3,171,656.11	4,575,492.55
合 计	6,313,118.32	217,866,966.18	215,182,181.93	8,997,902.57

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,014,117.43	29,403,418.85	25,740,602.79	5,676,933.49
2、失业保险费	203,153.44	2,028,218.02	2,014,386.17	216,985.29
合 计	2,217,270.87	31,431,636.87	27,754,988.96	5,893,918.78

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	4,672,824.95	15,040,049.47
营业税	701,762.38	701,995.33
城市维护建设税	365,632.07	1,307,902.65
教育费附加	927,006.62	1,620,206.63
企业所得税	661,085.67	8,486,311.18
印花税	385,454.18	232,596.88
个人所得税	79,183.99	34,594.70
水利建设基金	3,254,874.23	2,573,706.48
其他	143,913.60	43,322.80
合 计	11,191,737.69	30,040,686.12

(二十二) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
公司债券利息	26,775,000.00	26,775,000.00
短期借款利息		1,563,613.33
合 计	26,775,000.00	28,338,613.33

(二十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
企业间往来	20,028,382.87	6,902,786.40
代垫运杂费	10,095,069.95	7,999,648.48
员工置换费		2,546,028.59
其他	11,176,410.35	7,292,656.95
合 计	41,299,863.17	24,741,120.42

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
株洲市绿环精细化工技术开发有限公司	5,499,813.29	股权变更款

2015年1月1日-2015年12月31日

单位名称	期末余额	未偿还原因
合 计	5,499,813.29	——

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	68,889,319.20	3,875,872.24
合 计	68,889,319.20	3,875,872.24

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率
信用借款	324,507,851.19	53,242,530.30	2.1%—7.315%
质押借款	100,000,000.00		6%
合 计	424,507,851.19	53,242,530.30	

注：本期质押借款余额为 100,000,000.00 元，质押合同编号为【2015 年雀办（质）字 0001 字】，质押物为柳州化工股份有限公司持有的湖南中成化工有限公司的全部股权。

(二十六) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	508,482,782.16	507,415,648.31
合 计	508,482,782.16	507,415,648.31

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2012 公司债券	510,000,000.00	2012-3-27	5 年	510,000,000.00	507,415,648.31		35,700,000.00	1,067,133.85		508,482,782.16
合 计	510,000,000.00		5 年	510,000,000.00	507,415,648.31		35,700,000.00	1,067,133.85		508,482,782.16

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	528,771,062.90	185,714,285.71
合 计	528,771,062.90	185,714,285.71

(二十八) 专项应付款

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

(二十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	37,241,767.21		3,716,373.47	33,525,393.74	
未实现的售后租回损失	-6,804,000.14	587,634.55		-6,216,365.59	融资租赁形成的 售后租回损失
合 计	30,437,767.07	587,634.55	3,716,373.47	27,309,028.15	

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
事故应急处理池 04	449,999.84		49,999.52		400,000.32	资产相关
农用硝酸铵改进性技术改造项目	1,650,000.00		330,000.00		1,320,000.00	资产相关
130 吨循环流化床锅炉项目	6,188,928.41		952,142.57		5,236,785.84	资产相关
污水处理技改项目	309,523.84		32,738.17		276,785.67	资产相关
原料洗煤废水处理项目	192,857.39		21,429.23		171,428.16	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	933,033.46		104,461.99		828,571.47	资产相关
变压吸附脱碳	2,371,424.54		314,281.58		2,057,142.96	资产相关
日产 450 吨硝酸项目	433,928.51		48,214.07		385,714.44	资产相关
5#硝酸尾气治理	600,000.20		57,143.60		542,856.60	资产相关
年产 8 万吨甲醇生产装置	714,285.76		71,428.72		642,857.04	资产相关
硝酸尾气 N2O 减排 CDM 项目	1,151,785.68		123,214.2		1,028,571.48	资产相关
间歇固定层造气炉连续气化改造项目	1,616,071.29		169,642.41		1,446,428.88	资产相关
能源管理系统及系统节能项目	2,599,999.96		199,999.48		2,400,000.48	资产相关
醇烃化新工艺改造合成氨铜洗工段项目	1,689,285.68		153,571.28		1,535,714.40	资产相关
磨煤机系统改造项目	1,157,142.73		96,427.69		1,060,715.04	资产相关
硝酸铵冷凝液回收及治理项目	599,999.92		49,999.48		550,000.44	资产相关
集团管控运营系统	2,500,000.00		357,143.2		2,142,856.80	资产相关
总排应急池改造项目	200,000.00		28,570.88		171,429.12	资产相关
75t/h 三废流化混燃炉	283,500.00		20,250.00		263,250.00	资产相关
#1~14 煤气炉废热锅炉改为 DJM 型套管式废热锅炉	800,000.00				800,000.00	资产相关
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程 201302	3,000,000.00		214,286.16		2,785,713.84	资产相关
硝酸系统技术升级及节能改造一期工程 201302	4,500,000.00		321,429.24		4,178,570.76	资产相关
10 万吨/年保险粉（连二亚硫酸钠）技术升级改造项目	3,300,000.00				3,300,000.00	资产相关
合 计	37,241,767.21		3,716,373.47		33,525,393.74	

(三十) 股本

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

(三十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	449,991,922.04		8,845,978.74	441,145,943.30
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
合 计	518,151,922.04		8,845,978.74	509,305,943.30

(三十二) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	2,673,130.87	14,441,852.51	15,583,522.88	1,531,460.50	
合 计	2,673,130.87	14,441,852.51	15,583,522.88	1,531,460.50	

(三十三) 盈余公积

类 别	期初余额	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
任意盈余公积				
合 计	89,143,636.08			89,143,636.08

(三十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	293,290,858.96	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	293,290,858.96	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-485,552,403.42	
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	19,967,375.65	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-212,228,920.11	

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,613,997,454.64	2,530,206,888.35	3,049,993,655.33	2,552,544,890.58
1、化学肥料制造业	2,506,843,224.42	2,355,452,835.61	2,837,976,140.25	2,322,597,887.92
2、有机化学产品业	96,800,590.93	165,954,197.32	187,685,959.06	208,385,755.33
3、包装物	10,353,639.29	8,799,855.42	24,331,556.02	21,561,247.33
二、其他业务小计	15,368,774.55	15,065,498.32	50,139,541.48	45,444,816.31
合 计	2,629,366,229.19	2,545,272,386.67	3,100,133,196.81	2,597,989,706.89

(三十六) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	272,347.79	704,977.73
城市维护建设税	6,165,604.92	8,665,085.82
教育费附加	2,713,514.02	3,778,875.04
地方教育费附加	1,808,817.92	2,519,623.98
关税	1,280,000.00	531,905.35
合 计	12,240,284.65	16,200,467.92

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	146,671,983.57	129,859,967.59
装卸费	11,856,018.95	14,835,756.78
仓储费	3,559,893.68	2,513,852.78
工资	2,742,352.71	2,775,695.70
折旧	1,085,856.62	1,463,171.89
差旅费	722,024.50	846,329.30
业务费	648,393.70	560,322.02
办公费	460,787.13	343,727.76
广告费	408,731.42	2,460,196.52
其 他	6,577,253.44	7,419,164.45
合 计	174,733,295.72	163,078,184.79

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	36,086,138.15	27,288,577.80

2015年1月1日-2015年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
大修理费	20,883,547.67	9,998,122.46
工资	19,819,855.18	19,762,445.50
劳动保险费	7,890,417.23	7,687,154.89
租赁费	7,683,950.88	7,683,950.88
水电费	6,784,349.48	1,486,389.73
劳务费	6,571,208.71	212,841.20
折旧	6,221,801.50	6,661,584.58
保险费	5,321,676.43	5,839,600.89
排污费	4,949,957.27	3,434,880.84
中小修理费	4,444,507.22	6,991,160.55
安全生产费用	3,664,167.73	492,881.12
防洪保安费	2,961,444.23	3,155,875.57
房产税	2,268,584.19	935,603.53
医疗保险	2,087,637.22	2,517,688.46
福利费	1,967,702.43	1,997,113.91
住房公积金	1,891,571.57	2,405,711.32
运输费	1,705,157.23	900,537.36
办公费	1,703,551.11	1,272,873.48
咨询费	1,680,781.15	1,061,941.77
印花税	1,593,254.46	1,882,547.15
开办费	1,587,669.42	1,526,805.71
差旅费	1,356,279.26	1,371,801.71
其他	11,289,451.42	11,042,825.80
合 计	162,414,661.14	127,610,916.21

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	200,294,624.31	198,333,835.78
减：利息收入	14,453,835.61	16,213,101.17
汇兑损失	65,269.66	1,006,935.41
减：汇兑收益	4,219,768.25	914,534.79
手续费支出	4,339,778.47	5,298,616.49
合 计	186,026,068.58	187,511,751.72

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,525,596.44	3,334,809.78

2015年1月1日-2015年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	54,355,528.60	-4,381,009.86
三、长期股权投资减值损失		
合 计	56,881,125.04	-1,046,200.08

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-876,850.96	-38,517.86
处置长期股权投资产生的投资收益		3,304,065.86
成本法核算的长期股权投资收益	-1,736,241.81	169,128.23
合 计	-2,613,092.77	3,434,676.23

(四十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,283,013.12	
其中：固定资产处置利得		2,283,013.12	
政府补助	13,975,418.74	3,213,036.72	4,324,245.18
保险赔款	5,948,820.26		5,948,820.26
其他	233,668.81	882,546.06	233,668.81
合 计	20,157,907.81	6,378,595.90	10,506,734.25

2、 计入当期损益的政府补助

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	3,716,373.47	2,792,856.72	与资产相关
集装箱补助		127,300.00	与收益相关
财政能源节约利用拨款		100,000.00	与收益相关
收到财政局补贴	277,527.71	175,100.00	与收益相关
增值税先征后返款	9,651,173.56		与收益相关
广西壮族自治区商务厅东南亚博览会补贴		12,700.00	与收益相关
收到柳州市科技局专利奖励	21,120.00	5,080.00	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			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			与收益相关
收到的涉外补贴	15,000.00		与收益相关
收到出口上台阶奖	100,000.00		与收益相关
子公司柳州柳益化工有限公司收到的外经贸发展专项资金	71,024.00		与收益相关

2015年1月1日-2015年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
子公司柳州柳益化工有限公司收到的财政局奖励	95,200.00		与收益相关
子公司广西柳州中成化工有限公司财政局奖励金	16,000.00		与收益相关
工业企业奖励	12,000.00		
合 计	13,975,418.74	3,213,036.72	

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,139,009.46	58,615.83
其中：固定资产处置损失	2,139,009.46	58,615.83
罚没支出	823,980.00	
其他	554,677.61	493,950.68
合 计	3,517,667.07	552,566.51

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

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	-192,195.38	9,114,695.09
递延所得税费用	-8,429,845.84	325,924.18
合 计	-8,622,041.22	9,440,619.27

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-494,174,444.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-192,195.38
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,429,845.84
所得税费用	-8,622,041.22

(四十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		

2015年1月1日-2015年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：政府补助	313,647.71	4,697,080.00
利息收入	7,649,881.69	5,941,344.69
租金收入	0.00	
保险赔款	5,768,787.69	
往来款	0.00	
承兑汇票保证金	0.00	
其他	430,963.00	3,608,205.39
合计	14,163,280.09	14,246,630.08
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：差旅费、办公费	3,214,879.88	6,460,024.64
排污费	3,756,605.00	3,260,577.00
土地租赁费	7,401,950.88	7,140,326.88
财产保险费	5,277,875.54	5,010,343.00
科研费用		149,802.85
运输费	202,356.39	
咨询费	1,324,943.39	383,018.86
其他	10,146,819.27	20,784,905.17
合 计	31,325,430.35	43,188,998.40

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：收回购买土地款	13,298,120.00	
其他	4,327,111.72	9,026,304.88
合 计	17,625,231.72	9,026,304.88
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：其他	3,873,294.71	11,764,171.40
合 计	3,873,294.71	11,764,171.40

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：收到售后融资租赁款项	471,000,000.00	200,000,000.00
收到的企业间往来款	1,190,550,500.00	933,653,166.26
投资意向款	3,800,000.00	
合 计	1,665,350,500.00	1,133,653,166.26

2015年1月1日-2015年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付售后融资租赁押金及租赁费等	162,900,329.94	38,094,034.29
支付的企业间往来款	1,289,498,092.00	765,870,566.26
合 计	1,452,398,421.94	803,964,600.55

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-485,552,403.42	8,608,455.71
加：资产减值准备	56,881,125.04	-1,046,200.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	309,938,402.23	296,349,598.45
无形资产摊销	500,596.67	379,680.00
长期待摊费用摊销	15,171,076.46	19,069,505.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,139,009.46	-2,224,397.29
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）	200,294,624.31	198,333,835.78
投资损失（收益以“－”号填列）	2,613,092.77	-3,434,676.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,429,845.84	325,924.18
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）	82,814,896.58	28,638,829.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,640,204.76	-28,856,427.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-78,145,743.09	-28,726,133.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,584,626.41	487,417,993.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		207,000,000.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	219,092,583.40	561,791,593.25
减：现金的期初余额	561,791,593.25	337,497,864.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-342,699,009.85	224,293,728.52

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	219,092,583.40	561,791,593.25
其中：库存现金	33,142.36	27,340.93
可随时用于支付的银行存款	59,055,890.71	480,562,991.86
可随时用于支付的其他货币资金	160,003,550.33	81,201,260.46
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	219,092,583.40	561,791,593.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	440,663.14	6.4936	2,861,542.91
欧元	0.97	7.0909	6.88
应收账款			
其中：美元	2,087,928.97	6.4936	13,558,175.56
预收款项			
其中：美元	1,121,420.73	6.4936	7,282,057.65
一年内到期的长期借款			
其中：日元贷款	5,370,194.00	0.0539	289,319.20
长期借款			
其中：日元	56,387,029.39	0.0539	3,037,851.19

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
贵州柳化化工有限公司	贵州省兴义市清水河镇新建村	贵州省兴义市清水河镇新建村	化肥、化工产品的销售	100%	设立

2015年1月1日-2015年12月31日

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	18,385,113.24	18,231,055.26
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	64,057.98	-38,517.86
其他综合收益		
综合收益总额	64,057.98	-38,517.86

- 1、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。
- 2、合营企业或联营企业未发生超额亏损

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
柳州化学工业集团有限公司	广西柳州市北雀路67号	设备安装、维修等	424,000,630.00	29.55	29.55

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发

生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
柳州泰盛投资有限公司	联营企业
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	联营企业

(四) 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
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	参股
广东中成化工股份有限公司	柳化集团控股子公司
湖南智成化工有限公司	柳化控股公司控股子公司
广西柳化氯碱有限公司	柳化控股公司控股子公司
柳州市大力服务公司	柳化控股公司控股子公司
广西柳州化工控股有限公司	母公司的母公司
柳州市大力气体厂	柳化控股公司控股子公司
柳州盛强生物科技有限公司	柳化控股公司控股子公司
湖南柳化桂成化工有限公司	柳化集团控股子公司
柳州融水柳化化工有限公司	柳化控股公司控股子公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	蒸汽	市场价	1,437,467.69	100.00	2,423,083.53	100
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	材料	市场价	7,950,773.00	8.35	3,454,263.72	3.38
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	氢气	市场价	22,560,251.33	100.00	26,959,343.34	100
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	工业水	市场价	422,552.40	100.00	525,814.66	100
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	液碱	市场价	111,618.00		11,692,984.50	11.79
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	盐酸	市场价	67,966.80	100.00	91,673.00	0.09
广西柳化氯碱有限公司	采购商品	氮气	市场价	0.00		1,246,470.92	1.26
广西柳州化工控股有限公司	采购商品	材料	市场价	947,365.53	1.00	1,469,637.08	1.48
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	运输费	市场价	3,225,795.00	2.17	3,303,051.50	100
广西柳州化工控股有限公司	接受劳务	维修安装	市场价	27,124,864.46	33.82	26,342,717.97	9.74
柳州市大力服务公司	接受劳务	装车服务费	市场价	29,981.20	0.25	712,718.82	4.80
柳州市大力气体厂	采购商品	材料	市场价	207,383.08	0.22	8,970.00	100

2015年1月1日-2015年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	液氨	市场价	2,320,850.42	100.00	12,096,963.10	100
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	尿素	市场价			3,615,678.34	100
湖南柳化桂成化工有限公司	接受劳务	运输费	市场价	363,864.66	0.25	2,537,751.40	100
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	水	市场价	1,431,718.80	56.92	5,202,203.06	100
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	富氧	市场价	6,401,832.90	100.00	28,293,985.68	100
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	材料	市场价	39,438.00	0.04	131,319.03	100
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	脱氧软水	市场价	3,385,365.75	100.00	14,347,652.67	100
湖南柳化桂成化工有限公司	接受劳务	加工费	市场价	9,560,008.40	100.00	60,321,945.26	100
湖南柳化桂成化工有限公司	采购商品	纯碱	市场价	2,039,926.44	100.00	31,968,171.06	100
湖南智成化工有限公司	采购商品	水	市场价	1,083,774.10	43.08		
湖南智成化工有限公司	采购商品	修理费	市场价	43,958.50	0.17		
湖南智成化工有限公司	采购商品	接受劳务	市场价	6,500,000.00	100.00		
广东中成化工股份有限公司	采购商品	材料	市场价	26,293.52	0.03	133,383.76	100
广东中成化工股份有限公司	采购商品	电	市场价	360,058.93	100.00	90,428.83	100
合计				97,643,108.91		236,970,211.23	
销售商品、提供劳务：							
广东中成化工股份有限公司	销售商品	精甲醇	市场价			5,481,041.00	3.32
广东中成化工股份有限公司	销售商品	双氧水	市场价			127,626,318.10	22.75
广东中成化工股份有限公司	销售商品	保险粉	市场价	294,114,416.73	75.38	366,285,585.07	72.63
广东中成化工股份有限公司	销售商品	焦亚硫酸钠	市场价			831,160.00	57.76
广东中成化工股份有限公司	销售商品	保险粉桶	市场价	11,836,135.00	97.71	24,232,570.13	97.25
广东中成化工股份有限公司	销售商品	材料	市场价	8,881.08	0.26	3,334.45	0.05
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	编织袋	市场价	4,623.00	0.04	5,790.40	0.16
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	材料	市场价	61,207.39	1.83	2,281.00	0.03
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	锅炉粉煤	市场价			29,111,199.18	100
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	硫酸	市场价	288,468.60	8.43		
广西柳化氯碱有限公司	销售商品	氯碱亚钠	市场价	261,800.00	1.62		
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	材料	市场价	2,103,813.64	62.74	1,157,883.54	16.08
广西柳州化工控股有限公司	销售商品	化肥	市场价	17,253,379.25	2.63	662,306.25	3.04
柳州化学工业集团有限公司	销售商品	材料	市场价			274.32	-
柳州市大力服务公司	销售商品	材料	市场价	6,004.20	0.18	428.75	0.01
柳州市大力气体厂	销售商品	材料	市场价	99,548.84	2.97	183,985.27	2.56
柳州市大力气体厂	销售商品	氩气	市场价			35,872.04	100
柳州市大力气体厂	销售商品	氧气	市场价	351,767.52	100.00	762,317.13	100
柳州市大力气体厂	销售商品	工业水	市场价	2,966.40	44.16	3,009.60	34.09
柳州市大力气体厂	销售商品	二氧化碳	市场价	4,359,138.95	100.00	4,999,438.72	100

2015年1月1日-2015年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
柳州盛强生物科技有限公司	销售商品	材料	市场价	30,986.04	0.92	26,121.51	0.36
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	编织袋	市场价	0.00		2,594,000.00	73.06
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	材料	市场价	26,000.00	0.78	100.00	-
湖南柳化桂成化工有限公司	销售商品	氯化铵	市场价			150,500.00	0.69
合 计				330,809,136.64		564,155,516.46	

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
广西柳州化工控股有限公司	柳化股份	土地租赁	3,484,224.00	3,484,224.00
柳州化学工业集团有限公司	柳化股份	土地租赁	4,199,726.88	4,199,726.88
合 计			7,683,950.88	7,683,950.88

3、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
湖南中成化工有限公司	柳州化工股份有限公司	150,000,000.00	2015.6.19	2016.6.18	否
湖南中成化工有限公司	柳州化工股份有限公司	26,000,000.00	2015.10.30	2016.10.29	否
广西柳州化工控股有限公司	柳州化工股份有限公司	155,000,000.00	2015.10.13	2016.10.12	否
柳州化学工业集团有限公司	柳州化工股份有限公司	250,000,000.00	2014.4.8	2015.12.31	是
柳州化工股份有限公司	湖南中成化工有限公司	70,000,000.00	2015.8.8	2016.8.7	否
柳州化工股份有限公司	湖南中成化工有限公司	68,000,000.00	2015.12.4	2016.12.3	否
柳州化工股份有限公司	湖南中成化工有限公司	130,000,000.00	2013.12.10	2016.12.10	否
柳州化学工业集团有限公司	湖南中成化工有限公司	140,000,000.00	2013.12.10	2016.12.10	否
合 计		989,000,000.00			

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广东中成化工有限公司	购买资产	45,259,000.00	31.13		
湖南柳化桂成化工有限公司	购买资产	73,453,500.00	19.18		
合 计		118,712,500.00	40.31		

5、关键管理人员报酬

姓名	职务	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
覃永强	董事长	24.01	24.53
廖能成	副董事长	26.78	30.23
袁志刚	董事、总经理	24.01	19.38
李兆胜	董事、副总经理	17.15	18.66
黄吉忠	董事、财务总监	17.15	18.66
冯国祥	董事	14.40	17.30
李 骅	独立董事	5.00	4.00
张雄斌	独立董事	5.00	2.50
黎 鹏	独立董事	5.00	2.50
庞邦永	监事会主席	1.20	1.20
林 波	监事	1.20	1.20
王伟英	监事	12.00	12.22
韦 伟	监事	11.15	11.72
陆胜云	副总经理	17.15	16.22
韦冬蜜	副总经理	17.15	17.22
龙立萍	董事会秘书	12.00	10.03

6、关联方资金拆借

本年度公司与控股股东及其他关联方之间的非经营性资金往来累计发生额 119,055.05 万元，其中 115,995.05 万元为公司向关联方提供资金，合计收取利息 1198.17 万元；3,060 万元为关联方向公司提供资金，合计支付利息 57.22 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，关联方资金拆借无余额。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东中成化工股份有限公司	91,074,511.46	4,553,725.57		
应收账款	湖南柳化桂成化工有限公司	1,907,743.85	95,387.19		
应收账款	广西柳化氯碱有限公司	272,213.40	13,610.67	5,790.40	289.52
预付款项	湖南柳化桂成化工有限公司	2,405,077.61			
预付款项	广西柳州化工控股有限公司	5,996,909.36			
应收账款	柳州市大力气体厂	221,479.02	11,073.95		
预付款项	柳州市大力服务公司	10,000.00		10,000.00	
合 计		101,887,934.70	4,673,797.38	15,790.40	289.52

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广西柳州化工控股有限公司	11,415,090.55	1,105,818.67
应付账款	广西柳化氯碱有限公司	565,725.48	469,714.81
应付账款	柳州化学工业集团有限公司	908,430.74	604,628.55
应付账款	广东中成化工股份有限公司	106,750.04	662,750.04
应付账款	湖南柳化桂成化工有限公司	754,300.14	5,348,627.47
应付账款	湖南智成化工有限公司	1,524,895.10	
应付账款	柳州市大力服务公司	419,584.78	
预收款项	广西柳化氯碱有限公司	125,656.40	91,673.00
合 计		15,820,433.23	8,283,212.54

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2016 年 3 月 18 日，民生银行从柳州化工股份有限公司划走 5091.66 万元用于清偿柳州化学工业集团有限公司的借款本息，构成了柳州化学工业集团有限公司对柳州化工股份有限公司的实质性资金占用。2016 年 4 月 25 日，柳州化学工业集团有限公司已经将上述 5091.66 万元归还至柳州化工股份有限公司。

公司 2015 年度支付给柳州市河腾贸易有限公司等四家非关联单位 9,894.76 万元，未完全履行相关预付款采购合同，2016 年 4 月 25 日，上述款项通过柳州化学工业集团有限公司退回。

截止审计报告日，关联方所欠非经营性资金余额已经全部结清。

十一、其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

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

2、分部报告的财务信息

	化学肥料制造业	有机化学产品业	包装物	合计
一、主营业务收入	2,506,843,224.42	96,800,590.93	10,353,639.29	2,613,997,454.64
二、主营业务成本	2,355,452,835.61	165,954,197.32	8,799,855.42	2,530,206,888.35
四、资产减值损失	54,549,426.84	2,106,400.87	225,297.33	56,881,125.04
五、折旧费和摊销费	312,262,511.87	12,057,872.38	1,289,691.11	325,610,075.36
六、利润总额	-473,917,010.14	-18,300,086.02	-1,957,348.48	-494,174,444.64
七、所得税费用	-8,268,602.39	-319,288.26	-34,150.57	-8,622,041.22
八、净利润	-465,648,407.75	-17,980,797.76	-1,923,197.91	-485,552,403.42
九、资产总额	4,592,081,763.89	177,321,112.08	18,965,987.86	4,788,368,863.83
十、负债总额	3,837,247,294.62	148,173,528.38	15,848,408.06	4,001,269,231.06

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	279,664,913.27	100	22,797,444.65	8.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	279,664,913.27	100	22,797,444.65	8.16

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	202,055,790.92	100.00	19,547,005.47	9.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	202,055,790.92	100.00	19,547,005.47	9.67

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	257,492,947.65	5	12,864,814.18	182,229,570.03	5	9,043,573.07
1至2年	6,631,671.36	10	663,167.14	6,999,875.63	10	699,987.56

2015年1月1日-2015年12月31日

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
2至3年	6,312,728.29	20	1,262,545.66	2,216,922.31	20	443,384.46
3至4年	2,064,468.51	50	1,032,234.26	1,956,200.24	50	978,100.12
4至5年	942,070.24	80	753,656.19	1,356,312.25	80	1,085,049.80
5年以上	6,221,027.22	100	6,221,027.22	7,296,910.46	100	7,296,910.46
合 计	279,664,913.27		22,797,444.65	202,055,790.92		19,547,005.47

2、本期无收回或转回的重要坏账准备

3、本报告期无实际核销的重要应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
柳州柳益化工有限公司	134,722,062.86	48.17	6,736,103.14
广西金桂浆纸业有限公司	29,753,120.31	10.64	1,487,656.02
华能海南发电股份有限公司海口电厂	7,794,998.40	2.79	389,749.92
广州市杰清环保科技有限公司	7,688,014.80	2.75	900,958.68
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	6,404,312.00	2.29	320,215.60
合 计	186,362,508.37	66.64	9,834,683.36

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	228,539,441.01	100	13,806,607.74	6.04
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	117,539,441.01	51.43	13,806,607.74	11.75
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	111,000,000.00	48.57		
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	228,539,441.01	100	13,806,607.74	6.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,840,112.33	100.00	7,764,155.62	26.92

2015年1月1日-2015年12月31日

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	12,840,112.33	44.52	7,764,155.62	60.47
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	16,000,000.00	55.48		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	28,840,112.33	100.00	7,764,155.62	26.92

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	93,892,727.31	5	4,694,636.37	5,343,112.33	5	267,155.62
1 至 2 年	16,149,713.70	10	1,614,971.37			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	7,497,000.00	100	7,497,000.00	7,497,000.00	100	7,497,000.00
合 计	117,539,441.01		13,806,607.74	12,840,112.33		7,764,155.62

2、本期无收回或转回的重要坏账准备情况

3、本报告期无实际核销的重要其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	46,000,000.00	16,000,000.00
往来款	182,539,441.01	12,840,112.33
合 计	228,539,441.01	28,840,112.33

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
广西金伍岳能源集团有限公司	往来款	105,898,939.90	1 年以内	46.34	6,089,859.07
柳州市河腾贸易有限责任公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	13.13	
建信金融租赁有限公司	押金	30,000,000.00	1 年以内	13.13	
桂林市万绿源投资有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	8.75	
黔西南州益威煤炭有限公司	往来款	15,000,000.00	1 年以内	6.56	
合 计		200,898,939.90		87.91	6,089,859.07

6、无涉及政府补助的应收款项

7、无由金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、无其他应收款转移情况

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	450,040,390.39		450,040,390.39	451,914,395.92		451,914,395.92
对联营、合营企业投资	13,679,963.93		13,679,963.93	13,542,200.21		13,542,200.21
合计	463,720,354.32		463,720,354.32	465,456,596.13		465,456,596.13

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州柳化化工有限公司	7,000,000.00		1,874,005.53	5,125,994.47		
柳州柳化钾肥有限公司	24,674,400.00			24,674,400.00		
柳州柳益化工有限公司	16,100,000.00			16,100,000.00		
广西柳州中成化工有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
柳州市柳化复混肥料有限公司	17,082,121.79			17,082,121.79		
湖南中成化工有限公司	290,958,038.81			290,958,038.81		
东莞振华泰丰实业发展有限公司	36,099,835.32			36,099,835.32		
合 计	451,914,395.92		1,874,005.53	450,040,390.39		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	13,542,200.21			137,763.72						13,679,963.93	
小 计	13,542,200.21			137,763.72						13,679,963.93	
合 计	13,542,200.21			137,763.72						13,679,963.93	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,800,293,973.16	1,736,439,230.87	2,064,613,996.09	1,757,212,778.50

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、化学肥料制造业	1,703,451,618.13	1,570,443,269.45	1,875,824,352.40	1,547,723,338.54
2、有机化学产品业	96,842,355.03	165,995,961.42	188,789,643.69	209,489,439.96
其他业务小计	26,446,664.93	26,495,527.63	82,250,054.85	81,703,340.95
合 计	1,826,740,638.09	1,762,934,758.50	2,146,864,050.94	1,838,916,119.45

(五) 投资收益

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	-1,874,005.53	
权益法核算的长期股权投资收益	137,763.72	42,200.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-1,736,241.81	42,200.21

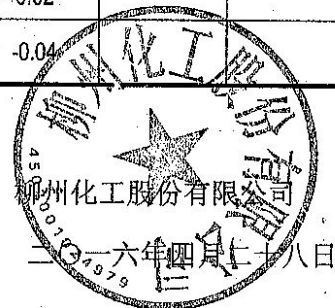
十三、补充资料

(一) 非经常性损益

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	-2,139,009.46	
2. 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）	4,324,245.18	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,409,594.30	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,803,831.46	
5. 所得税影响额	-15.00	
合 计	18,398,646.48	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-46.25	0.56	-1.22	0.02		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-48.00	-1.00	-1.26	-0.04		



第 15 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：