

柳州化工股份有限公司

关于对公司 2015 年年度报告及 2016 年一季报进行修订的公告

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

柳州化工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站及上海证券报上披露了公司 2015 年年度报告全文及摘要、2016 年一季报全文及正文。2016 年 5 月 18 日，公司收到上海证券交易所《关于对柳州化工股份有限公司 2015 年年报及 2016 年一季报的事后审核问询函》（上证公函【2016】0516 号），2016 年 5 月 27 日公司在上海证券交易所网站及上海证券报上披露了《柳化股份关于上交所对公司 2015 年年报及 2016 年一季报事后审核问询函的回复公告》。2016 年 5 月 30 日，公司收到上海证券交易所《关于对柳州化工股份有限公司 2015 年年报及 2016 年一季报的事后审核问询函（二）》（上证公函【2016】0573 号），2016 年 6 月 7 日公司在上海证券交易所网站及上海证券报上披露了《柳化股份关于上交所对公司 2015 年年度报告及 2016 年一季报事后审核问询函（二）的回复公告》。

根据前述两次事后审核问询函的回复，公司对 2015 年年度报告全文及摘要、2016 年一季报全文及正文中以下内容进行了修订：

一、对公司 2015 年年度报告全文的修订

一）原年报全文第 1 页“重要提示”第一项“李骅、张雄斌、黎鹏董事无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：因为 2016 年 3 月 18 日公司发生了款项划拨事宜，他们无法确认 2015 年年度报告中是否还存在类似的资产失控事项，对报告中关于资金往来情况的部分内容无法确认。请投资者特别关注。”

现补充修订如下：

李骅、张雄斌、黎鹏董事无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：因为 2016 年 3 月 18 日公司发生了款项划拨事宜，他们无法确认 2015 年年度报告中是否还存在类似的资产失控事项，对报告中关于资金往来情况的部分内容无法确认。其他董事、监事及高级管理人员保证 2015 年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，并承担个别和连带法律责任。请投资者特别关注。

股票代码：600423
债券代码：122133

股票简称：柳化股份
债券简称：11 柳化债

公告编号：2016-043

二) 原年报全文第 6 页“第二节 公司简介和主要财务指标”中“九、2015 年分季度主要财务数据”季度数据与已披露定期报告数据差异说明下增加“3、具体影响会计报表科目及影响情况如下表所示：

单位：元

影响报表科目	1 季度	2 季度	3 季度
存货	-15,570,870.67	-14,020,650.00	-62,014,183.74
营业成本	15,570,870.67	14,020,650.00	62,014,183.74
利润总额	-15,570,870.67	-14,020,650.00	-62,014,183.74

4、公司主营产品种类较多，包括尿素、复合肥、复混肥、硝酸铵、多孔硝酸铵、保险粉、双氧水、纯碱、氯化铵、甲醇、甲醛、硫酸钾、硝酸钠、亚硝酸钠、尿素硝酸铵溶液等 30 多个品种。“天津港事故”主要是对公司的硝酸系列产品，包括粉状硝酸铵(硝酸铵)、多孔硝酸铵等产品的影响。影响期间自天津港爆炸事故发生至报告期期末，影响时间接近 5 个月。经统计，“8.12”事件对 2015 年度主要财务指标的影响情况如下：

影响项目	影响情况		
	内销	出口	小计
销量(万吨)	3.90	4.42	8.32
营业收入(万元)	5,370.37	7,309.64	12,680.01
营业成本(万元)	4,782.70	6,442.35	11,225.05
利润总额(万元)	587.67	867.29	1,454.96

对产品的影响情况如下：

品名	产能(万吨)	营业收入影响额(万元)	利润总额影响额(万元)
硝酸铵	28	9,246.26	1,848.95
多孔硝酸铵	10	3,433.75	-393.99
合计		12,680.01	1,454.96

公司硝酸铵和多孔硝酸铵产品国内业务主要采用汽车运输，而出口为港口船运方式。“8.12”事件发生后，根据国家相关规定，各港口对各项可能存在的安全隐患依法依规进行自查整顿，同时暂停了对硝酸铵等产品出口业务，9 月末开始逐步恢复，同时硝酸铵及相关产品的市场需求进一步萎缩，这些因素造成该类产品的业务受到影响。

经统计，“8.12”事件当时(指 8 月 13 日至 9 月 30 日港口暂停产品出口这一段时间)影响公司营业收入 4,649.10 万元，占公司 2014 年经审计营业收入 310,013.32 万元的比例为 1.50%；影响公司利润总额 594.52 万元，占公司 2014 年经审计利润总额 1,804.91 万元的比例为 32.94%。“8.12”事件报告期内(天津港爆炸事故发生至报告期期末)影响公司营业收入 12,680.01 万元，占公司 2014 年经审计营业收入的比例为 4.09%；影响公司利润总额 1,454.96 万元，占公司 2014 年经审计利润总额的比例为 80.61%。

股票代码：600423
债券代码：122133

股票简称：柳化股份
债券简称：11 柳化债

公告编号：2016-043

目前，公司硝酸铵产品依据国家相关规定在防城港等港口逐步恢复集装箱直装直卸进行出口的模式，但由于当时各港口暂停了对硝酸铵等产品出口业务，公司向境外客户的硝酸铵产品供货短期中断，丢失了部分客户，目前还在努力恢复中，未来能否全面恢复与境外客户的贸易往来，仍然具有不确定性，提请投资者注意投资风险，谨慎投资。

三）原年报全文第 12 页“主营业务分地区情况”的内容如下：

主营业务分地区情况						
分地区	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（%）
广西区内	1,344,378,650.04	1,285,914,103.87	4.35	15.31	36.24	减少 14.69 个百分点
广西区外	1,269,618,804.60	1,244,292,784.48	1.99	-32.61	-22.65	减少 12.62 个百分点

现修订为：

主营业务分地区情况						
分地区	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（%）
广西区内	1,092,998,806.73	1,043,536,806.65	4.53	-6.25	10.56	减少 14.52 个百分点
广西区外	1,520,998,647.91	1,486,670,081.70	2.26	-19.27	-7.59	减少 12.36 个百分点

原年报全文第 12 页“主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明”下“7、报告期内，因硝酸系列等化工产品市场销售不畅，公司加大了复合肥、尿素硝酸铵溶液等化肥系列产品的生产，而公司的化肥产品大部分都在广西区内进行销售，故区内营业收入同比增加 15.31%、营业成本同比增加 36.24%，而区外营业收入同比减少 32.61%、营业成本同比减少 22.65%。”

现修订为：

7、2015 年，因硝酸系列等化工产品市场销售不畅，公司加大了复合肥、尿素、硝酸铵溶液等化肥系列产品的生产，而公司的化肥产品大部分在广西区内销售。因此，报告期广西区内营业收入同比下降 6.25%，而区外营业收入同比减少 19.27%。

四）原年报全文 13 页“第四节 管理层讨论与分析”下“产销量情况分析表”中产销量情况说明增加“⑤报告期内，公司向前 5 名销售客户的销售金额及占比情况

单位：元

序列	销售客户名称	销售金额（不含税）	占营业收入比重（%）	是否存在关联关系
1	广东中成化工股份有限公司	261,503,788.67	9.95	是

股票代码：600423

股票简称：柳化股份

债券代码：122133

债券简称：11 柳化债

公告编号：2016-043

2	第二名	141, 276, 708. 01	5. 37	否
3	第三名	89, 120, 023. 68	3. 39	否
4	第四名	77, 842, 498. 51	2. 96	否
5	第五名	58, 639, 529. 29	2. 23	否

五) 原年报全文第 14 页“第四节 管理层讨论与分析”中“成本分析表”成本分析其他情况说明
明下增加:

“3、公司尿素成本及毛利率与同行业部分上市公司存在明显差异的情况说明

2015 年公司与同行业部分上市公司尿素成本及毛利变动情况对比表

公司简称	股票代码	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	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
柳化股份	600423	39, 030. 36	41, 885. 57	-7. 32	-23. 01	-11. 42	减少 14. 05 个百分点
阳煤化工	600691	623, 082. 51	547, 551. 42	13. 79	19. 37	10. 64	增加 8. 33 个百分点
六国化工	600470	33, 304. 02	26, 277. 45	21. 10	19. 68	0. 93	增加 14. 67 个百分点

上表中三家公司均属于煤头尿素生产企业，尿素生产的直接材料主要是煤炭和电力。公司拥有两套不同煤种的合成氨系统，一套是壳牌粉煤气化生产系统，另一套是连续富氧气化生产系统。公司是合成氨煤头企业，以煤为原料生产合成氨，再以合成氨为原料生产尿素、硝酸、硝酸铵等多种产品。公司生产用原料煤品种较多，煤炭采购模式以公司两个生产系统生产过程中确定的最佳配比煤种进行采购依据。公司绝大部分原料煤从外省采购，少量从广西防城港港口采购，2015 年公司原料煤主要从山西晋城、湖南等地采购。

公司尿素成本与毛利率与上表中同行业上市公司存在明显差异主要有三个方面的原因：首先，公司地处远离煤源的广西，而阳煤化工位于产煤大省山西太原，其控股股东阳煤集团拥有丰富的煤炭资源，六国化工位于安徽省铜陵市，阳煤化工和六国化工均离煤源相对公司而言要近很多，如下表所示，2015 年公司所购山西晋城煤，煤炭出厂价仅为 356. 51 元/吨，但煤炭从山西运到公司所发生的运输费用则需要 264. 68 元/吨，由于公司煤炭的运输成本占煤炭总采购成本比例较高，导致煤炭采购价格明显高于靠近煤源的尿素生产企业；其次，公司自身没有自备电厂，2015 年 4 月 20 日开始，广西区内取消尿素等化肥优惠电价，每度电上调价格 0. 1096 元，对公司成本影响较大，据了解北方煤头企业都有自备电厂，电力价格的调整对其影响较小，同时，据公开信息显示，安徽取消化肥用电价格优惠后，化肥电价每千瓦时上调 0. 0724 元，比公司少调 0. 0372 元每度电；第三，阳煤化工尿素产能规模为 556 万吨/年，而公司的尿素产能仅为 30 万吨/年，其相较于公司具有产品规模优势。

公司购山西晋城煤结算价格表

股票代码：600423
债券代码：122133

股票简称：柳化股份
债券简称：11 柳化债

公告编号：2016-043

项目	2015 年（元/吨）	2014 年（元/吨）	增减额（元/吨）	增减（%）
煤出厂价	356.51	393.11	-36.6	-9.31
煤运费	264.68	239.57	25.11	10.48
到厂价	621.19	632.68	-11.49	-1.82

另外，由于公司没有自备电厂，所用电力全部由广西壮族自治区物价局定价，统一向电网公司采购。自 2015 年 4 月 20 日起，广西壮族自治区政府分步取消化肥生产用电优惠，2015 年平均电价比上年增加 70.7 元/千度，增长率达到了 17.06%，导致公司的尿素成本上升。电价的变动情况详见下表。

2015 年公司从柳州市供电局购电单价变动情况表

单位：元/千度

月份	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月
电单价	406.93	414.12	403.30	507.70	524.32	525.37
月份	7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
电单价	511.98	504.45	512.03	514.84	515.74	510.88

公司从柳州市供电局购电均价对比

单位：（元/千度）

年度	2015 年	2014 年	增减额	增减幅度
平均单价	485.0872	414.3867	70.7005	17.06%

因此，虽然公司与阳煤化工、六国化工等企业都属于煤头尿素，都是以煤为原料生产合成氨再用合成氨生产尿素，但由于公司煤炭价格、电力价格、产能规模等与同行企业存在明显差异，故导致尿素成本及毛利率与同行业部分上市公司存在较大差异。

4、报告期内，公司向前 5 名供应商采购金额及占比情况

单位：元

序列	供应商名称	采购金额 （含税）	占同类交易金额 的比例（%）	是否存在 关联关系	备注
1	广西电网有限责任公司柳州供电局	583,387,597.88	82.66	否	电
2	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司运销处	231,746,996.15	32.35	否	煤
3	广西柳州发电有限责任公司	103,275,422.96	83.95	否	蒸汽、工业水
4	湖南新天地南岭经贸有限责任公司	99,478,304.54	13.89	否	煤

股票代码：600423

股票简称：柳化股份

债券代码：122133

债券简称：11 柳化债

公告编号：2016-043

5	贵州众一金彩黔煤炭销售有限公司	44,483,847.85	6.21	否	煤
---	-----------------	---------------	------	---	---

六）在原年报全文 25 页“第五节 重要事项”中“三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况”表格下面增加“除上述已披露的与关联方的非经营性资金往来情况外，2015 年度，公司不存在其他与关联方的非经营性资金往来或类似资产失控事项。

同时，报告期内，公司预付给柳州市河腾贸易有限公司、株洲丰康泰贸易有限公司、桂林市万绿源投资有限公司、黔西南州益威煤炭有限公司等四家非关联单位的原材料采购款共计 9,894.76 万元被认定为非经营性往来。上述四家公司是公司的供应商，均不属于公司的关联方，四家公司与关联方之间也不存在其他协议安排。因公司与上述四家公司一直有长期合作关系，2015 年 1 月 11 日，我公司与河腾公司签订煤炭采购合同，采购无烟粉煤 5.5 万吨，合同总金额 3,217.5 万元，并按约定于 2015 年 3 月 10 日支付预付款 3,000 万元；2014 年 9 月 17 日，我公司与万绿源公司签订氯化钾买卖合同，向万绿源采购氯化钾 1 万吨，合同总金额 2,200 万元，并按约定于 2014 年 10 月 11 日支付预付款 2,000 万元；2015 年 3 月，我公司与丰康泰公司签订产品购销合同，采购离子膜碱 4 万吨，合同总金额 3,750 万元，并按约定分别于 3 月底前合计支付预付款 3,394.76 万元；2015 年 1 月 4 日，我公司与益威公司签订煤炭采购合同，采购无烟粉煤 3.5 万吨，合同总金额 1,732.50 万元，并按约定于 2015 年 3 月 10 日支付预付款 1,500 万元。但后来由于市场发生变化，导致合同无法继续履行。年审会计师认为，公司向上述四家公司支付的款项时间已超过一年，且截至 2015 年 12 月 31 日，未有实质性交易内容，应列为非经营性往来。公司尊重会计师意见，把上述与四家公司的预付款列为非经营性往来。截至报告期末，上述四家公司非经营性占用公司资金的余额为 9,894.76 万元。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。产生此种安排的具体原因是由于公司资产负债率较高，所属行业又不景气，银行对公司贷款收紧，公司经营运转资金比较紧张，且会计师也关注到上述四家公司占用公司资金的问题并向监管部门反映了情况。公司即要求控股股东向市政府汇报目前公司的处境，请求政府给予一定的支持。经协调，柳化集团争取到资金，并代上述四家公司先行垫付上述欠款，后续由控股股东向上述四家公司清欠。”

七）原年报全文“第十一节财务报告”39 页“七、合并财务报表项目注释”其他应收款中“按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况”表格下面增加“1）公司按账龄分析法对其他应收款计提坏账，对于押金性质以及内部员工借款不计提坏账准备，另外对 2015 年末由预付账款调入其他应收款的四家供应商共计 9,894.76 万元，单项金额重大，采用个别认定法，考虑到期后上述款项已经收回，故未计提坏账准备。

2）金伍岳 2015 年度以及会计报表日后未向公司提供原料煤。出于谨慎性考虑，将金伍岳的预付款调整为其他应收款。

3) 广西金伍岳能源集团有限公司成立于 2006 年 4 月 29 日，法定代表人时珣，注册资本 196,222.07 万元，住所：南宁市青秀区中柬路 9 号利海·亚洲国际 4 号楼 4-1719 号，主要经营范围为淀粉、矿产品、化工产品等的销售，煤炭批发经营，对矿业、煤炭、水电站、电力、房地产、酒店业、旅游业的投资；自营和代理一般经营项目商品的技术的进出口业务等。金伍岳的股东是广西顺瑞投资管理有限公司及时珣、黎澎、徐立，持股比例分别为 90.32%及 9.00%、0.38%、0.30%。金伍岳的控股股东广西顺瑞投资管理有限公司注册资本 14,000 万元，其经营范围主要是接收委托对不良资产进行收购、经营管理及处置；企业投资信息咨询（除国家专项规定外）、企业管理咨询、企业营销策划；对矿业、煤炭、水电站、电力、房地产、酒店业、旅游业、农业、制造业、运输业、商务服务业的投资等。其股东是苏世东和时珣，持股比例分别为 56.79%和 43.21%，苏世东是金伍岳公司的实际控制人。

鉴于前几年公司原料煤过多依赖贵州煤，品种比较单一且采购点比较分散，不利于降低成本，同时考虑到该公司在贵州拥有较多的煤炭资源，为保证公司原料煤的正常供应，公司与该单位签订了长期合作协议并预付部分货款，约定该公司为我公司原料煤长期供应商之一，价格随行就市，之后该公司也陆续向我公司提供了原料煤。但由于近年煤炭价格下滑，该公司在贵州的煤炭开采量大幅降低，供应量减少。煤炭价格的走低也给公司原料煤采购多样化提供了多种选择，随着公司对原料煤煤种优化配比的成功，改变了对贵州煤占比过高形成依赖的问题。自 2015 年至今金伍岳没有再为公司供应原料煤，公司多次与该公司协商，要求对方及时供货或退回我公司预付的货款，2015 年，该公司退回预付款 2500 万元。公司还将加大催款力度，不排除采取法律措施追回欠款。据了解，金伍岳目前仍在正常经营，且其具有煤炭批发经营业务，公司认为金伍岳具备向公司继续供货的条件，同时公司也认为金伍岳公司具备履约能力。

①金伍岳与公司交易情况如下表：

期间	实际供煤量 (吨)	平均价格 (元/吨)	实际成交金额 (万元)	上年度预付款余额 (万元)	成交金额与上一年度期 末预付款之间的差额 (万元)
2014 年	115,026.75	673.07	7,742.11	5,658.41	2,083.70
2015 年			126.44	13,216.30	-13,089.86
2016 年一季度				10,589.86	-10,589.86

②金伍岳 2015 年退还公司预付款的具体时间和方式见下表：

退款日期	退款金额（万元）	退款方式
2015.2.09	1000	电汇
2015.2.16	500	电汇
2015.3.26	1000	电汇
合计	2500	

③公司与金伍岳之间不存在关联关系，也不存在其他利益往来或协议安排。公司（包括关联方）与金伍岳公司（包括关联方）之间也不存在直接或间接投资关系，公司及金伍岳的董事、监事或高级管理人员之间也不存在交叉任职关系。

④金伍岳与公司直接控股股东柳州化学工业集团有限公司，间接控股股东广西柳州化工控股有限公司、柳州市产业投资有限公司之间，不存在任何关系，包括但不限于交叉持股、直接或间接投资、董监高交叉任职等。

⑤一年多以来，在金伍岳不再向公司供煤的情况下，公司采取了业务部门电话催款、公司高层与金伍岳高层沟通要求退款、派出催款人员到金伍岳公司现场蹲点催要欠款等措施。后续公司计划通过法律程序等措施保障公司及投资人权益。经咨询律师确认所涉债权仍在诉讼时效期内。”

八）原年报全文“第十一节财务报告”40页“七、合并财务报表项目注释”存货中“存货跌价准备”表格下增加说明如下“公司存货减值准备涉及的主要产品为尿素、硝铵等产品，主要是由于产品市场价格下降以及电价上调、“天津港”等突发事件影响导致单位成本增加，从而使得期末存货的可变现净值低于账面价值因此计提了减值准备，截止报告期末，公司的固定资产、在建工程均处在正常运行或建造中，未发现减值迹象所以我们未对该部分资产计提减值准备。”

二、对公司 2015 年年度报告摘要的修订

原年报摘要“一重要提示”下“1.2 李骅、张雄斌、黎鹏董事无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：因为 2016 年 3 月 18 日公司发生了款项划拨事宜，他们无法确认 2015 年年度报告中是否还存在类似的资产失控事项，对报告中关于资金往来情况的部分内容无法确认。请投资者特别关注。”

现补充修订如下：

1.2 李骅、张雄斌、黎鹏董事无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：因为 2016 年 3 月 18 日公司发生了款项划拨事宜，他们无法确认 2015 年年度报告中是否还存在类似的资产失控事项，对报告中关于资金往来情况的部分内容无法确认。其他董事、监事及高级管理人员保证 2015 年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，并承担个别和连带法律责任。请投资者特别关注。

三、对公司 2016 年一季报全文的修订

一）原公司 2016 年一季报全文 第 3 页“一、重要提示”下“1.1 李骅、张雄斌、黎鹏董事无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：因为 2016 年 3 月 18 日公司发生了款项划拨事宜，他们无法确认 2016 年一季报中是否还存在类似的资产失控事项，对报告中关于资金往来情况的部分内容无法确认。请投资者特别关注。”

现补充修订如下：

1.1 李骅、张雄斌、黎鹏董事无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：因为 2016 年 3 月 18 日公司发生了款项划拨事宜，他们无法确认 2016 年一季报中是否还存在类似的资产失控事项，对报告中关于资金往来情况的部分内容无法确认。其他董事、监事及高级管理人员保证 2016 年一季报内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带法律责任。请投资者特别关注。

二）原公司 2016 年一季报全文第 6 页“三、重要事项”下“3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明”中增加“3、除前述已披露的与关联方的非经营性资金往来情况外，2016 年至今，公司不存在其他与关联方的非经营性资金往来或类似资产失控事项。”

四、对公司 2016 年一季报正文的修订

一）原公司 2016 年一季报正文第 2 页“一、重要提示”下“1.1 李骅、张雄斌、黎鹏董事无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：因为 2016 年 3 月 18 日公司发生了款项划拨事宜，他们无法确认 2016 年一季报中是否还存在类似的资产失控事项，对报告中关于资金往来情况的部分内容无法确认。请投资者特别关注。”

现补充修订如下：

1.1 李骅、张雄斌、黎鹏董事无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：因为 2016 年 3 月 18 日公司发生了款项划拨事宜，他们无法确认 2016 年一季报中是否还存在类似的资产失控事项，对报告中关于资金往来情况的部分内容无法确认。其他董事、监事及高级管理人员保证 2016 年一季报内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带法律责任。请投资者特别关注。

二）原公司 2016 年一季报正文第 5 页“三、重要事项”下“3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明”中增加“3、除前述已披露的与关联方的非经营性资金往来情况外，2016 年至今，公司不存在其他与关联方的非经营性资金往来或类似资产失控事项。”

特此公告。

柳州化工股份有限公司董事会

2016 年 6 月 17 日