

公司代码：600423

公司简称：\*ST 柳化

# 柳州化工股份有限公司 2017 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段、其他事项段或与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

审计报告的具体内容详见本报告第十一节，敬请投资者注意投资风险。

四、公司负责人陆胜云、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2017年度母公司经营亏损，净利润为-147,413,831.62元，期末公司累计可供分配利润为-810,728,840.61元。

鉴于公司尚未弥补以前年度亏损，且目前公司资金非常紧张，融资困难，为了维持公司持续经营，结合《公司章程》的有关规定，2017年公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、行业分析、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬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

九、重大风险提示

因公司2015年度、2016年度经审计的归属于上市公司股东的净利润均为负值，同时公司2016年年末经审计的净资产为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，公司股票已于2017年5月3日起被实施退市风险警示，股票简称由“柳化股份”变更为“\*ST柳化”。虽然2017年度公司

涉及上述退市风险警示的情形已消除，但因2017年9月公司债权人向法院申请对公司进行重整，且目前法院已裁定受理公司重整，根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，在公司2017年年度报告披露后，公司股票仍将会被实施退市风险警示，直至重整计划执行完毕后才可以向交易所申请撤销退市风险警示。若撤销退市风险警示未得到上交所批准，则公司股票可能面临暂停上市风险。若公司因重整失败而被宣告破产，根据《上海证券交易所股票上市规则》第14.3.1条第（十二）项的规定，公司股票将面临被终止上市的风险，同时根据《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》的相关规定，公司债券（债券简称:柳债暂停，债券代码：122133）将可能被终止上市交易。

其他风险公司已在本报告中进行了详细描述，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	33
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	47
第七节	优先股相关情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节	公司治理.....	59
第十节	公司债券相关情况.....	61
第十一节	财务报告.....	67
第十二节	备查文件目录.....	146

## 第一节 释义

### 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
湖南中成	指	公司控股子公司湖南中成化工有限公司
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
湖南桂成	指	广东中成控股子公司湖南柳化桂成化工有限公司
振华实业、东莞振华	指	公司控股子公司东莞振华泰丰实业发展有限公司
湖南智成	指	柳化控股控股子公司湖南智成化工有限公司
柳州中成	指	广西柳州中成化工有限公司
鹏元评级	指	鹏元资信评估有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	柳州化工股份有限公司
公司的中文简称	*ST柳化
公司的外文名称	Liuzhou Chemical Industry Co.,LTD
公司的外文名称缩写	LZCIC
公司的法定代表人	陆胜云

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龙立萍	汪娟
联系地址	广西柳州市北雀路67号	广西柳州市北雀路67号
电话	0772-2519434	0772-2519434
传真	0772-2510401	0772-2510401
电子信箱	lliping0772@163.com	Wangjuan305614@163.com

### 三、 基本情况简介

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

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

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

## 七、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	2017年	2016年	本期比上年同期 增减(%)	2015年
营业收入	1,830,073,678.93	2,076,405,297.73	-11.86	2,629,366,229.19
归属于上市公司股东 的净利润	61,551,527.52	-816,239,772.17	不适用	-485,552,403.42
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益的净利润	-627,931,319.44	-823,949,368.15	不适用	-503,951,049.90
经营活动产生的现 金流量净额	281,600,504.33	26,752,510.08	952.61	80,584,626.41
	2017年末	2016年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东 的净资产	38,634,067.36	-24,508,697.29	不适用	787,099,632.77
总资产	3,203,681,622.05	3,699,181,387.00	-13.39	4,788,368,863.83

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.15	-2.04	不适用	-1.22
稀释每股收益(元/股)				
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	-1.57	-2.06	不适用	-1.26
加权平均净资产收益率(%)	982.14	-215.38	增加1197.52个百分点	-46.25
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	-10,019.54	-217.41	减少9802.13个百分点	-48.00

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	394,688,683.03	489,526,886.15	417,838,235.13	528,019,874.62
归属于上市公司股东的净利润	40,686,338.82	-128,603,158.85	-91,080,575.26	240,548,922.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-119,749,180.01	-128,429,202.60	-110,029,331.43	-269,723,605.40
经营活动产生的现金流量净额	112,562,473.27	54,720,370.89	-1,178,137.86	115,495,798.03

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2017 年金额	附注（如适用）	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	5,942,713.12		-56,486.43	-2,139,009.46
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	716,513,478.65	报告期，公司收到市财政局政策性补贴共计 7.1 亿元	14,448,725.53	4,324,245.18
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
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-23,940,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,033,344.81		-6,682,643.12	4,803,831.46
所得税影响额				-15.00
合计	689,482,846.96		7,709,595.98	18,398,646.48

**十一、 采用公允价值计量的项目**

□适用 √不适用

**十二、 其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 公司主要业务**

公司主营业务包括化工及化肥产品的生产与销售,化肥和化工产品生产都是以煤为主要原料,形成“一头多线”的联产产品结构,即首先以煤为原料生产合成氨,再以合成氨为原料生产硝酸铵、尿素、硝酸等产品,硝酸铵、尿素、双氧水、液氨等是公司主要产品。

**(二) 经营模式**

1、采购模式:公司物资采购采用集团化模式,通过严格比质比价,采购性价比高的物资,满足生产需要。按物资属性划分,主要分为三个模块:一是大宗原材料,如煤炭等;二是能源(电)的采购;三是机器设备及备品备件等物资采购。

大宗原材料的采购根据生产装置及工艺的特性,确定适用的原料范围,每月底进行网上招标采购,由生产管理部门和煤炭使用单位共同确定煤炭种类及采购数量,以国有大煤矿作为主要采购对象,其他适用煤种以地方矿为补充,价格随行就市。

电力由广西电网有限责任公司柳州供电局供应,目录电价格由自治区物价局确定,直供电价格由市场决定。2017年,公司所购电力当中,大部分属于直供电,通过广西电力交易系统采购。

机器设备及备品备件等物资根据需求单位报计划,制定公司采购计划,线上开展招投标工作,通过询价比质确定供应商。

2、生产模式:公司是合成氨煤头生产企业,以煤为原料生产合成氨,再以合成氨为原料生产尿素、硝酸、硝酸铵等产品。同时,合成氨制取原料气除杂过程中,CO、CO<sub>2</sub>与氢气反应副产甲醇等产品,合成氨尾气经提纯作为双氧水生产的原料。生产系统的物料可以综合利用,实现循环经济。各产品采取以销定产的模式,根据市场需求情况对产品生产负荷进行适时调整。

3、销售模式:采用集团化销售模式,化工产品以直销为主,经销商经销为辅;化肥产品中尿素、复合肥等以经销商经销为主,直销为辅,氯化铵、硫酸钾等以直销为主。销售定价以市场为导向,结合产品成本、产品质量和市场竞争状况等因素确定产品销售价格。

**(三) 公司主要产品及用途**

公司主要产品包括硝酸铵、尿素、液氨、双氧水等,各产品用途如下:

硝酸铵作为化肥原料,供给硝基复合肥厂家作为原料;作为工业原料,供给炸药生产厂家作为原料。

尿素作为化肥产品,最终消费群体是农民,在流通领域可以销售给有化肥经营资格的农资公司和农业三站;作为工业原料,主要供应胶合板厂生产粘胶剂。

合成氨最主要的用途是用来制作化肥,包括尿素、硝酸铵、氯化氨、硫酸铵和碳酸氢氨以及磷酸铵、氮磷钾复合肥等;在化学纤维、塑料工业中,合成氨用于生产己内酰胺、丙烯腈等单体



等产品；合成氨是重要的制冷剂，广泛应用于工业制冷、空调、食品冷藏等领域。此外，随着国家环保要求不断提高，合成氨作为工业脱硫和脱硝的吸收剂，广泛应用于火电厂和化工厂锅炉尾气的脱硫脱硝。

双氧水是一种用途很广的重要的无机化学品，而且在使用中其本身除放出活性氧外，被还原生成水，因而无二次污染问题，故被称为“最清洁”的化工产品，广泛用于化工、纺织、造纸、电子、医药、食品、包装消毒、日用化学品、环保行业中的工业废水处理等行业，具体用于各种织物、纸张、木材、草制品的漂白；用于有机物合成、做氧化剂、催化剂、引发剂、羟基化剂；用于有机或无机过氧化物的制造（合成过氧乙酸、过氧化苯甲酰、二氧化硫脲、过硼酸钠、过氧化钙等）；用于电镀工业（电镀液的净化）、电子工业（金属表面处理）；用于化学分析，医药（医药合成、消毒剂）、食品（消毒、保鲜）的加工和化妆品的生产等方面；用于建材工业（作为泡沫塑料、泡沫水泥的发泡剂）；用于企业污水处理。

#### （四）行业情况

报告期内，化工化肥行业产品市场价格回暖，但受煤炭、天然气等主要原材料价格上涨的影响，产品成本增加，盈利上升空间仍然有限。

报告期，行业“去产能，调结构”工作仍在继续推进，但调整仍任重道远，未来行业企业提质增效发展仍将是主要方向，特别是当前国家对化工化肥行业的环保监控愈加严格，将倒逼企业加紧推进提质发展。

具体行业情况详细分析详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、（四）行业经营性信息分析”的相关内容。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司对各项资产进行了全面清查，对存在减值迹象的固定资产进行了减值测试并计提了相应的减值准备。为了提高对固定资产进行清查和减值测试的准确性，公司聘请了相关资产评估公司对公司及控股子公司的固定资产进行了资产评估。

2017 年度，公司对固定资产计提资产减值准备 12,961.76 万元。

2、湖南中成终止经营，期末将湖南中成固定资产 28,359.99 万元、在建工程 8,143.19 万元、无形资产 653.33 万元全部调整至其他非流动资产列报，故期末公司其他非流动资产增加 37,156.50 万元，固定资产、在建工程、无形资产则相应减少。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、技术优势

公司合成氨和硝酸的生产技术在国内处于先进水平，其中成功消化吸收和自主创新优化的“壳牌粉煤加压气化技术工业化应用”、“低水/汽耐硫变换新工艺”、“托普索湿法制酸治理含 H<sub>2</sub>S 废气”等成为国内第一家成功实现在合成氨工业化应用的装置。“一种粉煤气化低水/汽耐硫变换工艺”、“壳牌煤气化炉十字架反吹器及制作方法”、“粉煤气化耐高温吹灰喷头及制作方法”、

“一种配制硝酸水溶液的装置”、“一种配制硝酸水溶液脱色方法”等技术创新成果获得国家发明专利授权，成为公司核心竞争优势。

## 2、区位优势

公司是华南片区的化工主要生产厂家，产品主要在广西、广东、海南、湖南等地销售，具有一定的区位优势。

## 3、人才优势

公司经过长期的发展，造就了掌握先进管理科学、具有较高专业水平和丰富化工生产研发经验的管理团队；经过多次的产业结构调整、重大技改技措项目的磨练，培养了一批掌握先进管理科学、具有较高专业水平、丰富化工经验的管理人才和专业团队，以及具有高素质的员工队伍。

近年来，由于行业低迷，产能过剩，市场竞争激烈，公司拥有的核心竞争力正在逐渐被削弱。同时，目前公司还存在以下一些可能影响公司业绩和未来发展的弱势：

### 1、产品附加值低导致劳动生产率低

公司产品品种虽多且部分产品也具有一定的设计规模，但整体仍属于基础类化工产品，仍处于化工行业产业链的中低端，产品附加值低，导致公司劳动生产率低。

### 2、资产负债率居高不下，已进入司法重整程序

目前公司债务负担非常重，2017 年末，公司资产负债率为 98.79%。报告期，债权人已以公司不能偿还其债务且明显缺乏清偿能力为由向法院申请对公司进行司法重整，目前法院已裁定受理公司重整，如果公司未能顺利完成重整，则 2018 年公司将面临非常大的偿债压力。

3、公司地处柳州市城区，属于城镇人口密集区危险化学品生产企业，面临去产能异地搬迁转型升级的经营压力

2017 年 9 月国务院办公厅又出台了《关于推进城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造的指导意见》，12 月 15 日，工信部、国家安全监管总局在京联合召开电视电话会议，会议指出，今明两年是推进危险化学品企业搬迁改造的关键时期，要求各地方政府相关部门、行业协会加快落实指导意见，公司属于危险化学品生产企业，且地处柳州市城区内，属于政策要求搬迁的企业，未来公司面临去产能异地搬迁转型升级的经营压力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2017 年，化工化肥行业在经历了多年的深度低迷后，在原油及煤炭价格持续上涨的助推作用及国家对行业环保管控更加严格的影响下有所复苏，特别是进入四季度后，大部分产品市场回暖，价格上涨，公司抓住市场机遇，利用市场变化及时调整产品结构，使公司盈利能力与上年同期相比有所提升。此外，2017 年公司获得市财政 7.1 亿元政策性补贴。

2017 年，公司在资产负债率高企及资金严重短缺、被债权人提起司法重整申请的情况下，以市场为导向，抓好企业管理、抓好成本管控，不断加大改革创新力度，及时调整经济运行模式，抓好安全环保和员工队伍的稳定，为公司生产经营正常运行保驾护航。同时，公司坚持以提质增

效为努力方向，以供给侧结构性改革为主线，根据公司化解债务风险的要求，积极推进相关资产处置及转型升级步伐。

报告期，公司虽然受到流动资金不足的制约，产能提升遇到了一定阻力，但通过加强资金筹措及细化资金使用预算管理等工作，充分利用有限的资金搞好生产原材料采购，保证产能利用率的提升，四季度合成氨装置开工率已提高到 85%以上，全年产能利用率也接近 75%的水平，11、12 月份母公司实现了盈利。

报告期内，公司加大供给侧结构性改革力度，力求生产系统经济运行。一是以产品市场为导向，及时调整产品结构，保持盈利产品的生产，对亏损产品实行压产或停产。同时，加强生产过程监控，特别是加强对关键装置的监控，不断优化工艺过程，努力提高产量、降低消耗。二是强化设备的运行维护，合理安排设备和系统检修，努力提高检修质量，降低检修费用，严格控制物资采购，加快废旧物资的处置，盘活资金。三是积极争取直供电、长协电等电力优惠，并优化供电系统，减少电费开支。

2017 年，国家加大对煤炭资源供给改革力度，全年各煤矿生产开工率下降，导致煤炭市场供给量减少，煤炭价格高，采购难度增加。为应对煤炭资源、铁路运力及资金紧张等不利因素影响，公司强化煤炭采购管理，不断优化采购方式，充分利用公司电子商务采购平台，实行网络化招标采购管理，严格物资采购及资金审批程序，保证生产所需。

为实现安全环保事故零发生，2017 年公司按照“党政同责、一岗双责、失职追责”的要求，严格落实公司安全环保生产主体责任，加强各级组织领导，切实将责任和措施分解到个人，切实抓好安全、环保工作，为生产平稳运行提供前提保证。

2017 年，公司及时转变营销模式，不断调整销售策略，努力拓展营销网络，全年完成化工产品销售总量 146 万吨，同比增长 13.20%。一是加大终端客户开发，拓展营销网络；二是对各运输线路实行年度招标，对运输企业资质进行严格把关，确保公司产品物流安全、高效、顺畅；三是根据市场和客户的要求，积极推进产品液化及低度化销售工作，使液态硝酸铵和低浓度稀硝酸产品营业收入同比大幅上升，提高了公司运营质量。

为客观、公允地反映公司 2017 年财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，按照《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，公司对 2017 年末各项资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，同时根据测试结果计提了相应的减值准备。2017 年度公司计提各项资产减值准备共计 235,309,414.84 元，其中固定资产减值准备 129,617,562.54 元。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 18.30 亿元，较上年同期减少 11.86%，营业成本 17.31 亿元，较上年同期减少 18.79%；此外，公司获得市财政 7.1 亿元政策性补贴；实现利润总额 6,155.15 万元，净利润 6,155.15 万元，其中归属于母公司所有者的净利润 6,155.15 万元，每股收益 0.15 元。

### （一） 主营业务分析

#### 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	1,830,073,678.93	2,076,405,297.73	-11.86
营业成本	1,730,852,948.35	2,131,285,855.29	-18.79
销售费用	125,572,346.19	170,457,043.28	-26.33
管理费用	217,849,299.47	161,109,154.16	35.22
财务费用	134,464,937.11	166,355,908.77	-19.17
经营活动产生的现金流量净额	281,600,504.33	26,752,510.08	952.61
投资活动产生的现金流量净额	22,981,420.48	-19,160,928.78	219.94
筹资活动产生的现金流量净额	-246,931,240.51	-108,130,997.23	-128.36
研发支出	4,632,314.27	18,314,728.19	-74.71

## 1. 收入和成本分析

适用 不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%)
化肥行业	487,253,534.18	570,569,066.15	-17.10	-10.07	-8.27	减少 2.31 个百分点
化工行业	1,310,239,153.09	1,125,298,251.43	14.12	-11.93	-23.09	增加 12.46 个百分点
包装物	1,059,989.37	3,014,135.55	-184.36	-85.58	-67.26	减少 159.16 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
尿素	302,607,759.74	372,540,996.70	-23.11	10.91	7.43	增加 3.99 个百分点
硝酸铵	421,515,657.19	367,085,808.50	12.91	17.01	16.09	增加 0.69 个百分点
50%双氧水	145,580,399.44	104,099,124.60	28.49	-16.30	-29.26	增加 13.10 个百分点
液氨	216,457,893.30	196,092,051.33	9.41	39.56	44.70	减少 3.22 个百分点
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	835,769,861.72	824,598,727.76	1.34	6.26	0.50	增加 5.66 个

						百分点
广西区外	962,782,814.92	874,282,725.37	9.19	-23.00	-31.36	增加 11.06 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

1、报告期，公司保险粉生产装置基本处于停产状态，保险粉产、销量大幅减少，包装物保险粉桶的生产也相应减少，致使包装物的营业收入、营业成本、毛利率同比大幅减少。

2、报告期，液氨产品受成本推动的影响，价格上涨，同时得益于电厂脱硫脱硝的需要，市场需求增加，销售量增加，营业收入达到 2.16 亿元，占公司主营业务收入比例 12.04%，致使液氨营业收入和营业成本大幅增长，同比分别增加 39.56%和 44.70%。

3、报告期，湖南中成基本处于停产状态，而其客户基本在区外，致使广西区外营业成本同比减少 31.36%。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量(吨)	销售量(吨)	库存量(吨)	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
尿素	184,126.07	185,149.36	8,625.92	6.14	-14.29	-18.25
硝酸铵	294,882.892	256,842.721	5,467.612	-12.44	7.06	-41.86
50%双氧水	77,339.40	75,892.638	8,384.0958	-31.10	-27.95	-0.03
液氨	82,470.54	82,351.35	2,154.48	31.69	25.63	-43.34

产销量情况说明

公司硝酸铵包括粉状硝酸铵、多孔硝酸铵和液体硝酸铵。报告期，公司根据各产品的市场行情，结合产品的库存情况，及时调整产品的生产负荷，减少了硝酸铵生产负荷，加大了液氨的生产和销售，导致硝酸铵库存量同比下降 41.86%，液氨产量同比上升 31.69%、库存量同比下降 43.34%。

报告期，湖南中成双氧水生产装置基本处于停产状态，导致公司 50%双氧水产量同比下降 31.10%。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
化肥行业	直接材料	540,758,724.48	90.24	516,392,961.07	90.19	4.72	
化肥行业	直接人工	5,653,834.54	0.94	5,651,910.30	0.99	0.03	
化肥行业	制造费用	52,799,499.88	8.82	50,532,178.80	8.82	4.49	
化肥行业	合计	599,212,058.90	100.00	572,577,050.17	100.00	4.65	
化工行业	直接	900,734,333.75	91.46	1,220,307,920.44	86.87	-26.19	

	材料						
化工行业	直接人工	15,395,874.14	1.56	20,307,402.48	1.45	-24.19	
化工行业	制造费用	68,724,350.60	6.98	164,156,543.67	11.68	-58.13	
化工行业	合计	984,854,558.49	100.00	1,404,771,866.59	100.00	-29.89	
包装物	直接材料	1,556,688.72	46.52	5,086,951.03	54.97	-69.4	
包装物	直接人工	895,976.95	26.77	2,140,435.05	23.13	-58.14	
包装物	制造费用	893,897.67	26.71	2,026,450.75	21.90	-55.89	
包装物	合计	3,346,563.34	100.00	9,253,836.83	100.00	-63.84	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
尿素	直接材料	348,763,201.11	92.48	266,289,344.66	90.05	30.97	
尿素	直接人工	2,406,851.50	0.64	2,250,191.60	0.76	6.96	
尿素	制造费用	25,955,692.84	6.88	27,163,189.75	9.19	-4.45	
尿素	合计	377,125,745.45	100.00	295,702,726.01	100.00	27.54	
硝酸铵	直接材料	399,084,894.15	93.71	424,415,735.75	93.46	-5.97	
硝酸铵	直接人工	2,915,732.73	0.68	2,495,712.20	0.55	16.83	
硝酸铵	制造费用	23,856,014.13	5.60	27,182,801.86	5.99	-12.24	
硝酸铵	合计	425,856,641.01	100.00	454,094,249.81	100.00	-6.22	
50%双氧水	直接材料	99,870,161.22	93.06	150,948,083.15	94.53	-33.84	
50%双氧水	直接人工	614,139.22	0.57	670,046.08	0.42	-8.34	
50%双氧水	制造费用	6,829,432.85	6.37	8,069,819.45	5.05	-15.37	
50%双氧水	合计	107,313,733.29	100.00	159,687,948.68	100.00	-32.80	
液氨	直接材料	160,556,589.12	80.29	95,399,535.51	73.87	68.30	
液氨	直接人工	4,823,327.37	2.41	3,861,568.83	2.99	24.91	
液氨	制造费用	34,600,095.07	17.30	29,884,032.43	23.14	15.78	
液氨	合计	199,980,011.55	100.00	129,145,136.77	100.00	54.85	

## 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

- 1、报告期，化工行业制造费用同比下降 58.13%，主要是湖南中成停产所致。
- 2、报告期，公司保险粉生产装置基本处于停产状态，保险粉产、销量大幅减少，包装物保险粉桶的生产也相应减少，导致包装物的直接材料、直接人工、制造费用均同比大幅下降。
- 3、报告期，尿素直接材料同比增加 30.97%，主要是报告期煤炭价格上涨，导致尿素生产所用直接材料合成氨、蒸汽等成本增加。
- 4、报告期，湖南中成双氧水生产装置基本停产，公司双氧水产量大幅减少，导致公司 50%双氧水直接材料同比下降 33.84%。
- 5、报告期，液氨市场需求增加，产品价格也有一定幅度上涨，公司加大了液氨的销售及生产，故液氨的直接材料同比上涨 68.30%。

**(4). 主要销售客户及主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 51,561.54 万元，占年度销售总额 28.17%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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	第一名	160,250,110.40	8.76%	否
2	第二名	156,414,238.51	8.55%	否
3	第三名	109,400,083.97	5.98%	否
4	第四名	52,176,469.11	2.85%	否
5	第五名	37,374,505.95	2.04%	否

前五名供应商采购额 82,210.30 万元，占年度采购总额 57.45%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

单位：元

序列	供应商名称	采购金额（不含税）	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	380,280,704.39	95.41	否	电力
2	广西柳州发电有限责任公司	133,634,101.20	99.95	否	蒸汽、工业水
3	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	125,548,497.71	22.44	否	煤炭
4	中农集团控股四川农资有限公司	122,192,706.08	85.7	否	氯化钾、磷酸一铵等
5	湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司	60,447,037.51	10.8	否	煤炭

其他说明

无

**2. 费用**

√适用 □不适用

**(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	125,572,346.19	170,457,043.28	-26.33
管理费用	217,849,299.47	161,109,154.16	35.22
财务费用	134,464,937.11	166,355,908.77	-19.17
所得税费用		16,732,407.25	-100.00

**(2) 重大变化情况说明**

①本期管理费用较上年同期增加 35.22%，主要是报告期湖南中成长期停车，停工损失大幅增加所致。

②本期所得税费用较上年同期减少 100%，是因公司有企业累积未弥补亏损，且尚未超出税

法规定的税前弥补年限，2017 年当期所得税为零；且公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此期末未确认递延所得税资产，递延所得税为零。2016 年发生了大额亏损，2016 年当期所得税也为零，出于谨慎性考虑 2016 年期末未确认递延所得税资产，但转回了前期确认的递延所得税费用，因此本期所得税费用较上年同期减少 100%。

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元	
本期费用化研发投入	4,632,314.27
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	4,632,314.27
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.25
公司研发人员的数量	178
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.91
研发投入资本化的比重（%）	0

#### 情况说明

□适用 √不适用

### 4. 现金流

√适用 □不适用

项 目	本期（元）	上年同期（元）	同比增减(%)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
经营活动现金流入	1,527,327,554.79	1,694,051,600.78	-9.84
经营活动现金流出	1,245,727,050.46	1,667,299,090.70	-25.28
经营活动产生的现金流量净额	281,600,504.33	26,752,510.08	952.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
投资活动现金流入	22,981,420.48		不适用
投资活动现金流出		19,160,928.78	-100.00
投资活动产生的现金流量净额	22,981,420.48	-19,160,928.78	不适用
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
筹资活动现金流入	627,088,476.21	798,582,408.00	-21.47
筹资活动现金流出	874,019,716.72	906,713,405.23	-3.61
筹资活动产生的现金流量净额	-246,931,240.51	-108,130,997.23	不适用

#### （2）重大变化情况说明

①报告期，经营活动产生的现金流量净额同比增加 952.61%，主要是本期公司收到政府补助导致收到其他与经营活动有关的现金增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。



②报告期，公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 42,142,349.26 元，主要是本期公司处置部分非流动资产收回现金及本期无购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所致。

③报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 138,800,243.28 元，主要是本期公司收到其他与筹资活动有关的现金减少及支付公司债券回售资金及部分融资租赁业务本金所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司收到柳州市财政局给予的政策性补贴共计 7.1 亿元，计入公司当期损益。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	191,628,768.65	5.98	167,969,176.17	4.54	14.09	
应收票据	24,629,879.18	0.77	20,141,305.36	0.54	22.29	
应收账款	67,185,609.36	2.10	99,402,358.71	2.69	-32.41	
预付款项	92,817,391.34	2.90	56,849,621.69	1.54	63.27	
其他应收款	118,725,459.40	3.71	144,590,762.06	3.91	-17.89	
存货	222,252,557.27	6.94	212,474,837.87	5.74	4.60	
其他流动资产	34,529,859.72	1.08	35,758,088.46	0.97	-3.43	
可供出售金融资产	0	0.00	21,300,000.00	0.58	-100%	
长期股权投资	18,685,309.87	0.58	18,751,127.36	0.51	-0.35	
固定资产	2,004,439,284.03	62.57	2,710,496,302.16	73.27	-26.05	
在建工程		0.00	137,398,781.69	3.71	-100	
长期待摊费用	40,347,104.93	1.26	50,049,488.82	1.35	-19.39	
其他非流动资产	371,565,048.25	11.60			不适用	
短期借款	990,184,283.62	30.91	982,612,200.56	26.56	0.77	
应付票据	0	0.00	48,925,320.00	1.32	-100.00	
应付账款	657,255,771.56	20.52	678,614,262.17	18.34	-3.15	
预收款项	136,844,557.22	4.27	119,662,567.78	3.23	14.36	
应付职工薪酬	26,538,815.85	0.83	20,945,409.46	0.57	26.70	
应交税费	15,413,013.70	0.48	38,837,718.95	1.05	-60.31	
应付利息	48,990,356.39	1.53	29,431,666.76	0.80	66.45	
其他应付款	36,546,073.50	1.14	39,104,714.48	1.06	-6.54	
一年内到期的非流动负债	590,771,092.65	18.44	1,074,259,285.20	29.04	-45.01	
长期借款	351,304,505.61	10.97	386,823,780.24	10.46	-9.18	
应付债券	5,554,000.00	0.17	0	0	不适用	
长期应付款	256,750,014.87	8.01	276,420,910.65	7.47	-7.12	
预计负债	23,940,000.00	0.75	0	0	不适用	
资本公积	509,305,943.30	15.90	509,305,943.30	13.77	0.00	

专项储备	7,754,139.74	0.24	6,162,902.61	0.17	25.82	
盈余公积	89,143,636.08	2.78	89,143,636.08	2.41	0.00	
未分配利润	-966,917,164.76	-30.18	-1,028,468,692.28	-27.80	不适用	

#### 其他说明

(1) 应收账款本期期末较上期期末减少 32.41%，主要原因是公司加大货款回收力度。

(2) 预付款项本期期末较上期期末增加 63.27%，主要原因是经营形势好转，公司为了保障生产经营的运行，预付煤款增加所致。

(3) 可供出售金融资产本期期末较上期期末减少 100%，主要是报告期法院裁定受理债权人对公司参股子公司惠州市金湾化学品仓储实业有限公司的破产清算申请，公司对该股权计提了全额减值准备。

(4) 在建工程本期期末较上期期末减少 100%，主要原因是湖南中成处于停产状态，报告期将其在建工程转入其他非流动资产列报。

(5) 其他非流动资产期末较上期增加 100%，主要原因是湖南中成处于停产状态，报告期将其固定资产、在建工程、无形资产净值转入其他非流动资产列报。

(6) 应付票据本期期末较上期期末减少 100.00%，主要是到期银行承兑汇票结算所致。

(7) 应交税费本期期末较上期期末减少 60.31%，主要是报告期公司及时缴纳相关的税费所致。

(8) 应付利息本期期末较上期期末增加 66.45%，主要是报告期公司计提的银行利息增加。

(9) 一年内到期的非流动负债本期期末较上期期末减少 45.01%，主要是报告期支付公司债券回售资金及部分融资租赁业务本金所致。

(10) 预计负债本期期末较上期期末增加 2,394 万元，主要是公司计提了广西柳州发电有限责任公司诉公司暖气款案件的利息及违约金所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

### 1、质押贷款情况

2015 年 1 月 23 日，公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于以控股子公司股权为公司贷款提供质押担保的议案》。公司以所持湖南中成 95.5%的股权作质押担保，向中国工商银行股份有限公司柳州分行申请办理总额不超过人民币 1.15 亿元、期限不超过 5 年的长期贷款。

### 2、抵押贷款情况

2015 年 10 月 16 日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于以部分机器设备为公司贷款提供抵押担保的议案》。公司以部分机器设备作抵押担保，向中国民生银行股份有限公司柳州分行申请 1.85 亿元、期限 1 年的短期贷款。

### 3、融资租赁情况

(1) 2014 年，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于向华夏金融租赁有限公司申请办理融资租赁的公告》。公司以拥有的部分生产设备作为融资标的物，通过售后回租方式向华夏金融租赁有限公司融资人民币 2 亿元，租赁期限 3.5 年，2017 年经双方友好协商，租赁期限延长为 5.3 年。

(2) 2015 年, 公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于向建信金融租赁有限公司申请办理融资租赁的议案》。公司以拥有的部分生产设备作为融资标的物, 通过售后回租方式向建信金融租赁有限公司融资人民币 3 亿元, 租赁期限 3 年, 2017 年经双方友好协商, 租赁期限延长为 5 年。

4、报告期内, 公司向桂林银行股份有限公司申请借款人民币 4500 万元, 期限一年, 广西投资集团融资担保有限公司为公司该笔借款提供担保, 湖南中成以其持有柳州中成 40%的股权和派生权利提供质押反担保; 同时柳州中成以其有权处分的部分国有土地使用权及部分机器设备提供抵押反担保(详见 2016 年 4 月 1 日、4 月 16 日刊登在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和上海证券报的公司《关于向桂林银行股份有限公司申请贷款的公告》、《2016 年第一次临时股东大会决议公告》), 2017 年, 经友好协商, 借款期限展期一年, 担保条件不变。

5、截止报告期末, 由于涉及诉讼, 公司银行存款共计 15,411,843.41 元被冻结。

### 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## 化工行业经营性信息分析

### 1 行业基本情况

#### (1). 行业政策及其变动

√适用 □不适用

1、2017 年 9 月国务院办公厅下发了《关于推进城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造的指导意见》（下称《指导意见》），2018 年 1 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推进城市安全发展的意见》（下简称《发展意见》）。《指导意见》提出了城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造的总体目标为：“到 2025 年，城镇人口密集区现有不符合安全和卫生防护距离要求的危险化学品生产企业就地改造达标、搬迁进入规范化工园区或关闭退出，企业安全和环境风险大幅降低。其中：中小型企业 and 存在重大风险隐患的大型企业 2018 年底前全部启动搬迁改造，2020 年底前完成；其他大型企业和特大型企业 2020 年底前全部启动搬迁改造，2025 年底前完成。”《发展意见》提出“加快重点产业安全改造升级；完善高危行业企业退城入园、搬迁改造和退出转产扶持奖励政策；制定中心城区安全生产禁止和限制类产业目录，推动城市产业结构调整，治理整顿安全生产条件落后的生产经营单位，经整改仍不具备安全生产条件的，要依法实施关闭。”这些新政策法规的出台，将推动公司加快异地搬迁转型升级的节奏，目前公司正按国家相关政策要求做好危险化学品生产企业搬迁入园的前期准备工作，已启动选址调研及方案设计工作。

2、2017 年 9 月 29 日，国家环保部颁布并实施了《排污许可证申请与核发技术规范化肥工业-氮肥》（HJ864.1-2017）（下简称《技术规范》）。《技术规范》规定了氮肥工业企业排污许可证申请与核发的排污单位基本情况填报要求、许可排放限值确定、实际排放量核算方法、合规判定方法以及自行监测、环境管理台账和排污许可证执行报告等环境管理要求。该《技术规范》适用于氮肥工业排污单位排放水污染物和大气污染物许可管理，包括生产合成氨和以合成氨为原料生产尿素、硝酸铵、碳酸氢铵以及氨醇联产的生产企业或生产设施。要求适用企业于 2017 年 12 月 31 日前完成排污许可证的换证工作。公司已在规定时间内完成了排污许可证的换证工作，但根据《技术规范》要求，公司现有的环保治理设施部分需要进行改进，具体有以下几项：（1）尿素、多孔硝铵包装和两个污水处理站现为无组织排放，承诺 2018 年整改为有组织达标排放。（2）承诺 2018 年尿素造粒塔和硝铵造粒塔的污染治理设施采用可行技术，保证达标排放。（3）做到雨污分流，承诺 2018 年按规范化要求设置雨水排放口。（4）承诺包含碎煤固定床常压气化工工艺化废水、变换含油废水的污染治理设施采用可行技术。全部整改完毕预计需增加投资 2000 万元左右。目前，公司已聘请相关设计单位对需整改的环保设施出具了整改初步方案，但方案是否可行，还在论证当中。

3、2016 年 12 月，中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十五次会议通过的《中华人民共和国环境保护税法》（下简称《环境保护税法》），自 2018 年 1 月 1 日起实施，以往对排污企业征收的企业排污费将改为征收排污税。2017 年公司排污费由废水、废气、噪声三个部份组成，其中废水征收排放量最大的三个特征污染物，每个污染因子按每当量值 1.4 元征收，废气征收排放量最大的三个特征污染物，每个污染因子按每当量值 1.2 元征收。2018 年，根据广西环保税征收办法，征收的依据保持不变，但提高了征收标准，废水污染因子每当量值征税 2.8

元，废气污染因子每当量值征税 1.8 元。按公司 2017 年排放情况测算，费改税后，每年约增加排污成本 110 万元左右。

## (2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

√适用 □不适用

### 1) 化肥行业基本情况及公司行业地位

化肥是重要的农业生产资料，是农业生产发展和国家粮食安全的重要保障，主要包括氮肥、磷肥、钾肥、复合肥等子行业。从产品结构来看，公司化肥业务属于氮肥行业，主导产品为尿素，主要用于农业生产和工业加工。

受供给侧改革政策影响，自 2016 年下半年开始，煤炭市场货紧价扬，一直延续至 2017 年，煤炭价格上涨导致尿素企业生产成本增加明显，加之国内城市大气污染综合治理强度加强，化肥企业减产检修较多，国内尿素开工率降至近年新低。据中国氮肥工业协会统计，2017 年 1-10 月份，全国累计生产氮肥产量 3,250.7 万吨，同比减少 8.1%；尿素产量 4,627.3 万吨（实物量），同比降低 13.4%。尿素 2017 年 1-11 月份以来，行业开工率一直在低位徘徊，截止 11 月第四周开工率为 54.63%。（来源：《中国氮肥信息》2017 年第 11 期）

2017 年全年尿素行业平均开工率基本维持在 55% 左右，三季度后受取暖季环保限产影响煤头开工率持续降低，同时甲醇和液氨盈利具备比较优势下部分装置转产；而气头尿素受到煤改气后气荒限产影响，开工率更是降到 20% 以下的低位。（来源：慧博资讯《证券研究报告》）

公司化肥生产以煤为原料，采用壳牌粉煤加压气化技术生产合成氨，并以合成氨为主要原料生产尿素等化肥产品，公司尿素等化肥产品基本在广西区域内销售，2017 年，公司尿素产量为 18.41 万吨，产能利用率为 61.38%；销售量为 18.51 万吨，区域市场占有率约为 23.14%，公司尿素在广西区内市场具有一定的竞争优势。

### 2) 化工行业基本情况及公司行业地位

公司属于煤化工企业，以煤为原料生产合成氨，再以合成氨为原料生产硝酸、硝酸铵等化工产品。

#### a) 合成氨

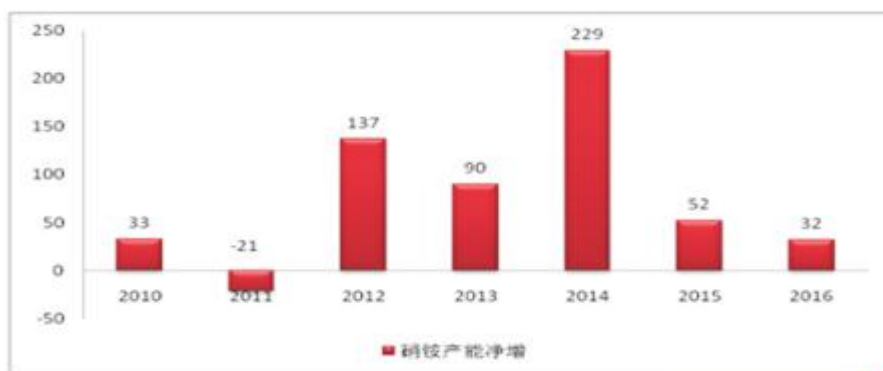
2016 年我国合成氨产能分布集中在煤炭资源地和农业大省附近，2016 年我国合成氨产量 5,854.6 万吨，比 2015 年产量减少 7.4%。而据《中国化工信息》资料统计，2017 年 1-10 月我国合成氨产量 4,432.5 万吨，同比减少 8%。目前，全国合成氨装置产能依旧过剩明显，产量呈现逐年下降趋势。2016 年全国液氨消费量约为 6000 万吨，主要用于生产氮肥、硝酸铵产品，以及电厂、水泥厂和有色加工厂的脱硫脱硝处理剂。未来华南地区氮肥和硝铵的需求量将保持稳定，随着环保要求的日趋严格，锅炉尾气脱硫脱硝处理剂市场较好。

公司合成氨主要采用壳牌粉煤加压气化技术、低水/气耐硫变换节能新工艺、低温甲醇洗脱除酸性气体工艺、低压节能氨合成新工艺以及丹麦托普索湿法制酸治理含 H<sub>2</sub>S 废气工艺，公司的合成氨生产总体技术装置水平属于目前国际先进水平，具备一定的竞争实力。2017 年，公司合成氨产量为 38.88 万吨，产能利用率为 74.77%。2017 年，销售液氨 8.24 万吨，区域市场占有率为 24.97%。

#### b) 硝酸及硝酸铵

2017 年开始，国内硝酸铵市场逐渐回暖，价格回升，企业不再大面积亏损，但由于原料价格，特别是煤炭价格涨幅较大，企业盈利空间仍有限。

过去十年，国内硝酸铵总量年均增速 4%。2015、2016 年硝酸铵产能过剩、市场低迷，产量下降，产能增速放缓，2016 年硝酸铵产能为 1,172 万吨，生产量为 536.60 万吨，年产能利用率仅为 45.78%，2017 年全国硝酸铵产量为 555.01 万吨，与上年基本持平。（注：图片和数据均来源于中国氮肥工业协会）



2016 年，能耗高、单套产能低的中压法、高压法、综合法的硝酸装置陆续被淘汰，而由于市场因素及产能过剩，新建装置很少，产能出现下降，自 2013 年开始产能净增逐年减少，2016 年变为负增长。2016 年，国内硝酸总产能为 2,028 万吨，实际产量 1,396.50 万吨，产能利用率为 68.90%。（注：图片和数据均来源于中国氮肥工业协会《2017 年硝酸铵行业工作会议资料汇编》）



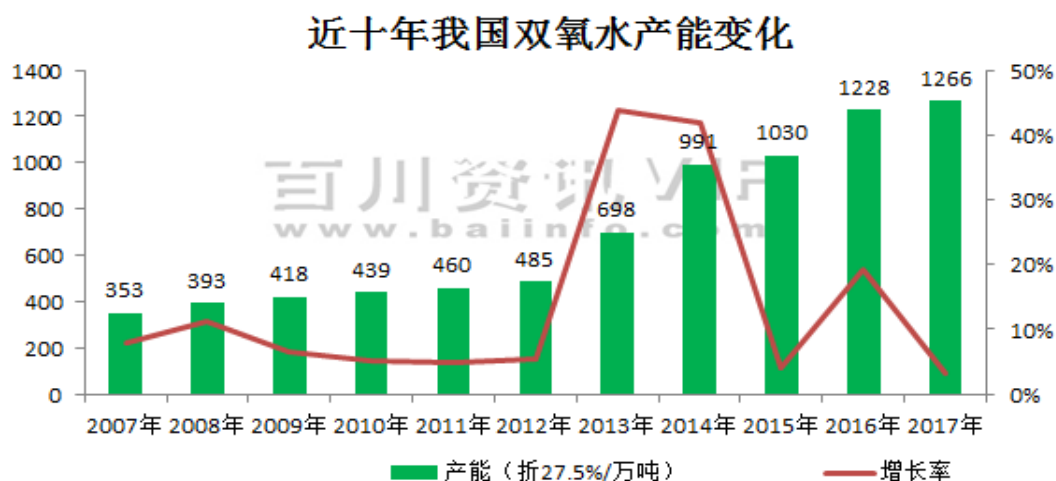
随着去产能工作的推进，预计未来几年硝酸、硝酸铵产能总量均会出现下降，市场供需矛盾将逐渐得到缓解。

公司是国内硝酸系列产品的主要生产企业之一，硝酸生产主要采用双加压法技术，并采用自行开发的冷冻吸收技术结合引进壳牌公司选择性催化还原技术处理硝酸生产过程中产生的  $\text{NO}_x$  尾气，产生的  $\text{N}_2\text{O}$  温室气体采用国际先进技术 CDM 氧化亚氮减排技术处理。公司硝酸铵产品主

要在两广、湖南、海南等地销售，2017 年公司硝酸铵产品销量 25.68 万吨，区域市场占有率约为 53.27%。

### c) 双氧水

2008 年随着我国纸浆漂白对双氧水需求量增加，双氧水新项目开始纷纷启动。随后的几年里，在高额利润的驱使下，化工行业内掀起了新建扩建双氧水生产装置的热潮，尤其是 2013-2016 年这四年间我国双氧水产能呈梯状增加。2016 年-2017 年上半年双氧水价格持续低位，利润空间较小，双氧水新增产能也逐渐减少。截止 2017 年底，我国双氧水总产能 1259 万吨，其中新增 131 万吨，淘汰约 48 万吨，闲置或未投产产能约 47 万吨，因搬迁停产产能 12 万吨。2017 年我国双氧水整体开工率在 70%-80%之间。据不完全统计，2018 年计划新增产能 129.50 万吨，2019-2020 年计划新增产能 300 多万吨，预计到 2020 年我国双氧水产能将超过 1600 万吨。未来几年，双氧水产品市场供需结构或将发生较大变化，市场竞争也将更为激烈。（注：数据及图片均来源于百川资讯）



公司双氧水生产采用膜分离技术从合成氨弛放气中获得廉价的氢气，再以氢气为原料，采用成熟的蒽醌法钯触媒过氧化氢工艺方法制得 27.5%浓度的过氧化氢溶液，再经过提浓，得到 50%的产品。公司双氧水生产规模、能耗水平、产品质量在全国位居前列，技术达到国内领先水平。受运输距离的影响，公司双氧水基本都在两广地区销售，2017 年，公司 50%双氧水总计销量 7.59 万吨，区域市场占有率约为 31.63%，27.5%双氧水总计销售量为 13.24 万吨，区域市场占有率约为 37.83%，公司双氧水具有一定的区域优势。

（注：前述产品市场占有率数据来自公司对产品区域市场总容量的估计计算。）

## 2 产品与生产

### (1). 主要经营模式

适用 不适用

详见本报告“第三节 公司业务概要”之“一、（二）经营模式”。

### 报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

#### (2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
尿素	化肥行业	煤炭	农业生产、工业加工	成本推动、市场供需
硝酸铵	化工行业	煤炭	民爆行业、化肥制造	成本推动、市场供需
双氧水	化工行业	煤炭	造纸、纺织、医药	成本推动、市场供需
液氨	化工行业	煤炭	尿素、硝酸铵等化工化肥产品生产；锅炉脱硫脱硝	成本推动、市场供需

#### (3). 研发创新

适用 不适用

##### 1) 创新机制

公司注重技术创新改造和新工艺新产品开发，建立有研发组织机构和科技管理制度。依托区级技术中心，积极开展有关煤化工生产技术研发，确保企业核心竞争优势的持续。坚持“以市场为导向，以技术和管理创新为动力，以顾客满意为目标”的发展理念，为了实施有效的技术创新，公司出台了一系列的创新制度，如《研发人员绩效考核制度》、《科研开发经费管理办法》等。公司通过健全研发组织机构和科技管理制度，根据本行业产品开发的特点及公司技术能力的实际状况，产品开发以及重大技术开发主要采取引进办法，并坚持不断消化、吸收、开发、创新的管理机制，培养企业核心竞争力。

##### 2) 人才储备及研发环境

公司目前研发人员总人数为 178 人，其中拥有高级职称 35 人，拥有中级职称 120 人，公司为研发工作配备了相关实验室、研究设备仪器等若干的配套设施，公用工程、辅助设施等。

##### 3) 专利技术储备及在产品中的应用

2017 年，公司共申请了 2 件专利保护企业核心的自主知识产权，其中 1 件是企业自主创新的核心发明专利。截止到 2017 年底，企业共拥有 21 件有效专利，其中发明专利 12 件。“一种粉煤气化低水/气耐硫变换工艺”、“一种偶联复合型煤粘结剂及其制备方法”、“壳牌煤气化炉十字架反应器及制作方法”、“粉煤气化耐高温吹灰喷头及制作方法”、“磨辊辊芯辊套装配精度测量工具及测量方法”等专利已应用于合成氨生产，“一种配制硝酸水溶液脱色方法”专利已应用于硝酸产品的生产，“用于蒽醌加氢的高分散钨/碳纳米管催化剂及制备方法”、“一种双氧水工业中废水的处理方法”、“一种蒽醌法生产双氧水工业中污水预处理的方法”等专利均已应用于双氧水产品的生产，专利的应用，降低了产品生产成本、提高了节能减排效率，也有效的保护了企业的核心技术和关键技术。

#### (4). 生产工艺与流程

适用 不适用

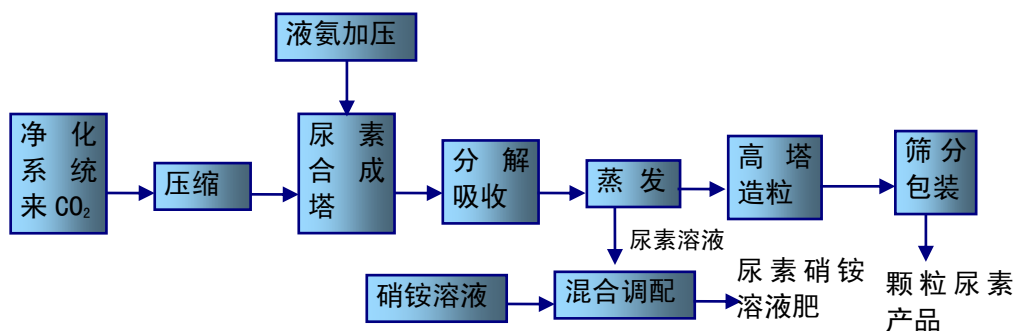
公司主要产品包括尿素、硝酸铵、双氧水、液氨（即合成氨作为商品销售）等，产品生产工



艺如下：

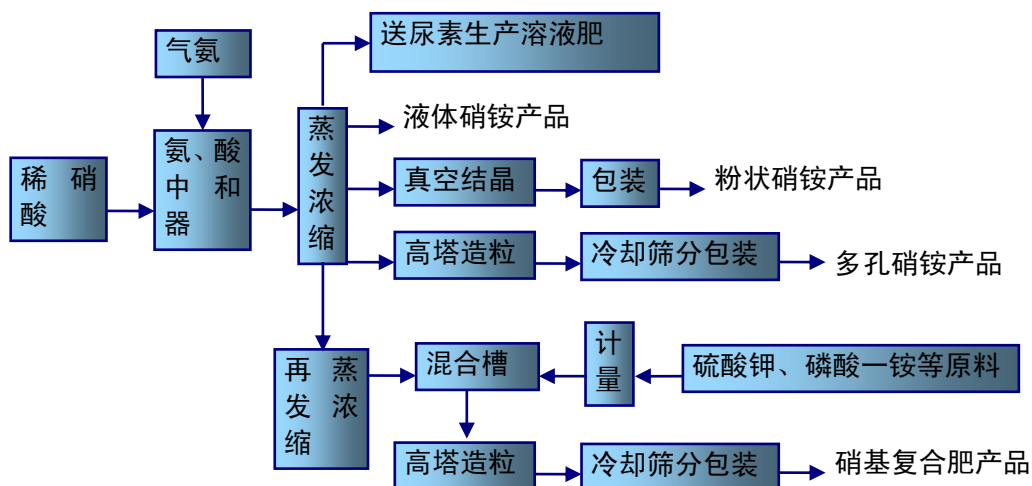
### ①尿素

尿素的生产采用传统工艺,但经过多年的技术改造,尿素产品质量达到国家优等品技术指标。公司加强尿素新产品的开发,现已经实现颗粒尿素产品及尿素硝铵溶液肥的生产,并利用公司内部生产的硝铵溶液生产尿素硝铵溶液肥,生产成本更低,提高了溶液肥的市场竞争力。



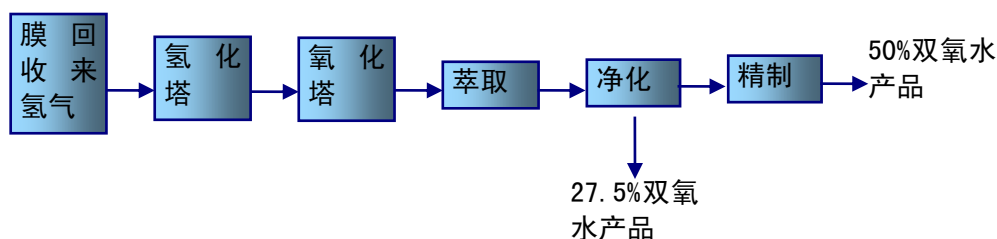
### ②硝酸铵

硝酸铵生产采用常压中和法工艺路线,主要产品有粉状硝酸铵、多孔硝酸铵、液态硝酸铵、硝基复合肥。气氨和低浓度稀硝酸在中和器中反应得到稀硝酸铵溶液,经蒸发浓缩后,部分真空结晶制成粉状硝酸铵,部分用于生产硝基复合肥,部分用于生成多孔硝酸铵,部分送贮槽配制成液态硝酸铵产品,部分用于生产尿素硝铵溶液肥。



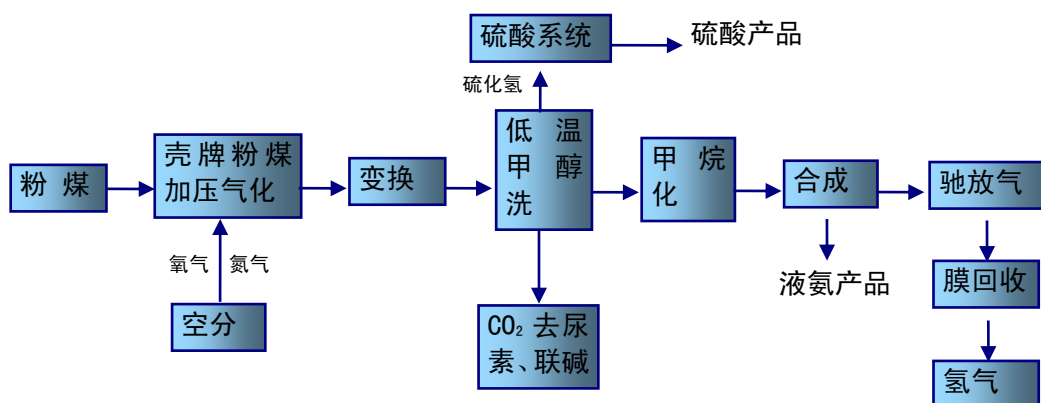
### ③双氧水

公司主要生产 27.5% 双氧水、50% 双氧水。采用蒽醌钨触媒法工艺,以氢气为主要原料,以二乙基蒽醌为工作物质,以适当有机溶剂溶解工作物质配制成工作液,在钨催化剂存在下,用氢气将工作液中的蒽醌氢化,生成氢蒽醌,再经空气氧化,于工作液中生成过氧化氢,同时氢蒽醌恢复成原来的蒽醌,用水萃取工作液中的过氧化氢,经净化即可得到 27.5% 的过氧化氢水溶液,经精制和浓缩可得到 50% 的过氧化氢产品。



#### 4) 液氨

液氨是以煤为原料,通过加压连续气化、低水/气耐硫一氧化碳变换、低温甲醇洗脱碳和脱硫、甲烷化气体精制、高效离心压缩机压缩,最终生产出液氨(即合成氨)产品。



#### (5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间
尿素	30 万吨	61.37	—	—
硝酸铵 (含多孔硝酸铵、液体硝酸铵)	35 万吨	84.26	—	—
50% 双氧水	24 万吨	32.21	—	—
合成氨	52 万吨	74.77	—	—

2017 年,虽然化肥、化工行业产能供需矛盾依然存在,但是受国家治理雾霾力度加大,部分落后产能被迫关停,以及国家对危化品运输监管力度加大等因素影响,产品市场触底反弹,生产负荷逐步提升。但是,受公司自身流动资金不足、原材料采购困难以及煤炭价格居高不下等因素影响,2017 年公司产能利用率仍然不高。

#### 生产能力的增减情况

√适用 □不适用

公司全资子公司湖南中成拥有 50% 双氧水生产能力 14 万吨/年,湖南中成双氧水装置自 2017 年 1 月 4 日开始长期停车,故本年度公司该产品的产能利用率仅有 32.21%,如果剔除湖南中成停产产能,则报告期公司 50% 双氧水的产能利用率为 77.31%。

**产品线及产能结构优化的调整情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司根据各产品市场变动情况，对产品盈利能力进行分析，充分利用“一头多线”灵活生产的优势，以最大效益为原则，对产品结构进行适时调整。同时，根据市场和客户的要求，积极推进产品液化及低度化销售工作，使液体硝酸铵和各浓度稀硝酸营业收入同比大幅上升，两类产品营业收入同比分别增长 42.48% 和 44.60%。

**非正常停产情况**

√适用 □不适用

报告期，公司全资子公司湖南中成基本处于全年停产状态，首先是因锅炉环保改造需要于 1 月 4 日—3 月 15 日全面停产进行锅炉改造，后因当地政府正在推进清水塘老工业区整体搬迁改造工作，综合考虑其主要产品双氧水、保险粉等的市场情况，结合后期搬迁的预期以及公司员工情况，湖南中成从 2017 年 4 月 24 日开始再次进入停产状态。目前湖南中成仍保持停产状态，仍在与相关政府就搬迁补偿、土地收储、员工安置等事项进行沟通协商。

2016 年，湖南中成实现营业收入为 4.41 亿元，占公司合并营业收入的比例为 21.24%，净利润亏损 18,047.93 万元。2017 年，湖南中成仅实现营业收入为 3519.17 万元。（数据经审计）

**3 原材料采购****(1). 主要原材料的基本情况****1) 煤炭情况**

√适用 □不适用

原材料	采购模式	采购量	价格变动情况	价格波动对营业成本的影响
煤炭	网上招标采购	68.43 万吨	2017 年前三季度，煤炭价格基本维持上年末高位，四季度后，价格出现上涨且上涨较快。公司全年煤炭采购价格（含税）最低为 740 元/吨，最高为 1120 元/吨	按照报告期内公司煤炭使用总量计算，煤炭单位价格每增（减）1%，公司营业成本约增（减）437.18 万元。

**2) 电力情况**

电力是公司生产的主要动力，2017 年公司万元产值能耗以电量计算为 5,158 千瓦时，同比下降 13.28%；以标准煤计算为 4.88 吨标准煤，同比下降 14.98%。2017 年，公司根据生产负荷的变化情况，及时测算电力需求，并多次参与电力交易中心开展的直供电年度长协电量双边协商、月度竞价、增量电挂牌交易、年度长协电量合同转让、增量电量合同转让等，全年公司共参与直供电交易量 8.4 亿度，每度电价格下降 0.038 元，降低电力成本 3,192 万元。

**(2). 原材料价格波动风险应对措施****持有衍生品等金融产品的主要情况**

□适用 √不适用

**采用阶段性储备等其他方式的基本情况**

□适用 √不适用

#### 4 产品销售情况

##### (1). 销售模式

√适用 □不适用

详见本报告“第三节 公司业务概要”之“一、(二)、3、销售模式”的内容。

##### (2). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	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(%)	同行业同领域产品毛利率情况
尿素	302,607,759.74	372,540,996.70	-23.11	10.91	7.43	增加 3.99 个百分点	未知
硝酸铵	421,515,657.19	367,085,808.50	12.91	17.01	16.09	增加 0.69 个百分点	未知
50% 双氧水	145,580,399.44	104,099,124.60	28.49	-16.30	-29.26	增加 13.10 个百分点	未知
液氨	216,457,893.30	196,092,051.33	9.41	39.56	44.70	减少 3.22 个百分点	未知

##### 定价策略及主要产品的价格变动情况

√适用 □不适用

公司各产品主要采用随行就市的定价策略。

2017 年，化工化肥行业在经历了多年的深度低迷后，在原油及煤炭价格上涨及国家对行业环保管控更加严格的影响下有所复苏，特别进入四季度后，大部分产品市场回暖，价格上涨，公司抓住市场机遇，利用市场变化及时调整产品结构，使公司盈利能力与上年同期相比有所提升。

##### (3). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减(%)
直销渠道	1,373,289,882.50	-13.18
经销渠道	425,262,794.14	-6.58

公司通过经销方式实现收入的主要是尿素、复合肥等化肥产品，化工类产品及化肥产品氯化铵、硫酸钾主要通过直销方式销售。

##### 会计政策说明

□适用 √不适用

##### (4). 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

##### 情况说明

□适用 √不适用

#### 5 环保与安全情况

##### (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

□适用 √不适用

**(2). 报告期内公司环保投入基本情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

环保投入资金	投入资金占营业收入比重（%）
9,964.38	5.44

**报告期内发生重大环保违规事件基本情况**

□适用 √不适用

**(3). 其他情况说明**

√适用 □不适用

报告期，公司没有在建和新建环保项目。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**①湖南中成化工有限公司**

湖南中成化工有限公司成立于 2000 年 2 月 23 日，主要从事保险粉、二氧化硫（液化的）、甲酸钠、硫酸生产和销售；双氧水批发；化工产品（不含危险品）生产、销售。注册资本 17,500 万元，本公司持股比例为 100%。报告期末总资产 41,486.13 万元，净资产-15,623.77 万元，报告期净利润亏损 23,130.89 万元。2016 年末总资产 62,262.70 万元，净资产 7,500.99 万元，2016 年度净利润亏损 18,047.93 万元。

湖南中成地处株洲清水塘老工业区，2016 年 10 月份株洲市政府下发了《关于印发〈清水塘老工业区企业关停搬迁奖补办法〉的通知》，鼓励园区内企业搬迁改造，综合考虑双氧水、保险粉等产品的市场情况，结合后期搬迁的预期以及公司员工情况，湖南中成从 2017 年 4 月 24 日开始已进入停产状态，目前湖南中成仍在与当地政府就搬迁补偿、土地收储、员工安置等事项进行协商，其现有装置后期是否能够顺利实施异地搬迁改造、完成搬迁和恢复生产的时间等均无法预计，

已对其作终止经营处理。

②柳州市柳化复混肥料有限公司

柳州市柳化复混肥料有限公司成立于 1997 年 7 月 24 日，主要从事复肥的生产和销售，注册资本 2,130 万元，公司持有其 100% 的股份。报告期末总资产 12,838.64 万元，净资产-4,960.67 万元，报告期净利润 188.19 万元。2016 年末总资产 11,431.51 万元，净资产-5,148.86 万元，2016 年度净利润亏损 647.85 万元。

③柳州柳化钾肥有限公司

柳州柳化钾肥有限公司成立于 2006 年 3 月 27 日，主要从事硫酸钾、工业盐酸的生产和销售，注册资本 2,800 万元，公司持股比例为 100%。报告期末总资产 4,585.82 万元，净资产 2,759.65 万元，报告期净利润亏损 567.60 万元。2016 年末总资产 5,094.62 万元，净资产 3,395.78 万元，2016 年度净利润亏损 254.44 万元。

④柳州柳益化工有限公司

柳州柳益化工有限公司成立于 1992 年 12 月 9 日，主要从事多孔硝酸铵的生产和销售，注册资本 1,150 万元，公司持股比例为 100%。报告期末总资产 25,137.88 万元，净资产-12,845.33 万元，报告期净利润亏损 1,681.39 万元。2016 年末总资产 19,821.99 万元，净资产-10,988.58 万元，2016 年度净利润亏损 2,571.55 万元。

⑤广西柳州中成化工有限公司

广西柳州中成化工有限公司成立于 2012 年 10 月 26 日，主要从事化工化肥产品销售、研发，注册资本 10,000 万元，公司持股比例为 100%。报告期，因在试生产期间环保监测不合格，而停产进行多项环保技术改造，其间完成了真空尾气异味处理、保险粉包装除尘、回收干品溶解、合成尾气异味处理等多项环保技改，目前还在进行蓄热式焚烧技术改造工作，待改造结束后还须通过环保监测后方可重新申请试产。报告期末总资产 22,963.02 万元，净资产 1,308.18 万元，报告期净利润亏损 5,129.08 万元。2016 年末总资产 26,794.10 万元，净资产 6,421.94 万元，2016 年度净利润亏损 2,007.62 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2016 年，我国石油和化学工业面对持续加大的经济下行压力，克服重重困难，全行业实现主营业务收入 13.29 万亿元，增长 1.7%；实现利润总额 6444.4 亿元，同比基本持平；完成固定资产投资 2.15 万亿元，同比下降 5.9%；进出口贸易总额 4778.2 亿美元，同比下降 9.2%，其中出口 1708.7 亿美元，同比下降 6.1%。（来源：石油和化学工业规划院）

氮肥是石油和化学工业的重要子行业。受化肥优惠政策取消、农用氮肥需求减少和国际氮肥

市场低迷等多重因素影响,我国氮肥工业经济运行出现了前所未有的困难,成本和售价长期倒挂,经营形势恶化。此外,受氮肥产业低迷影响,以合成氨为基础的下游非肥用工业产品也受到了不同程度的影响,包括工业硝酸、工业硝酸铵等,但以上产业由于产品特点,具有明显区域市场特点,整体上保持了较好的市场走势。

近几年,国内氮肥生产成本增加但销售价格却逐年下降。电力、铁路运输等优惠政策取消,煤价、物流和环保成本增加,而农产品价格偏低,农民购买力下降,导致氮肥行业持续低迷。进入 2017 年以来,受成本上涨助推及去产能取得一定成效的影响,氮肥市场价格有所回升,企业经营状况有所好转。但从供需端看,我国农业用氮肥需求已经进入平台期,预计未来不仅不会明显增长,还有可能逐渐下降,我国氮肥行业仍然面临过剩压力。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

以市场为导向,以技术和管理创新为动力,以顾客满意为目标,秉承“团结、求实、创新、进取”的企业文化,加强内控体系建设,规范运作,提质保量,增加产品竞争力,提升经营业绩。同时,为落实供给侧结构性改革,淘汰落后产能,实现产业转型升级,公司将加快推进退城进园、去产能转型升级改造项目,致力于向环保、新型材料及精细化工等产业转型。

## (三) 经营计划

适用 不适用

针对 2017 年公司扣非净利润仍亏损较大、公司正在实施司法重整、近期国家出台相关行业新政等正在或未来可能影响公司持续发展的事项,围绕如何提升持续经营能力,公司制定了持续经营方案,具体经营计划如下:

- 1、积极配合管理人开展有关公司重整的各项工作,努力推动重整工作顺利进行。
- 2、加强与政府沟通,继续深入推进公司供给侧改革工作,加快淘汰落后产能,认真谋划公司转型升级、退城进园工作。
- 3、充分抓住当前行业景气度回升良机,着力提高公司产能利用率,同时抓好安全环保工作,保证公司生产稳产高产优质运行,提升公司的持续经营能力。
- 4、加紧推进湖南中成管理层与政府各方的沟通协商工作,加快湖南中成土地收储、搬迁改造等各项工作进程。
- 5、创新融资渠道,加强与银行等金融机构沟通,优化融资模式,妥善化解债务风险。
- 6、积极防范经营风险,结合目前的实际经营状况,进一步完善公司内部控制体系建设,消除内控管理的薄弱环节,规范公司运作,提高公司法人治理水平。

2018 年,在维持公司现有产能的情况下,公司计划实现营业收入 19 亿元。

## (四) 可能面对的风险

适用 不适用

- 1、暂停上市的风险

因公司 2015 年度、2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润均为负值,同时公司 2016

年年末经审计的净资产为负值，根据《上交所股票上市规则》的规定，公司股票已于 2017 年 5 月 3 日起被实施退市风险警示，股票简称由“柳化股份”变更为“\*ST 柳化”。虽然 2017 年度公司涉及上述退市风险警示的情形已消除，但公司目前已被法院裁定受理重整，公司 2017 年年度报告披露后公司股票将继续实施退市风险警示，直至重整计划执行完毕后才可以向交易所申请撤销退市风险警示。若届时撤销退市风险警示申请未得到上交所批准，则公司股票可能面临暂停上市风险。

## 2、终止上市的风险

2017 年，公司债权人向法院申请对公司进行重整，目前法院已裁定受理公司重整，且重整工作已启动。若公司因重整失败而被宣告破产，根据《上交所股票上市规则》第 14.3.1 条第（十二）项的规定，公司股票将面临被终止上市的风险，同时根据《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》的相关规定，公司债券（债券简称：柳债暂停，债券代码：122133）将可能被终止上市交易。

应对措施：公司将积极配合管理人开展有关公司重整的各项工作，做好生产经营和企业维稳工作，促进重整顺利进行。

## 3、持续经营风险

2017 年度公司虽然实现盈利，但利润来源主要是柳州市政府给予的政府补助，扣除政府补助的影响后公司实际上经营亏损 64,844.85 万元，虽然针对 2017 年公司扣非净利润仍亏损较大、公司正在实施司法重整、近期国家出台相关行业新政等正在或未来可能影响公司持续发展的事项，围绕如何提升持续经营能力，公司制定了持续经营方案，但公司仍存在持续经营风险。

应对措施：以促使重整顺利完成，以提升公司盈利能力，保持公司持续经营为目标，逐条落实前述方案，降低持续经营风险。

## 4、债务不能全额清偿的风险

报告期，因公司主业仍经营亏损，资产负债率高，企业银行信用维持困难加大，再融资压力较大，且已经出现债务到期未能清偿的情况，虽然目前法院已裁定受理公司重整，但重整仍在进行过程中，债务能否全额清偿具有不确定性，公司将存在较大的债务不能全额清偿的风险。

应对措施：积极配合推进公司的重整工作，继续加强与金融机构的协调沟通，通过重整程序依法解决债务问题。

## 5、安全环保责任风险

新的安全环保法规实施后，安全环保标准进一步提高，安全环保产业政策、监督控制标准越来越严格。公司虽在安全环保节能方面做了大量投入和管理工作，但依然面临较大的责任风险。

应对措施：公司将继续牢固树立法治意识，将安全环保生产提升到事关公司生存发展的首要位置，从严贯彻政策法规，从细抓好专业管理，狠抓主体责任落实，确保安全文明生产，守好企业生命线。

## 6、面临异地搬迁、转型升级的经营风险

公司属于位于城市人口密集区的危化品生产企业，根据相关规定，公司可能面临异地搬迁转型升级的经营发展压力。



应对措施：加强多方沟通，做好异地搬迁、退城进园的方案设计。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股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

适用 不适用

##### 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）利润分配政策的基本原则

1、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

2、公司对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

3、公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

4、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

##### （二）利润分配形式

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

##### （三）利润分配的期间间隔

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

##### （四）利润分配的条件和比例

##### 1、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。

## 2、现金分红政策

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

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

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

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

## 3、股票股利的分配条件：

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

### （五）利润分配方案的审议程序

1、公司董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论并形成详细会议记录。独立董事应当对利润分配预案发表独立意见。公司利润分配方案由董事会审议通过后提交股东大会审议。

2、公司当年达到前述规定的现金分红条件但董事会未做出现金分红预案或拟定的现金分红比例低于规定的，股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。

3、公司因前述规定的特殊情况而不进行现金分红的，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

4、公司股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道（包括但不限于接受现场调研、开通专线电话、提供投资者邮箱等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

### （六）利润分配政策的变更

如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。”

## 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2017年度母公司经营亏损，净利润为-147,413,831.62元，期末公司累计可供分配利润为-810,728,840.61元。

鉴于公司尚未弥补以前年度亏损，且目前公司资金非常紧张，融资困难，为了维持公司持续

经营，结合《公司章程》的有关规定，2017年公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、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(%)
2017 年	0	0	0	0	61,551,527.52	0
2016 年					-816,239,772.17	
2015 年					-485,552,403.42	

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	柳化集团	柳化集团及其控制企业现在与将来均不在中华人民共和国境内外直接或间接与股份公司进行同业竞争。	2003 年 7 月 17 日	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	公司	2012 年公司发行公司债时承诺：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		

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

#### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

√适用 □不适用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）是公司 2017 年度财务报告的审计机构，对公司 2017 年度报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（具体内容详见本报告第十一节审计报告部分）。

公司董事会认为，如审计报告发表的审计意见所述：“公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告客观地反映了公司实际的财务状况，针对审计报告强调事项所关注的事项，公司董事会将着力做好以下几方面的工作：

1、积极配合管理人开展有关公司重整的各项工作，努力推动重整工作进行顺利。

2、加紧推进湖南中成管理层与政府各方的沟通协商工作，加快湖南中成土地收储、搬迁改造等各项工作进程。

3、加强与政府沟通，继续深入推进公司供给侧改革工作，加快淘汰落后产能，认真谋划公司转型升级、退城进园工作。

4、充分抓住当前行业景气度回升良机，着力提高公司产能利用率，同时抓好安全环保工作，保证公司生产稳产高产优质运行，提升公司的持续经营能力。

5、创新融资渠道，加强与银行等金融机构沟通，优化融资模式，妥善化解债务风险。

6、积极防范经营风险，结合目前的实际经营状况，进一步完善公司内部控制体系建设，消除内控管理的薄弱环节，规范公司运作，提高公司法人治理水平。

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

报告期，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）及《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）。根据上述准则和财会〔2017〕30 号的要求，公司对会计政策进行了相应的变更，主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益	终止经营净利润	-231,308,905.56	-180,479,328.51	—	—
2.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	5,076,703.80	—	7,102,897.61	—

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
3.资产处置损益列报调整	资产处置收益	5,942,713.12	—		56,486.43

注：子公司湖南中成地处株洲清水塘老工业区，2016 年 10 月份株洲市政府下发了《关于印发〈清水塘老工业区企业关停搬迁奖补办法〉的通知》，鼓励园区内企业搬迁改造，综合考虑双氧水、保险粉等产品的市场情况，结合后期搬迁的预期以及公司员工情况，湖南中成从 2017 年 4 月开始已进入停产状态。根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，公司在报告期对湖南中成作为终止经营进行列报，将湖南中成固定资产、在建工程及无形资产合计期末净值 3.72 亿元转入其它非流动资产列报。

## （二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## （三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## （四） 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	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	50
境内会计师事务所审计年限	17 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）	40

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司董事会根据 2016 年度股东大会决议，续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

因公司 2015 年度、2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润均为负值，同时公司 2016 年年末经审计的净资产为负值，根据《上交所股票上市规则》的规定，公司股票已于 2017 年 5 月 3

日起被实施退市风险警示，股票简称由“柳化股份”变更为“\*ST 柳化”。虽然 2017 年度公司涉及上述退市风险警示的情形已消除，但公司目前已被法院裁定受理重整，公司 2017 年年度报告披露后公司股票将继续实施退市风险警示，直至重整计划执行完毕后才可以向交易所申请撤销退市风险警示。若届时撤销退市风险警示申请未得到上交所批准，则公司股票可能面临暂停上市风险。

## (二) 公司拟采取的应对措施

√适用 □不适用

2018 年，公司将积极配合重整管理人加紧推进公司重整各项工作，助力重整尽早完成，同时公司还将做好公司经营的各项工，实现效益实质增长，努力创造符合交易所同意撤销退市风险警示的条件。

## 八、面临终止上市的情况和原因

√适用 □不适用

报告期，公司债权人向法院申请对公司进行重整，目前法院已裁定受理公司重整，且重整工作已启动。若公司因重整失败而被宣告破产，根据《上交所股票上市规则》第 14.3.1 条第（十二）项的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

## 九、破产重整相关事项

√适用 □不适用

2017 年 9 月 18 日，广西柳化氯碱有限公司（以下简称“氯碱公司”）以公司不能清偿到期债务并且明显缺乏清偿能力为由，向广西壮族自治区柳州市中级人民法院申请对公司进行重整。

2018 年 1 月 31 日，法院裁定受理氯碱公司对公司的重整申请，目前重整工作仍在进行中。（详见公司于 2017 年 9 月 20 日在上海证券报及上交所网站上披露的公司《关于债权人申请公司重整的提示性公告》及 2018 年 2 月 2 日在上海证券报及上交所网站上披露的公司《关于法院裁定受理公司重整的公告》）。

## 十、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司与广西柳州发电有限责任公司暖气供需合同纠纷产生诉讼的事项，涉案债务本金为人民币 6388.41 万元。截至报告期末，本案一审已开庭未判决。	详见 2017 年 2 月 17 日、7 月 12 日披露于上海证券报和上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上的公司《关于公司涉及诉讼暨相关风险提示公告》、《累计涉及诉讼的补充公告》。
公司控股子公司东莞振华及柳化集团与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行金融借款合同纠纷产生诉讼的事项，涉案债务本金为人民币 2917.65 万元。截至报告期末，本案一审已判决。	详见 2017 年 4 月 12 日、8 月 8 日披露于上海证券报和上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上的公司《累计涉及诉讼的公告》、《关于公司涉及诉讼的进展公告》。
公司及柳化控股与贵州鑫悦煤炭有限公司、贵州新益矿业有限公司、广西金伍岳能源集团有限公	详见 2017 年 6 月 1 日、6 月 2 日、6 月 20 披露于上海证券报和上交所网站

司债务转移合同纠纷产生诉讼的事项，涉案债务本金为人民币 9649.07 万元。目前，本案一审已判决公司胜诉，二审已开庭未判决。	www.sse.com.cn 上的公司《关于公司涉及诉讼的进展公告》、《关于公司涉及诉讼的进展公告的补充公告》。
公司、柳化集团及湖南智成与华融湘江银行股份有限公司株洲石峰支行金融借款合同纠纷产生诉讼的事项，涉案债务本金为人民币 2000 万元。截至报告期末，本案一审判决已生效，公司被申请强制执行。	详见 2017 年 9 月 7 日、10 月 31 日、12 月 9 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的公司《累计涉及诉讼的公告》、《关于公司涉及诉讼的进展公告》。
公司控股子公司湖南中成、柳化集团、公司及湖南智成与华融湘江银行股份有限公司株洲石峰支行金融借款合同纠纷产生诉讼的事项，涉案债务本金为人民币 9850 万元。截至报告期末，本案一审已判决，湖南中成已上诉。	详见 2017 年 9 月 7 日、10 月 31 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的公司《累计涉及诉讼的公告》、《关于公司涉及诉讼的进展公告》。
公司与西安陕鼓工程技术有限公司买卖合同纠纷产生诉讼的事项，涉案债务本金为人民币 1050.02 万元。截至报告期末，本案一审已开庭未判决。	详见 2017 年 10 月 21 日、12 月 7 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的公司《累计涉及诉讼（仲裁）的公告》、《关于公司涉及诉讼的进展公告》。
公司、柳化集团、湖南中成及柳化控股与厦门国际银行股份有限公司珠海分行金融借款合同纠纷产生诉讼的事项，涉案债务本金为人民币 12400 万元。截至报告期末，本案一审已开庭未判决。	详见 2017 年 11 月 29 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的公司《涉及诉讼的公告》。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
西安陕鼓工程技术有限公司	公司	无	买卖合同纠纷	原告请求: ①判令公司支付原告陕鼓工程公司合同欠款 10,500,200.00 元, 并承担逾期付款违约责任 1,897,966.94 元(暂计算至 2017 年 9 月 15 日, 其后至实际支付之日的违约责任据实计付); ②判令公司承担本案诉讼费。	1,050.02	否	一审已判决	判决结果: 判决如下: 公司于本判决生效之日起十日内向原告陕鼓工程公司支付合同欠款 10,500,200.00 元并赔偿逾期付款损失(逾期付款损失的计算方式: 以 10,500,200.00 元为基数, 从 2016 年 1 月 16 日起按照中国人民银行同期贷款利率计算至被告实际清偿完毕合同欠款之日止)。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。权利人可在本案生效判决规定的履行期限最后一日起二年内, 向本院申请执行。案件受理费 96193 元, 由公司负担。本诉讼正处于一审判决阶段, 且目前公司正在进行司法重整, 公司目前暂无法准确判断本次进展对公司期后利润的影响。	判决尚未生效, 尚未进入执行阶段。

## (三) 其他说明

√适用 □不适用

报告期, 公司及控股子公司涉及诉讼较多, 除去前述已经提及的诉讼外, 其他诉讼情况分别详见 2017 年 4 月 12 日、6 月 9 日、7 月 11 日、7 月 12 日、7 月 15 日、8 月 8 日、9 月 2 日、9 月 15 日、10 月 21 日、10 月 31 日、12 月 7 日、12 月 26 日披露于上海证券报和上交所网站 www.sse.com.cn 上的公司《累计涉及诉讼的公告》、《累计涉及诉讼的补充公告》、《关于公司涉及诉讼的进展公告》、《累计涉及诉讼(仲裁)的公告》。

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

√适用 □不适用

详见本年度报告第八节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”中“五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明”的相关描述。

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，由于公司所处行业仍然低迷，公司经营愈加困难，公司及控股子公司流动资金紧张，已出现了借款、税费等债务到期未能偿还、支付的情况，也出现了货款未付而被供货方起诉的情况。截至报告期末，公司及控股子公司被起诉案件涉及的诉讼（仲裁）金额合计为 46,963.93 万元（仅为本金，不含利息、违约金、诉讼费等费用），占公司 2016 年经审计净资产（-2,450.87 万元）绝对值的 1916.21%。（具体内容详见 2017 年 1 月 18 日、5 月 23 日披露于上海证券报和上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上的公司《关于公司及控股子公司欠缴税款暨风险提示公告》、《关于控股子公司未能清偿到期债务的公告》及前述关于公司涉及重大诉讼、仲裁事项的相关公告）

2、报告期内，受经济下行，企业经营效益下降，银行持续收贷及压贷等因素影响，公司控股股东柳化集团财务状况持续恶化，涉及多起诉讼，所持公司股票被轮候冻结，部分股票被司法划转、变卖，存在涉及冻结公司股票而未履行法院生效的判决，具体情况如下：

序号	债务人	债权人	涉诉事项	诉讼请求（万元） （仅为本金，不含诉讼费、利息、违约金等费用）	冻结公司股票情况（万股）	备注
1	柳化集团	广西铁路发展投资基金	借款合同纠纷	19998.9876	冻结 406.645 且轮候冻结 2000	目前，柳化集团尚欠铁投基金债务本金 13,645 万元，且已划转柳化集团所持公司 406.645 万股。
2	广东中成	江苏银行深圳分行	借款合同纠纷，柳化集团为其提供担保	6959.7044	1200	已划转并变卖了柳化集团所持公司 1200 万股
3	柳化集团	上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	委托合同纠纷	4000	3482.6167（轮候冻结）	
4	广东中成	浦发银行深圳分行	借款纠纷，柳化集团为其提供担保	3000	冻结 2282.6167（1726 万股已质押）且轮候冻结 10225.7276	
5	湖南桂成	招商银行长沙分行	借款合同纠纷，柳化集团为其提供担保	1974.4623	222.2222（轮候冻结）	

详见公司于 2017 年 10 月 19 日在上交所网站和上海证券报上披露的公司《关于股东股权司法划转的进展暨风险提示公告》。

截至报告期末，柳化集团存在以下所负数额较大的债务到期未偿还：

单位：万元

债权方	借款金额	借款种类	借款日	到期日
柳州市财政局	3,900.00	长贷	2009.12.30	2012.12



上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	4,000.00	短贷	2013.12.20	2014.11.30
柳州市产业投资有限公司	450.49	短贷	2015.9.21	2016.3.20
中信银行股份有限公司柳州分行	7970	短贷	2015.3.13	2016.3.13
中信银行股份有限公司柳州分行	5004	短贷	2015.6.13	2016.6.13
中信银行股份有限公司柳州分行	1296	短贷	2015.6.20	2016.6.20
中信银行股份有限公司柳州分行	519	短贷	2015.12.30	2016.3.13
广西铁路发展投资基金(有限合伙人)	13,645.00	委贷短/光大	2015.3.4	2015.6.3
广西铁路投资(集团)有限公司	601.00	短贷	2015.3.20	2015.6.20
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	418.84	短贷	2015.12.19	2016.12.19
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	5,500.00	短贷	2015.11.20	2016.11.20
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	24,000.00	短贷	2016.4.25	2016.10.25
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	5500	短贷	2016.4.20	2017.4.20
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	317	短贷	2016.6.20	2017.6.20
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	367	短贷	2016.3.18-	2017.3.18
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	252.94	短贷	2016.9.20-	2017.9.20
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	5500	短贷	2016.11.21	2017.11.20
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	227	短贷	2016.12.21	2017.12.20

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2017年4月27日，公司第五届董事会第三十二次会议以五票赞成、零票反对、零票弃权，审议通过了关于预计公司2017年日常性关联交易的议案，关联董事覃永强、廖能成、袁志刚、黄吉忠回避表决(详见2017年4月29日刊登在上海证券报及上交所网站www.sse.com.cn的公司《关于预计公司2017年日常关联交易的公告》)。该议案也已经公司2016年度股东大会审议通过。

截至报告期末，公司与关联人发生的重大关联交易预计和执行情况如下：

关联人	关联交易类型	关联交易内容	2017年预计金额（万元）	截止报告期末实际发生金额（万元）
广东中成化工股份有限公司	购销商品	保险粉等	20,000	1,672.24
广西柳化氯碱有限公司	购销商品	煤炭、蒸汽、氢气等	8,500	3,829.77
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	3,300	2,613.19

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

报告期内，公司向柳化集团借款人民币 380,173,416.99 元，借款利率按中国人民银行公布的同期贷款基准利率执行，借款期限 1 年，可以提前还款（详见 2017 年 3 月 24 日刊登在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和上海证券报的公司《关于向大股东借款的公告》）。

截止报告期末，公司已全部偿还了柳化集团的上述借款本息。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						20,500							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						21,168							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						21,168							
担保总额占公司净资产的比例（%）						547.91							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						21,168							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						21,168							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						截至报告期末，公司逾期担保累计金额为人民币17,830万元，均为对湖南中成的担保。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司控股子公司湖南中成基本处于停产状态（详见 2017 年 1 月 5 日、3 月 18 日、6 月 20 日刊登在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和上海证券报的公司《关于全资子公司生产线停车检修及改造的提示性公告》、《关于子公司部分产品正在恢复生产的提示性公告》及《关于子公司停产的提示性公告》）。

2、报告期内，公司股票被实施退市风险警示，公司债券暂停上市（详见 2017 年 4 月 29 日、5 月 4 日、5 月 11 日刊登在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和上海证券报的公司《关于公司股票实施退市风险警示和公司债券可能暂停交易的公告》、《关于公司股票实施退市风险警示和公司债券可能暂停交易的公告的更正公告》及《关于“11 柳化债”暂停上市的公告》）。

3、报告期内，公司控股股东所持公司股票被司法轮候冻结及司法划转、变卖（详见 2017 年 5 月 13 日、5 月 16 日、6 月 20 日、8 月 2 日、9 月 5 日、9 月 12 日及 10 月 19 日刊登在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和上海证券报的公司《关于股东股权司法轮候冻结暨风险提示公告》、《关于股东股权被司法划转暨风险提示公告》、《关于股东股权司法划转的进展暨风险提示公告》）。

4、报告期内，公司间接控股股东广西柳州市产业投资发展集团有限公司同意公司控股子公司湖南中成土地交由株洲市政府收储（详见 2017 年 7 月 7 日刊登在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和上海证券报的公司《关于间接控股股东同意柳化湖南基地土地交由株洲市政府收储的公告》）。

5、报告期内，公司收到柳州市财政局给予的政策性补贴（详见 2017 年 3 月 24 日、12 月 16 日、12 月 21 日及 12 月 29 日刊登在上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和上海证券报的公司《关于收到财政补贴文件及财政补贴资金的公告》、《关于收到财政补贴资金的公告》、《关于收到财政补贴文件的公告》）。

6、2018 年 1 月 31 日，公司披露《关于参股子公司被法院受理破产清算申请的公告》，广东省惠州市中级人民法院裁定受理广东民安化工集团有限公司对公司参股子公司惠州市金湾化学品仓储实业有限公司的破产清算申请。目前，该公司已进入正式破产程序，由法院指定的管理人接管。

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### （一）上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）社会责任工作情况

适用 不适用

### （三）环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1、排污信息

公司主要污染物有废水、废气等，其中废水主要含氨氮、化学需氧量等；废气主要含二氧化硫、氮氧化物等。

##### （1）排放标准及实际排放情况

公司废水排放口有一个，废水中氨氮、化学需氧量执行合成氨工业水污染物排放标准（GB13458-2013），氨氮核定的排放总量为 316 吨/年，化学需氧量核定的排放总量为 780 吨/年。2017 年，公司氨氮的排放总量为 102.30 吨，化学需氧量的排放总量为 346.60 吨。

公司废气排放口有 5 个，执行火电厂大气污染物排放标准(GB13223-2011)，二氧化硫核定的排放总量为 1150 吨/年，氮氧化物核定的排放总量为 652 吨/年。2017 年，公司二氧化硫的排放总量为 1121 吨，氮氧化物的排放总量为 568 吨。

##### （2）超标排放情况

2017 年 1 月 10 日托普索硫酸系统尾气硫酸雾浓度超过《大气污染物综合排放标准》；2017

年 5 月 15 日总排口 COD、氨氮超过《合成氨工业水污染物排放标准》。

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

2017 年，公司按照管理规定，环保设施等同生产设施，发生故障及时排除，确保环保设施与生产装置同步运转率达 98% 以上。全年公司环保设施运行费约 3,096.58 万元，并建立有环保设施运行管理记录台帐。

## 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2017 年，公司无新建项目。

## 4、突发环境事件应急预案

公司针对公司的环境风险源（点）编制了《突发环境事件应急救援预案》，并在规定期限内完成了预案修订、评估和市局备案的相关工作。公司成立有应急指挥机构和应急队伍，以及储备有应急救援所需物资，确保在事故发生后能迅速有效控制处理，减少事故灾害损失。

公司《突发环境事件应急救援预案》的内容共分为十五个部分，即总则、企业概况及周边环境状况、企业环境风险源与环境风险评价、指挥机构职责及分工、预防与预警、信息报告与通报、应急响应与措施、后期处置、应急培训和训练、奖励与责任追究、保障措施、应急预案备案、应急预案实施、附则、附件以及附录等。

## 5、环境自行监测方案

公司按照《广西主要污染物总量减排监测体系建设工作实施方案》的要求，按时按量完成自行监测工作并在环保局网站公布。

## 2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

□适用 √不适用

**(六) 转债其他情况说明**

□适用 √不适用

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

**2、普通股股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(二) 公司普通股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**

□适用 √不适用

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,399
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	29,145

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
柳州化学工业集 团有限公司	-16,066,450	22,826,167	5.72	0	质押	17,260,000	国有法人
					冻结	22,826,167	

陈庆桃	19,297,501	19,297,501	4.83	0	未知		境内自然人
翟云龙	5,307,281	5,307,281	1.33	0	未知		境内自然人
许亚林	4,336,661	4,336,661	1.09	0	未知		境内自然人
广西铁路发展投资基金（有限合伙）	4,066,450	4,066,450	1.02	0	未知		国有法人
徐开东	3,843,313	3,843,313	0.96	0	未知		境内自然人
张宇	1,869,558	3,819,582	0.96	0	未知		境内自然人
徐寿勇	2,867,219	3,638,919	0.91	0	未知		境内自然人
郑俊生	3,600,000	3,600,000	0.90	0	未知		境内自然人
卢伟华	2,700,000	2,700,000	0.68	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
柳州化学工业集团有限公司	22,826,167	人民币普通股	22,826,167				
陈庆桃	19,297,501	人民币普通股	19,297,501				
翟云龙	5,307,281	人民币普通股	5,307,281				
许亚林	4,336,661	人民币普通股	4,336,661				
广西铁路发展投资基金(有限合伙)	4,066,450	人民币普通股	4,066,450				
徐开东	3,843,313	人民币普通股	3,843,313				
张宇	3,819,582	人民币普通股	3,819,582				
徐寿勇	3,638,919	人民币普通股	3,638,919				
郑俊生	3,600,000	人民币普通股	3,600,000				
卢伟华	2,700,000	人民币普通股	2,700,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东柳化集团与其他股东之间不存在关联关系；也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其它股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人均未知。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

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	陆胜云
成立日期	1998-07-18
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	无



境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

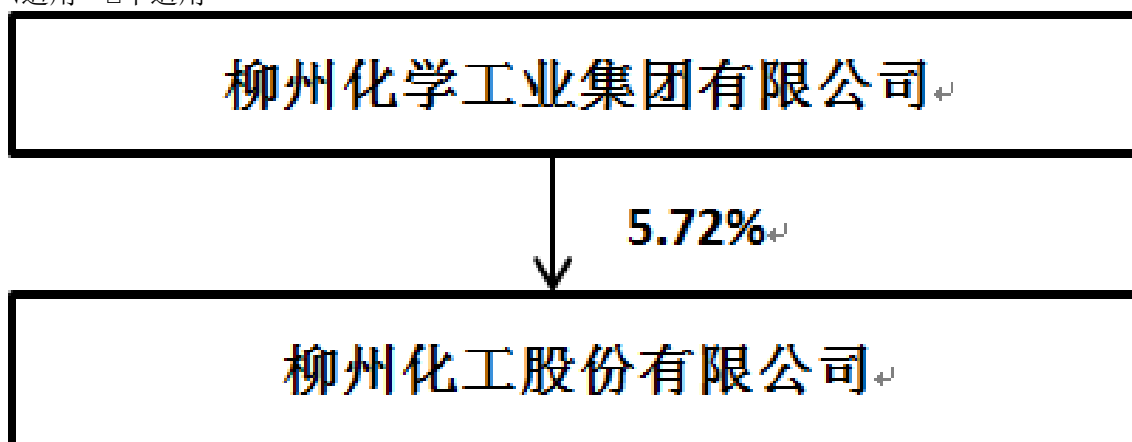
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

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	吴卫南
主要经营业务	国有资产的监督管理
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
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

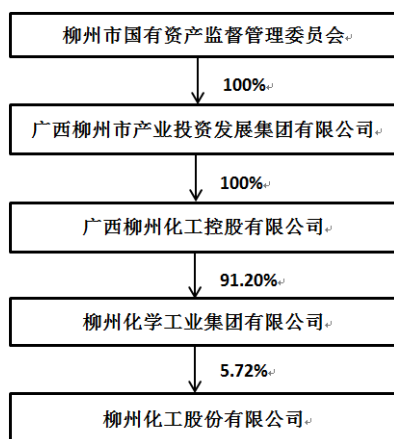
适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

截止报告期末，柳州市国资委的全资子公司柳州元通投资发展有限公司持有公司股票 1,561,300 股，持股比例为 0.39%，与公司控股股东柳化集团为一致行动人，柳化集团和柳州元通投资发展有限公司合并持有公司股份 24,387,467 股，持股比例合计为 6.11%。

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
袁志刚	董事	男	47	2006-09-26		453,900	453,900	0		23.07	否
李兆胜	董事、副总经理	男	52	2010-08-11		439,966	439,966	0		17.64	否
黄吉忠	董事、财务总监	男	47	2010-08-11		360,050	360,050	0		17.41	否
冯国祥	董事	男	49	2014-06-30		0	0	0		1.44	否
张雄斌	独立董事	男	47	2014-06-30		0	0	0		5	否
黎鹏	独立董事	男	55	2014-06-30		0	0	0		5	否
孙巍琳	独立董事	男	40	2016-08-05		0	0	0		5	否
陆有汉	监事	男	50	2014-06-30		0	0	0		0	否
王伟英	监事	女	49	2010-08-11		0	0	0		13.22	否
韦伟	监事	男	36	2014-06-30		0	0	0		13.12	是
陆胜云	董事长、总经理	男	47	2017-12-22		324,000	300,000	-24,000	二级市场减持	16.64	否
韦冬蜜	副总经理	女	45	2011-07-26		71,100	71,100	0		15.97	否
韦挺	副总经理	男	53	2017-12-22		440,000	440,000	0		0	是
肖泽群	副总经理	男	52	2017-12-22		83,600	83,600	0		0	是
黄恒美	副总经理	男	52	2017-12-22		0	0	0		14.51	是
龙立萍	董事会秘书	女	49	2014-06-30		0	0	0		11.42	否
覃永强	董事长、董事	男	51	2014-06-30	2017-07-18	500,200	500,200	0		13.34	是
廖能成	副董事长、董事	男	60	2014-06-30	2017-07-18	599,440	599,440	0		14.67	是
庞邦永	监事会召集人、	男	60	2007-05-10	2017-12-21	280,049	280,049	0		1.2	是

	监事										
林波	监事	男	60	2006-09-26	2017-12-21	252,000	252,000	0		1.2	是
合计						3,804,305	3,780,305	-24,000		189.85	

姓名	主要工作经历
袁志刚	2001年2月至2014年6月任公司董事会秘书，2007年5月至2014年6月任公司副总经理，2014年6月至2017年12月21日任公司总经理，2017年7月20日至2018年1月8日履行公司董事长职责，2006年9月至今任公司董事，2017年12月至今任柳化控股、柳化集团总经理。
李兆胜	2001年3月至今任公司副总经理，2010年8月11日至今任公司董事。
黄吉忠	2007年5月至今任公司财务总监，2010年8月11日至今任公司董事。
冯国祥	2009年至2010年任广东中成化工股份有限公司常务副总经理，2011年至2015年任湖南中成化工有限公司总经理，2014年6月至今任公司董事。
张雄斌	2004年至2011年在广西南方食品股份有限公司任总裁，2013年至2016年6月17日任索芙特股份有限公司独立董事，2015年2月16日至2017年5月17日任南宁糖业股份有限公司独立董事，2011年至今任南宁金俊明信息技术有限公司常务副总经理，2014年6月30日至今任公司独立董事。
黎鹏	2006年12月至今任广西大学商学院副院长、商学院工商管理系教授（二级教授）、博士/博士研究生导师，2014年6月30日至今任公司独立董事。
孙巍琳	2011年7月至2013年12月任柳化集团财务总监；2014年9月至今任湖北精信卓越投资控股有限公司财务总监；2016年8月5日至今任公司独立董事。
陆有汉	2007年7月至2010年3月任柳州市国有资产监督管理委员会派驻柳州市城投公司财务总监，2009年4月至2014年3月任柳州市国有资产监督管理委员会派驻柳州市园林局财务总监，2012年7月至2017年5月柳州市国有资产监督管理委员会派驻柳州市公安局财务总监、柳化控股财务总监，2014年6月至今任公司监事。
王伟英	2009年2月至2011年2月任公司工程部部长，2009年2月至今任公司供应部部长，2010年8月11日至今任公司监事。
韦伟	2009年至2016年10月10日任公司二造气分厂厂长，2016年10月11日至2017年12月任公司生产部副部长，2014年6月至今任公司监事，2017年12月至今任柳化控股、柳化集团副总经理。
陆胜云	2007年5月至2017年12月21日任公司副总经理，2017年12月22日至今任公司总经理，2017年12月至今任柳化控股、柳化集团董事长，2018年1月9日至今任公司董事长。
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7月至今任公司副总经理。
韦挺	2011年1月至2017年12月任柳化控股、柳化集团副总经理，2017年12月至今任公司副总经理。
肖泽群	2010年12月至2017年12月任柳化控股、柳化集团副总经理，2017年12月至今任公司副总经理。
黄恒美	2011年5月至2017年12月任柳化控股副总经济师、2016年1月4日至今任湖南中成化工有限公司总经理，2017年12月至今任公司副总经理。
龙立萍	2003年7月至2014年6月任公司证券事务代表，2010年5月至今任行政部部长、证券部部长，2014年6月至今任公司董事会秘书。
覃永强	2004年5月至2014年6月任公司副董事长、总经理，2014年6月至2017年7月18日任公司董事长、董事。

廖能成	2002 年 2 月至 2017 年 12 月任柳化控股、柳化集团董事长，2004 年 5 月至 2014 年 6 月任公司董事长，2014 年 6 月至 2017 年 7 月 18 日任公司副董事长、董事。
庞邦永	2009 年 5 月至 2017 年 12 月任柳化控股、柳化集团总经理，2007 年 5 月至 2017 年 12 月 21 日任公司监事会召集人、监事。
林波	2006 年 7 月至 2017 年 12 月任柳化控股、柳化集团党委副书记、纪委书记，2006 年 8 月至 2017 年 12 月兼任柳化集团工会主席，2006 年 9 月至 2017 年 12 月 21 日任公司监事。

其它情况说明

适用 不适用

报告期内，覃永强先生辞任公司董事长、董事及董事会相关专业委员会委员职务；廖能成先生辞任公司副董事长、董事及董事会相关专业委员会委员职务；庞邦永先生辞任公司监事会召集人、监事职务；林波先生辞任公司监事职务；袁志刚先生辞任公司总经理职务。

报告期内，经公司董事会审议通过，袁志刚先生自 2017 年 7 月 20 日起履行公司董事长的职责；自 2017 年 12 月 22 日起，陆胜云先生任公司总经理，韦挺先生、肖泽群先生、黄恒美先生任公司副总经理。

经公司第五届董事会第三十八次会议、第五届监事会第十三次会议及公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，补选陆胜云先生为公司第五届董事会董事、覃立基先生为公司第五届监事会监事。

公司于 2018 年 1 月 9 日召开的第五届董事会第三十九次会议审议通过，选举陆胜云先生为公司第五届董事会董事长，同时袁志刚先生不再履行公司董事长职责。

公司于 2018 年 1 月 9 日召开的第五届监事会第十四次会议审议通过，选举覃立基先生为公司第五届监事会召集人。

2018 年 1 月 30 日公司收到独立董事张雄斌先生提交的辞职函，张雄斌先生因个人原因申请辞去公司独立董事及董事会相关专业委员会委员的职务。鉴于张雄斌先生辞职后公司独立董事人数将少于公司董事会总人数的三分之一，在公司召开股东大会选举新的独立董事就任前，张雄斌先生将继续依据相关法律法规及《公司章程》的规定履行独立董事及董事会相关专业委员会委员职责。

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
袁志刚	柳州化学工业集团有限公司、广西柳州化工控股有限公司	总经理	2017 年 12 月	
韦伟	柳州化学工业集团有限公司、广西柳州化工控股有限公司	副总经理	2017 年 12 月	
陆胜云	柳州化学工业集团有限公司、广西柳州化工控股有限公司	董事长	2017 年 12 月	
廖能成	柳州化学工业集团有限公司、广西柳州化工控股有限公司	董事长	2002 年 2 月 8 日	2017 年 12 月
庞邦永	柳州化学工业集团有限公司、广西柳州化工控股有限公司	总经理	2009 年 5 月 3 日	2017 年 12 月
林波	柳州化学工业集团有限公司、广西柳州化工控股有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2006 年 7 月 5 日	2017 年 12 月
在股东单位任职情况的说明	无			

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张雄斌	南宁金俊明信息技术有限公司	常务副总	2011 年 5 月	
黎鹏	广西大学商学院	副院长; 教授; 博士生导师; MBA、EMBA 研究生导师	2006 年 12 月	
孙巍琳	湖北精信卓越投资控股有限公司	财务总监	2014 年 9 月	
陆有汉	柳州市国有资产监督管理委员会	财务总监	2003 年 8 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

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	对于市管干部的董事、监事、高级管理人员, 公司是根据国资委的考核结果核发薪酬; 对于非市管干部的董事、监事、高管, 则根据公司职工代表大会审议通过的绩效考核方案以及公司股东大会审议通过的报酬标准, 核发薪酬。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见前述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。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	189.85 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
覃永强	董事长、董事	离任	辞职
廖能成	副董事长、董事	离任	辞职
庞邦永	监事会召集人、监事	离任	辞职
林波	监事	离任	辞职
袁志刚	总经理	离任	辞职
陆胜云	总经理	聘任	公司董事会聘任
韦挺	副总经理	聘任	公司董事会聘任
肖泽群	副总经理	聘任	公司董事会聘任
黄恒美	副总经理	聘任	公司董事会聘任

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

1、2015 年 7 月 6 日，公司收到上交所发来的纪律处分决定书[2015]9 号——《关于对柳州化工股份有限公司及其直接控股股东、间接控股股东和有关责任人予以通报批评的决定》。由于 2014 年度柳化股份及其控股子公司与直接控股股东柳化集团及子公司，以及与间接控股股东柳化控股及子公司的非经营性资金往来行为，发生频繁，数额巨大，违反了《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《股票上市规则》”）第 1.4 条、第 2.1 条等有关规定。公司董事长覃永强、总经理袁志刚、财务总监黄吉忠、董事会秘书龙立萍未能勤勉尽责，对公司的违规行为负有相应责任，违反了《股票上市规则》第 2.2 条、第 3.1.4 条、第 3.1.5 条、第 3.2.2 条的规定及其在《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》中做出的承诺。经上交所纪律处分委员会审核通过，根据《股票上市规则》第 17.2 条、第 17.3 条、第 17.4 条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》的有关规定，上交所做出如下纪律处分决定：对柳州化工股份有限公司、公司董事长覃永强、总经理袁志刚、财务总监黄吉忠、董事会秘书龙立萍、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予以通报批评。

2、2009 年 11 月 16 日至 2015 年 5 月 21 日期间，公司直接控股股东柳化集团通过上海证券交易所的大宗交易系统和二级市场连续竞价方式累计卖

出公司股票 26,825,359 股，占公司股份总额的 6.72%。

2016 年 1 月，公司收到中国证监会下发的行政处罚决定书[2015]81 号，柳化集团累计减持“柳化股份”达到柳化股份总股本的 5%时，没有在履行报告和公告义务前停止卖出“柳化股份”，而是继续累计减持 6,857,983 股，占柳化股份已发行股份的 1.72%，超比例减持金额为 79,258,077.32 元。上述行为违反了《证券法》第三十八条和第八十六条第二款的规定，构成《证券法》第一百九十三条第二款及第二百零四条所述违法行为。对柳化集团的违法行为，时任柳化集团董事长和法定代表人的廖能成是直接负责的主管人员。根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十三条第二款、第二百零四条的规定，中国证监会决定：

①责令柳化集团改正，在收到行政处罚决定书之日起 3 日内对超比例减持情况进行报告和公告，并就超比例减持行为公开致歉。

②对柳化集团超比例减持未披露及限制转让期内的减持行为予以警告，同时对其直接负责的主管人员廖能成予以警告。

③对柳化集团超比例减持未披露行为处以 40 万元罚款，对柳化集团在限制转让期内的减持行为处以 480 万元罚款，合计处以 520 万元罚款。对柳化集团超比例减持未披露行为直接负责的主管人员廖能成处以 20 万元罚款，对柳化集团在限制转让期内的减持行为直接负责的主管人员廖能成处以 20 万元罚款，合计处以 40 万元罚款。

3、2015 年 12 月 25 日，公司收到了上交所发来的纪律处分决定书[2015]57 号——《关于对柳州化工股份有限公司及其直接控股股东、间接控股股东和有关责任人予以纪律处分的决定》及上证公监函（2015）0075 号。2015 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日期间，公司及控股子公司，在无交易背景的情况下，向柳化集团、柳化控股及其关联方多次提供非经营性资金，总计期间发生额约 11.8 亿元，占公司 2014 年经审计净资产近 90%，8 月 31 日的期末余额为 1.52 亿元，其中 2015 年 3 月 2 日资金占用余额达到最高为 4.93 亿元。前述资金占用资金本息迟至 2015 年 12 月 15 日才全部归还。

公司及控股股东的上述行为严重违反了中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《股票上市规则》第 1.4 条、第 2.1 条的规定；时任公司董事长覃永强、副董事长（兼柳化控股和柳化集团董事长）廖能成分别作为公司及控股股东主要负责人，对公司违规行为负有主要责任，时任公司董事兼总经理袁志刚，董事兼财务总监黄吉忠，董事李兆胜、冯国祥，董事会秘书龙立萍作为公司日常经营决策和管理团队成员，未勤勉尽责，对公司的违规行为负有次要责任，其行为均违反了《股票上市规则》第 2.2 条、第 3.1.4 条、第 3.1.5 条和第 3.2.2 条的规定以及其在《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》中做出的承诺；同时，时任公司独立董事李骅、黎鹏、张雄斌，监事庞邦永、陆有汉、王伟英、林波、韦伟，未能认真履职、勤勉尽责，未及时发现并制止公司违规行为，应当对公司的违规行为承担相应责任，其行为违反了股票上市规则第 2.2 条、第 3.1.4 条、第 3.1.5 条的规定以及其在《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》中做出的承诺，上交所做出如下决定：对柳化股份及时任董事长覃永强、副董事长（兼柳化控股、柳化集团董事长）廖能成、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予以公开谴责；对时任柳化股份董事兼总经理袁志刚，董事兼财务总监黄吉忠，董事李兆胜、冯国祥，董事会秘书龙立萍予以通报批评；对柳化股份时任独立董事李骅、黎鹏、张雄斌，时任监事庞邦永、陆有汉、王伟英、林波、韦伟予以监管关注。

4、2015 年 12 月 31 日，公司收到了中国证监会广西监管局下发的《行政处罚决定书》（[2015]3 号），2012 年、2013 年、2014 年上半年，柳化股份多次通过公司本部及下属子公司账户，以银行转账等方式，与柳化集团、柳化控股及其下属子公司等关联方发生非经营性资金往来，发生金额分别为 413,680,592.24 元、45,000,000 元、450,272,451.97 元，构成关联交易。对于以上事项，柳化股份未履行董事会、股东大会决策程序，未按规定在相应期限内的定期报告中披露，导致 2012 年和 2013 年半年报、年报以及 2014 年半年报信息披露存在重大遗漏。



柳化股份的上述行为违反了《证券法》第六十三条的规定。对柳化股份的违法行为，柳化股份时任董事长廖能成、时任副董事长兼总经理覃永强、时任董事副总经理兼董事会秘书袁志刚和时任董事兼财务总监黄吉忠是直接负责的主管人员，时任监事会主席庞邦永是其他直接责任人员。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十三条的规定，广西证监局决定：

- ①对柳化股份给予警告，并处以 50 万元罚款；
- ②对廖能成给予警告,并处以 25 万元罚款；
- ③对覃永强、袁志刚给予警告，并分别处以 15 万元罚款；
- ④对黄吉忠给予警告，并处以 10 万元罚款；
- ⑤对庞邦永给予警告，并处以 8 万元罚款。

5、2017 年 7 月 13 日，公司收到上交所发来的纪律处分决定书[2017]34 号——《关于对柳州化工股份有限公司及其控股股东柳州化学工业集团有限公司和有关责任人予以纪律处分的决定》。由于公司 2015 年前三季度定期报告出现重大差错、未审慎评估并及时披露天津港“8·12”事件影响及未及时披露重大债务纠纷，公司控股股东对前次违规资金占用事项整改不彻底及增持承诺逾期未履行，经上交所纪律处分委员会审核通过，根据《股票上市规则》第 17.2 条、第 17.3 条、第 17.4 条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》第五条的规定，上交所做出如下纪律处分决定：对时任\*ST 柳化董事长覃永强、柳化集团董事长廖能成（兼任公司董事）予以公开谴责，并公开认定上述两人 3 年内不得担任上市公司的董事、监事和高级管理人员；对\*ST 柳化、时任董事兼总经理袁志刚，董事兼财务总监黄吉忠，董事李兆胜、冯国祥，董事会秘书龙立萍，监事庞邦永、林波、陆有汉、王伟英、韦伟和控股股东柳化集团予以公开谴责；对\*ST 柳化时任独立董事李骅、黎鹏、张雄斌予以通报批评。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,126
主要子公司在职员工的数量	884
在职员工的数量合计	3,010
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	2,188
销售人员	62
技术人员	694
财务人员	30
行政人员	29
后勤管理人员	7
合计	3,010
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	18
大学	360
大专	605
中专、中技、职高等	1,736
初中及以下	291
合计	3,010

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

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

适用 不适用

公司采取内部培训与外部培训相结合的培训方式。为公司员工制定个人成长及公司需要相结合的培训计划，以满足员工成长和公司发展的需要。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	1,480,000 时
劳务外包支付的报酬总额	1645.95 万元

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上交所《股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，强化规范运作和信息披露，提高公司治理水平。

报告期内，根据上交所出台的《上市公司信息披露暂缓与豁免业务指引》上证发[2016]20 号文件的规定和要求，结合公司治理实际情况，公司制定了《信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度》。

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。

#### 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。

公司第五届董事会已于 2017 年 6 月 30 日任期届满，鉴于新一届董事会董事候选人的提名工作尚未完成，公司董事会的换届选举工作将延期进行。同时，公司第五届董事会各专门委员会和高级管理人员的任期亦相应顺延，公司将积极推进换届工作进程。在完成换届工作前，现任董事继续履职，不影响公司董事会的正常运作和履职。

#### 4、监事会治理概况

报告期内，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，积极履行监督检查职能，参与公司重要决策会议，维护公司及股东的合法权益。

公司第五届监事会已于 2017 年 6 月 30 日任期届满，鉴于新一届监事会监事候选人的提名工作尚未完成，公司监事会的换届选举工作将延期进行，公司将积极推进换届工作进程。在完成换届工作前，现任监事继续履职，但不影响公司监事会的正常运作和履职。

#### 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管理制度》有关规定，做好定期报告及相关重大事项等内幕信息及有关知情人的保密、登记、披露、报备等各项管理工作，有效维护公司信息披露的公平原则。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度股东大会	2017 年 5 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 5 月 24 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017 年 6 月 29 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 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
袁志刚	否	9	9	0	0	0	否	2
李兆胜	否	9	9	0	0	0	否	2
黄吉忠	否	9	9	0	0	0	否	0
冯国祥	否	9	9	0	0	0	否	1
覃永强	否	4	4	0	0	0	否	2
廖能成	否	4	4	0	0	0	否	2
张雄斌	是	9	5	4	0	0	否	1
黎鹏	是	9	5	4	0	0	否	1
孙巍琳	是	9	5	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
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	5

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

**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，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

公司审计委员会在审议公司 2016 年度报告时，提出意见希望公司能够制定切实可行的对策，采取措施，力争 2017 年实现盈利，且净资产也为正，促使公司转危为安。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**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**

适用 不适用

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。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

详见公司于 2018 年 2 月 10 日在上交所网站披露的公司《2017 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

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意见的内部控制审计报告。《公司内控审计报告》详见 2018 年 2 月 10 日上交所网站相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

**十、其他**

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券	柳债暂停	122133	2012 年 3 月 27 日	2019 年 3 月 27 日	555.4	7	在本期债券的计息期限内, 每年付息一次; 若投资者放弃回售选择权, 则至 2019 年 3 月 27 日一次兑付本金。如遇法定及政府指定节假日或休息日, 则顺延至其后的第 1 个工作日。	上海证券交易所

## 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

公司于 2012 年 3 月 27 日发行了 5.1 亿元公司债券。2017 年 3 月, 根据公司 2012 年 3 月 27 日披露的《柳州化工股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款, 公司对本期公司债券进行了回售, 回售申报日为 2017 年 3 月 13 日至 2017 年 3 月 16 日。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对公司债券回售申报的统计, 本次回售申报有效数量为 504,446 手, 回售金额为 504,446,000 元 (不含利息)。2017 年 3 月 27 日, 公司兑付了上述回售资金。目前, “柳债暂停” 剩余数量为 55,540 张, 剩余金额为 555.40 万元。(详见公司分别于 2017 年 3 月 10 日、3 月 13 日发布的公司《关于“11 柳化债”的回售实施公告》, 3 月 11 日、3 月 15 日、3 月 16 日发布的《关于“11 柳化债”回售实施的第一次提示公告》、《关于“11 柳化债”回售实施的提示公告》, 3 月 18 日发布的《关于“11 柳化债”回售申报情况的公告》及 3 月 24 日发布的《关于“11 柳化债”回售实施结果的公告》。)

2017 年 3 月 27 日, 公司支付“柳债暂停”自 2016 年 3 月 27 日至 2017 年 3 月 26 日期间的利息 (详见 2017 年 3 月 22 日披露于上海证券报及上交所网站的公司《2011 年公司债券 2017 年付息公告》)。

## 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

报告期内, 根据上交所《关于对柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券实施暂停上市的决定》, 本期公司债券自 2017 年 5 月 12 日起暂停上市, 债券简称由“11 柳化债”更名为“柳债暂停”, 债券代码“122133”保持不变。

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区兴盛街 6 号国信证券大厦 8 楼
	联系人	吴风来、范羽
	联系电话	010-8800-5397
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

## 其他说明:

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

公司发行的本期公司债券扣除发行等相关费用后，实际募集资金净额为 50,490 万元。根据公司《公开发行公司债券募集说明书》的有关约定，公司将所募集的 46,000 万元用于偿还银行贷款，剩余 4,490 万元用于补充公司流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，公司本次募集资金已全部使用完毕。

### 四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

根据中国证监会《上市公司证券发行管理办法》和上交所《公司债券上市规则》的有关规定，公司聘请鹏元评级对本期公司债券进行评级。根据鹏元评级于 2017 年 1 月 24 日出具的《柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券 2017 年不定期跟踪信用评级报告》，公司主体信用评级结果为：B；“11 柳化债”评级结果为：B；评级展望：负面。本期公司债券不可作为债券质押式回购交易的质押券（详见 2017 年 1 月 25 日披露于上海证券报及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公司《关于公司债券评级调整暨风险提示公告》）。

根据鹏元评级于 2017 年 6 月 21 日出具的《柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券 2017 年跟踪信用评级报告》，公司主体信用评级结果为：B；“柳债暂停”评级结果为：B；评级展望：负面。本期公司债券不可作为债券质押式回购交易的质押券（详见 2017 年 6 月 27 日披露于上海证券报及上交所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公司《关于公司债券评级结果的公告》）。

2017 年 7 月 26 日，公司收到鹏元评级发来的《关于关注柳州化工股份有限公司董事长及副董事长辞职的公告》和《列入关注通知书》（鹏元资信公告[2017]153 号），因公司发生董事长及副董事长辞职事项，鹏元评级证券评级评审委员会审定，决定将公司及公司发行的柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券列入关注。鹏元评级将持续跟踪上述事项对公司主体长期信用等级、评级展望以及“柳债暂停”信用等级可能产生的影响。

2017 年 9 月 26 日，公司收到鹏元评级发来的《鹏元关于关注柳州化工股份有限公司债权人申请公司重整的公告》和《列入关注通知书》（鹏元资信公告[2017]239 号），因公司发生债权人申请公司重整事项，鹏元评级证券评级评审委员会审定，决定将公司及公司发行的柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券列入关注。鹏元评级将密切关注上述事件的后续进展情况，并持续跟踪以上事项对公司主体长期信用等级、评级展望以及柳债暂停信用等级可能产生的影响。

2017 年 12 月 7 日，公司收到鹏元评级发来的《鹏元关于关注柳州化工股份有限公司涉及诉讼的公告》和《列入关注通知书》（鹏元资信公告[2017]294 号），因公司涉及诉讼（详见同日披露于上交所网站的《鹏元关于关注柳州化工股份有限公司涉及诉讼的公告》），鹏元评级证券评级评审委员会审定，决定将公司及公司发行的柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券列入关注。鹏元评级将密切关注上述事件的后续进展情况，并持续跟踪以上事项对公司主体长期信用等级、评级展望以及柳债暂停信用等级可能产生的影响。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

本期公司债券由控股股东柳化集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。报告期末，柳化集团本部净资产额 79,067 万元、资产负债率 65.58%、净资产收益率-9.77%、流动比率 101.74%、速动比率 101.74%。以上财务指标数据均未经审计。

报告期末，柳化集团累计对外担保余额 173,191 万元，累计对外担保余额占其净资产的比例为 219.04%。柳化集团所拥有的资产除柳化股份股权外还有：广东中成 99.06%的股权、六块土地使用权（土地使用权面积 355,806.8 平方米）。以上资产均已抵押给债权行，债务未偿还时，以上资产均不能解押。

2017 年 3 月 27 日，公司按照《公开发行公司债券募集说明书》的有关约定，完成了本期公司债券的第五期兑息工作。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 1 次债券持有人会议。

公司“11 柳化债”2017 年第一次债券持有人会议于 2017 年 3 月 2 日在公司三楼会议室召开，出席本次会议的债券持有人或代理人共计 4 名，代表有表决权的公司债券 1,632,030 张，占公司本期债券总张数的 32.00%。本次债券持有人会议审议了《关于要求柳州化工股份有限公司为 11 柳化债增加担保的议案》、《关于要求柳州化工股份有限公司为“11 柳化债”偿付处置部分资产的议案》、《关于授权受托管理人与实际控制人及政府部门沟通协调 11 柳化债担保及后续偿付方案的议案》以及《关于增加债券持有人会议网络投票方式的议案》，根据投票结果，上述 4 个议案均未获得持有本期债券的 50%以上（不含 50%）未偿还债券面值的债券持有人同意，根据《柳州化工股份有限公司债券持有人会议规则》本次债券持有人会议审议的上述 4 个议案均未形成有效决议。（详见 2017 年 3 月 3 日披露于上海证券报及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公司《11 柳化债 2017 年第一次债券持有人会议决议公告》）

## 七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

公司聘请国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”）作为公司债券受托管理人。

2017 年 2 月 14 日，公司收到国信证券发来的《柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券临时受托管理事务报告》，具体内容详见上交所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。国信证券将“11 柳化债”归为风险类债券，提请债券投资人关注。国信证券将密切关注发行人对本期债券的本息偿付情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，按照上述规定和约定，履行受托管理职责。

2017 年 3 月 15 日，公司收到国信证券发来的《柳州化工股份有限公司 2011 年公司债券临时受托管理事务报告》，具体内容详见上交所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。考虑到未来两年化工行业产能过剩状况还将持续，公司经营状况出现扭亏为盈存在不确定性，同时国资企业债务日益庞大，两年后债券到期日公司及担保人的偿债能力具有更大不确定性，存在相关风险，因此，受托管理人国信证券提请广大“11 柳化债”债券持有人合理估计风险，结合自身情况考虑是否需进行债券回



售申报，保障自身利益。国信证券将密切关注发行人对本期债券的回售及付息情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，按照相关规定和约定，履行受托管理职责。

2017年6月29日，公司收到国信证券发来的《柳州化工股份有限公司2011年公司债券受托管理人报告》（2016年度），具体内容详见上交所网站(www.sse.com.cn)。

2017年7月24日，公司收到国信证券发来的《柳州化工股份有限公司2011年公司债券临时受托管理事务报告》，具体内容详见上交所网站 (www.sse.com.cn)。

## 八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2017 年	2016 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	497,928,970.10	-287,181,756.13	不适用	
流动比率	30.04%	24.31%	上升 5.73 个百分点	
速动比率	17.45%	15.43%	上升 2.02 个百分点	
资产负债率 (%)	98.79	100.66	下降 1.87 个百分点	
EBITDA 全部债务比	15.73%	-7.71%	上升 23.44 个百分点	
利息保障倍数	1.46	-3.81	不适用	
现金利息保障倍数	4.65	1.17	297.44	
EBITDA 利息保障倍数	3.70	-1.73	不适用	
贷款偿还率 (%)	83.94	97.48	下降 13.54 个百分点	
利息偿付率 (%)	87.76	100	下降 12.24 个百分点	

## 九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

□适用 √不适用

## 十、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

本报告期内，经公司股东大会审议通过，公司共向 12 家银行申请总额不超过 22.60 亿元人民币贷款、票据业务等。2017 年，公司取得银行借款 6.27 亿元，偿还银行借款 4.71 亿元，银行借款展期 6.60 亿元，截止到报告期末，公司在银行的贷款余额 18.85 亿元。（合并口径）

## 十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司按照公司债券募集说明书约定的利率和时间及时、足额兑付利息及债券回售资金。

## 十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

√适用 □不适用

报告期，公司所处行业有所复苏，特别是四季度以来，大部分产品市场回暖，价格上涨，但受煤炭等主要原材料价格上涨的影响，产品成本增加，盈利上升空间仍然有限。由于公司资产负债率高企，资金周转困难，公司债务负担非常重，已出现借款、税费等债务到期未能偿还、支付的情况，也出现了贷款未付被供货方起诉的情况，同时相关债权人以公司不能偿还其债务为由向

法院申请对公司进行司法重整，公司经营非常困难。2018 年 1 月 31 日，法院裁定受理债权人对公司的重整申请，目前公司重整尚在进行过程中，如重整能顺利完成则将有利于改善公司财务状况。

报告期，公司债券担保人柳化集团财务状况未能好转，债务负担非常重，所持公司股票被司法轮候冻结且部分股票被划转、变卖，持股比例下降，且其所持公司股票存在继续被司法强制划转并拍卖从而使其丧失对公司的控制权的风险。针对柳化集团所持公司股份被司法冻结、划转的问题，目前柳化集团等相关方计划通过加强与相关债权人沟通获得债权人谅解及盘活其他资产等方式解决其债务问题，以化解股权被继续划转的风险。敬请投资者注意相关风险。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审 计 报 告

大信审字[2018]第 5-00026 号

柳州化工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了柳州化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 强调事项段

我们提请财务报表使用者关注：1、贵公司 2015 年、2016 年两年连续亏损，导致截止 2016 年末公司净资产为-2,450.87 万元，本年度贵公司虽然实现盈利，但利润来源主要为柳州市政府对贵公司 7.1 亿元政府补助，若扣除该项政府补助的影响贵公司将亏损 64,844.85 万元。2、2017 年 9 月 18 日，广西柳化氯碱有限公司（以下简称“氯碱公司”）以贵公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向柳州中院提出对贵公司进行重整的申请，柳州中院于 2017 年 9 月 19 日通知贵公司，贵公司在法定期限内未对氯碱公司的申请提出异议。2017 年 9 月 21 日，柳州中院组织氯碱公司、贵公司、债权人代表、出资人代表、职工代表，对贵公司是否符合重整条件召开听证会，贵公司提交了重整方案，各方对贵公司进行重整均无异议。贵公司于 2018 年 2 月 1 日收

到柳州中院送达的(2017)桂02破申17号《民事裁定书》及(2017)桂02破申17号《决定书》，《民事裁定书》中裁定受理申请人广西柳化氯碱有限公司对贵公司的重整申请，《决定书》中指定贵公司清算组担任贵公司管理人。上述情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### (一) 湖南中成终止经营

###### 1、事项描述

如财务报表附注十一(二)终止经营所述，贵公司子公司湖南中成化工有限公司(以下简称“湖南中成”)地处株洲清水塘老工业区，2016年10月份株洲市政府下发了《关于印发〈清水塘老工业区企业关停搬迁奖补办法〉的通知》，鼓励园区内企业搬迁改造，综合考虑双氧水、保险粉等产品的市场情况，结合后期搬迁的预期以及公司员工情况，湖南中成从2017年4月开始已进入停产状态，目前湖南中成仍在与相关政府就搬迁补偿、土地收储、员工安置等事项进行沟通协商。其现有装置后期是否实施异地搬迁、以何种方式搬迁以及完成搬迁、恢复生产的时间均无法预计。贵公司在报告期对湖南中成作为终止经营进行列报，将湖南中成固定资产、在建工程及无形资产合计期末净值3.72亿元转入其它非流动资产列报。由于湖南中成为贵公司重要子公司，且终止经营对贵公司财务状况及经营成果影响重大，因此我们将湖南中成终止经营作为关键审计事项。

###### 2、审计应对

- (1) 查看政府下发的与搬迁相关文件；
- (2) 与管理层沟通，了解管理层对湖南中成的下一步经营计划；
- (3) 实地查看湖南中成生产经营情况，检查机器设备、在建工程及厂房等的使用状态，对其进行评估，判断相关资产是否存在减值迹象，是否足额计提减值准备；
- (4) 检查与终止经营相关的会计处理是否正确。

##### (二) 政府补助

###### 1、事项描述

如财务报表附注五(四十四)营业外收入所述，报告期贵公司营业外收入合计71,214.74万元，主要为柳州市政府对贵公司的财政补助71,000.00万元，其中，收到柳财预[2017]104号文关于化肥生产补贴20,000.00万元，政府电力价格改革补贴15,000.00万元；收到柳财预[2017]753

号文关于节能减排补贴 14,000.00 万元，化肥生产补贴 5,000.00 万元；收到柳财预[2017]800 号文关于节能减排补贴 12,000.00 万元，电力价格改革补贴 5,000.00 万元。由于上述补助款金额较大，对报告期净利润产生重大影响，因此我们将政府补助作为关键审计事项。

## 2、审计应对

- (1) 检查政府补助相关原始凭证；
- (2) 检查政府补助对应文件，审核其内容的真实性和依据的充分性；
- (3) 核对资金流水，查看银行回单；
- (4) 对政府补助进行发函确认；
- (5) 获取贵公司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，判断政府补助的相关划分是否正确。

### (三) 固定资产及在建工程减值

#### 1、事项描述

如报表附注五（十）固定资产、五（十一）在建工程所述，截止 2017 年 12 月 31 日，合并报表固定资产减值准备余额为 32,507.36 万元，本期计提 12,961.76 万元，其中湖南中成本期计提 6,407.26 万元，其他公司合计计提 6,554.50 万元；在建工程减值准备余额为 3,162.51 万元，本期计提 3,162.51 万元，均为湖南中成计提。由于固定资产及在建工程减值准备金额重大，且减值准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将固定资产及在建工程减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

- (1) 了解贵公司关于固定资产及在建工程减值的相关内部控制；
- (2) 对固定资产、在建工程实施监盘程序，观察是否存在封存或闲置的资产；
- (3) 获取计提减值的固定资产及在建工程明细，以及计提减值的主要依据；
- (4) 报告期末，贵公司聘请广西众益资产评估土地房地产评估有限公司和中京民信（北京）资产评估有限公司对贵公司相关固定资产及在建工程进行了评估，我们获取了相关评估报告，分析评估基础假设的合理性；
- (5) 结合报告期贵公司主要机器设备的状态变化和产能利用率情况，以及相关产品的价格与毛利情况，分析计提减值的对象、时点和金额是否合理，是否符合企业会计准则。

### (四) 其他应收款减值

#### 1、事项描述

如财务报表附注五（五）其他应收款所述，截止 2017 年 12 月 31 日，合并报表其他应收款余额为 18,399.20 万元，坏账准备 6,526.65 万元，其中应收广西金伍岳公司余额为 10,589.86 万元，坏账准备为 5,294.93 万元。由于应收广西金伍岳公司的往来金额重大，且对其坏账准备的计提涉

及管理层的重大判断，因此我们将应收广西金伍岳公司的减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 复核管理层有关其他应收款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性；

(2) 获取坏账准备计提表，对坏账准备进行重新计算，检查其他应收款账龄划分及坏账金额是否正确；

(3) 期末其他应收款主要为应收广西金伍岳公司款项及融资租赁押金，应收广西金伍岳款项账余额较大，账龄较长，我们与管理层进行了沟通，目前该债权处于诉讼状态，一审贵公司胜诉，二审未决，我们向管理层了解账龄时间长的原因及管理层对于其可收回性的评估，获取经办律师对未决诉讼的法律意见书。

## (五) 预计负债

### 1、事项描述

如财务报表附注五(二十八)预计负债所述，广西柳州发电有限责任公司对贵公司提起诉讼，请求偿还其债务，并附利息及违约金 2,394.00 万元，截止审计报告日，一审未判决，贵公司在报告期确认预计负债 2,394.00 万元。由于预计负债金额重大，对当期损益影响较大，且预计负债的确认涉及管理层的重大判断，因此我们将预计负债作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 获取相关合同、交易记录，检查相关往来款项账务处理是否准确；

(2) 了解形成预计负债的原因，并与管理层就预计负债的完整性和充分计提进行讨论，以确定金额估计是否合理，相关的会计处理是否正确；

(3) 向贵公司的律师进行函证，获取律师对贵公司资产负债表日业已存在的，以及资产负债表日至复函日期间存在的或有事项的确认证据，检查其是否满足预计负债确认的条件；

(4) 检查其他可能出现预计负债的情况。

## (六) 可供出售金融资产减值

### 1、事项描述

如财务报表附注五(八)可供出售金融资产所述，惠州金湾是贵公司的参股公司，贵公司持股比例为 28%，贵公司将该投资划分为可供出售金融资产进行核算。2017 年 11 月 16 日，惠州中院作出民事裁定书(2016)粤 13 破申 12 号，裁定如下：受理广东民安化工集团有限公司对惠州市金湾化学品仓储实业有限公司的破产清算申请。截至 2017 年 12 月 31 日，贵公司对惠州金湾的股权投资金额为 2,130.00 万元，全额计提减值损失 2,130.00 万元。

## 2、审计应对

(1) 获取并核对惠州金湾财务报表；

(2) 与管理层沟通对其投资是否存在减值迹象，判断减值的依据是否合理；

(3) 与律师沟通，了解贵公司收回投资款的可能性。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。我们执行审计程序的结果，包括应对上述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 五、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高

于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈鹏

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：姚翠玲

二〇一八年二月八日



## 二、财务报表

合并资产负债表  
2017 年 12 月 31 日

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	191,628,768.65	167,969,176.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	24,629,879.18	20,141,305.36
应收账款	五（三）	67,185,609.36	99,402,358.71
预付款项	五（四）	92,817,391.34	56,849,621.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	118,725,459.40	144,590,762.06
买入返售金融资产			
存货	五（六）	222,252,557.27	212,474,837.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	34,529,859.72	35,758,088.46
流动资产合计		751,769,524.92	737,186,150.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五（八）		21,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	18,685,309.87	18,751,127.36
投资性房地产			
固定资产	五（十）	2,004,439,284.03	2,710,496,302.16
在建工程	五（十一）		137,398,781.69
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	五（十二）	16,875,350.05	23,999,536.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	40,347,104.93	50,049,488.82
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十四）	371,565,048.25	
非流动资产合计		2,451,912,097.13	2,961,995,236.68

资产总计		3,203,681,622.05	3,699,181,387.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	990,184,283.62	982,612,200.56
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）		48,925,320.00
应付账款	五（十七）	657,255,771.56	678,614,262.17
预收款项	五（十八）	136,844,557.22	119,662,567.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十九）	26,538,815.85	20,945,409.46
应交税费	五（二十）	15,413,013.70	38,837,718.95
应付利息	五（二十一）	48,990,356.39	29,431,666.76
应付股利			
其他应付款	五（二十二）	36,546,073.50	39,104,714.48
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	590,771,092.65	1,074,259,285.20
其他流动负债			
流动负债合计		2,502,543,964.49	3,032,393,145.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十四）	351,304,505.61	386,823,780.24
应付债券	五（二十五）	5,554,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十六）	256,750,014.87	276,420,910.65
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（二十七）	1,171,299.55	1,171,299.55
预计负债	五（二十八）	23,940,000.00	
递延收益	五（二十九）	23,783,770.17	26,880,948.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		662,503,590.20	691,296,938.93
负债合计		3,165,047,554.69	3,723,690,084.29
<b>所有者权益</b>			
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	509,305,943.30
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五（三十二）	7,754,139.74	6,162,902.61
盈余公积	五（三十三）	89,143,636.08	89,143,636.08
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	-966,917,164.76	-1,028,468,692.28
归属于母公司所有者权益合计		38,634,067.36	-24,508,697.29
少数股东权益			
所有者权益合计		38,634,067.36	-24,508,697.29
负债和所有者权益总计		3,203,681,622.05	3,699,181,387.00

法定代表人：陆胜云 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  
2017 年 12 月 31 日

编制单位：柳州化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,752,028.63	58,533,879.09
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		18,830,379.18	16,854,495.51
应收账款	十二（一）	324,463,937.92	475,412,005.55
预付款项		202,672,709.84	211,675,019.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	312,673,930.12	140,733,658.36
存货		126,639,178.99	101,619,972.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,587,925.31	14,870,599.69
流动资产合计		1,016,620,089.99	1,019,699,630.54
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			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）	99,825,976.77	459,035,741.89
投资性房地产			
固定资产		1,747,176,556.50	1,991,742,138.67
在建工程			6,252,217.42
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		40,347,104.93	50,049,488.82
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,887,349,638.20	2,528,379,586.80
资产总计		2,903,969,728.19	3,548,079,217.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		847,827,762.92	831,813,778.91
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			48,925,320.00
应付账款		484,643,722.20	425,927,401.92
预收款项		77,584,532.24	69,349,250.27
应付职工薪酬		3,378,000.56	3,610,918.74
应交税费		10,206,182.90	32,149,103.05
应付利息		41,493,018.99	29,431,666.76
应付股利			
其他应付款		27,538,718.39	21,634,080.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		590,771,092.65	1,074,259,285.20
其他流动负债			
流动负债合计		2,083,443,030.85	2,537,100,804.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		252,804,505.61	306,823,780.24
应付债券		5,554,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		256,750,014.87	276,420,910.65
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		23,940,000.00	
递延收益		19,114,722.57	21,833,329.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		558,163,243.05	605,078,020.34
负债合计		2,641,606,273.90	3,142,178,825.30
<b>所有者权益：</b>			
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		6,360,270.95	2,483,377.08
盈余公积		89,143,636.08	89,143,636.08
未分配利润		-810,728,840.61	-663,315,008.99

所有者权益合计		262,363,454.29	405,900,392.04
负债和所有者权益总计		2,903,969,728.19	3,548,079,217.34

法定代表人：陆胜云 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**  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五（三十五）	1,830,073,678.93	2,076,405,297.73
其中：营业收入	五（三十五）	1,830,073,678.93	2,076,405,297.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,457,939,180.88	2,887,401,593.68
其中：营业成本	五（三十五）	1,730,852,948.35	2,131,285,855.29
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			
税金及附加	五（三十六）	13,890,234.92	14,071,439.89
销售费用	五（三十七）	125,572,346.19	170,457,043.28
管理费用	五（三十八）	217,849,299.47	161,109,154.16
财务费用	五（三十九）	134,464,937.11	166,355,908.77
资产减值损失	五（四十）	235,309,414.84	244,122,192.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十一）	-65,817.49	360,764.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十二）	5,942,713.12	-56,486.43
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五（四十三）	5,076,703.80	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-616,911,902.52	-810,692,017.69
加：营业外收入	五（四十四）	712,147,372.99	19,400,231.81
减：营业外支出	五（四十五）	33,683,942.95	8,215,579.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		61,551,527.52	-799,507,364.92
减：所得税费用	五（四十六）		16,732,407.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,551,527.52	-816,239,772.17
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		292,860,433.08	-635,760,443.66
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-231,308,905.56	-180,479,328.51
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司股东的净利润		61,551,527.52	-816,239,772.17
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,551,527.52	-816,239,772.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,551,527.52	-816,239,772.17
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.15	-2.04
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陆胜云 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**  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	1,643,578,378.70	1,422,603,323.35
减：营业成本	十二（四）	1,544,290,755.79	1,438,163,972.09
税金及附加		8,751,478.38	10,445,770.03
销售费用		109,652,949.98	110,474,982.70
管理费用		81,158,297.02	91,774,321.52
财务费用		118,501,020.54	153,917,357.45
资产减值损失		610,848,438.53	215,005,713.13
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）	十二（五）	-785.02	-805,099.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-14,173.47	
其他收益		3,605,964.36	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-826,033,555.67	-597,983,893.27
加：营业外收入		711,651,157.44	11,026,511.64
减：营业外支出		33,031,433.39	996,186.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-147,413,831.62	-587,953,568.35

减：所得税费用			12,968,834.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,413,831.62	-600,922,402.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,413,831.62	-600,922,402.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-147,413,831.62	-600,922,402.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陆胜云 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 2017年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,196,811,260.60	1,677,224,747.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			3,418,570.36
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	330,516,294.19	13,408,282.99
经营活动现金流入小计		1,527,327,554.79	1,694,051,600.78
购买商品、接受劳务支付的现金		923,895,599.91	1,312,720,866.96
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		199,684,219.03	245,521,633.11
支付的各项税费		94,828,205.04	73,514,754.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	27,319,026.48	35,541,835.95
经营活动现金流出小计		1,245,727,050.46	1,667,299,090.70
经营活动产生的现金流量净额		281,600,504.33	26,752,510.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,981,420.48	
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			
投资活动现金流入小计		22,981,420.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			19,160,928.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			19,160,928.78
投资活动产生的现金流量净额		22,981,420.48	-19,160,928.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		627,088,476.21	652,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）		146,102,408.00
筹资活动现金流入小计		627,088,476.21	798,582,408.00
偿还债务支付的现金		595,338,825.30	651,301,600.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,876,199.48	153,690,270.65
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（四十七）	191,804,691.94	101,721,533.86
筹资活动现金流出小计		874,019,716.72	906,713,405.23



筹资活动产生的现金流量净额		-246,931,240.51	-108,130,997.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,935.23	16,008.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		57,647,749.07	-100,523,407.23
加：期初现金及现金等价物余额		118,569,176.17	219,092,583.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		176,216,925.24	118,569,176.17

法定代表人：陆胜云 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

2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		894,841,159.83	1,123,205,295.13
收到的税费返还			133,541.99
收到其他与经营活动有关的现金		72,248,307.25	5,818,640.99
经营活动现金流入小计		967,089,467.08	1,129,157,478.11
购买商品、接受劳务支付的现金		634,900,622.30	863,203,724.19
支付给职工以及为职工支付的现金		150,270,028.27	153,139,731.81
支付的各项税费		81,619,663.68	54,974,283.67
支付其他与经营活动有关的现金		14,594,352.32	24,747,315.63
经营活动现金流出小计		881,384,666.57	1,096,065,055.30
经营活动产生的现金流量净额		85,704,800.51	33,092,422.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,361,481.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,361,481.23
投资活动产生的现金流量净额			-2,361,481.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		597,088,476.21	449,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			140,652,408.00
筹资活动现金流入小计		597,088,476.21	589,652,408.00
偿还债务支付的现金		451,098,709.35	448,220,022.37

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,546,788.90	141,194,411.74
支付其他与筹资活动有关的现金		191,804,691.94	101,720,882.86
筹资活动现金流出小计		687,450,190.19	691,135,316.97
筹资活动产生的现金流量净额		-90,361,713.98	-101,482,908.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,935.24	8,058.16
五、现金及现金等价物净增加额		-4,659,848.71	-70,743,909.23
加：期初现金及现金等价物余额		9,133,879.09	79,877,788.32
六、期末现金及现金等价物余额		4,474,030.38	9,133,879.09

法定代表人：陆胜云 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**  
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	399,347,513.00				509,305,943.30			6,162,902.61	89,143,636.08		-1,028,468,692.28		-24,508,697.29
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				509,305,943.30			6,162,902.61	89,143,636.08		-1,028,468,692.28		-24,508,697.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,591,237.13				61,551,527.52		63,142,764.65
（一）综合收益总额											61,551,527.52		61,551,527.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股													

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							1,591,237.13					1,591,237.13
1. 本期提取							12,657,324.32					12,657,324.32
2. 本期使用							11,066,087.19					11,066,087.19
(六) 其他												
四、本期末余额	399,347,513.00				509,305,943.30		7,754,139.74	89,143,636.08			-966,917,164.76	38,634,067.36

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	399,347,513.00				509,305,943.30			1,531,460.50	89,143,636.08		-212,228,920.11		787,099,632.77
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				509,305,943.30			1,531,460.50	89,143,636.08		-212,228,920.11		787,099,632.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,631,442.11			-816,239,772.17		-811,608,330.06
(一) 综合收益总额											-816,239,772.17		-816,239,772.17
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

2017 年年度报告

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							4,631,442.11					4,631,442.11
1. 本期提取							17,593,531.83					17,593,531.83
2. 本期使用							12,962,089.72					12,962,089.72
(六) 其他												
四、本期期末余额	399,347,513.00				509,305,943.30		6,162,902.61	89,143,636.08		-1,028,468,692.28		-24,508,697.29

法定代表人：陆胜云 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  
2017 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,347,513.00				578,240,874.87			2,483,377.08	89,143,636.08	-663,315,008.99	405,900,392.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,347,513.00				578,240,874.87			2,483,377.08	89,143,636.08	-663,315,008.99	405,900,392.04

2017 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,876,893.87		-147,413,831.62	-143,536,937.75
（一）综合收益总额									-147,413,831.62	-147,413,831.62
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备							3,876,893.87			3,876,893.87
1. 本期提取							8,873,194.02			8,873,194.02
2. 本期使用							4,996,300.15			4,996,300.15
（六）其他										
四、本期期末余额	399,347,513.00				578,240,874.87		6,360,270.95	89,143,636.08	-810,728,840.61	262,363,454.29

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,347,513.00				578,240,874.87			849,742.89	89,143,636.08	-62,392,606.22	1,005,189,160.62
加：会计政策变更											

2017 年年度报告

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	399,347,513.00			578,240,874.87		849,742.89	89,143,636.08	-62,392,606.22	1,005,189,160.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,633,634.19		-600,922,402.77	-599,288,768.58	
（一）综合收益总额								-600,922,402.77	-600,922,402.77	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备						1,633,634.19			1,633,634.19	
1. 本期提取						9,987,866.60			9,987,866.60	
2. 本期使用						8,354,232.41			8,354,232.41	
（六）其他										
四、本期期末余额	399,347,513.00			578,240,874.87		2,483,377.08	89,143,636.08	-663,315,008.99	405,900,392.04	

法定代表人：陆胜云 主管会计工作负责人：黄吉忠 会计机构负责人：黄东健

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

(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91450200723064200A。

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、硝酸、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2018年2月8日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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、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。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司2015年、2016年两年连续亏损,导致截止2016年末公司净资产为-2,450.87万元,本年度公司虽然实现盈利,但主要利润来源为柳州市政府对公司7.1亿元政府补助,扣除该项政府补助的影响公司将亏损64,844.85万元;2017年9月18日,广西柳化氯碱有限公司(以下简称“氯碱公司”)以柳化股份不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由,向柳州中院提出对柳化股份进行重整的申请,柳州中院于2017年9月19日通知柳化股份,柳化股份在法定期限内未对氯碱公司的申请提出异议。2017年9月21日,柳州中院组织氯碱公司、柳化股份、债权人代表、出资人代表、职工代表,对柳化股份是否符合重整条件召开听证会,柳化股份提交了重整方案,各方对柳化股份进行重整均无异议。柳化股份于2018年2月1日收到柳州中院送达的(2017)桂02破申17号《民事裁定书》及(2017)桂02破申17号《决定书》,《民事裁定书》中裁定受理申请人广西柳化氯碱有限公司对柳化股份的重整申请,《决定书》中指定柳州化工股份有限公司清算组担任柳化股份管理人。上述情况表明存在可能导致对柳化股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对公司持续经营情况,为扭转公司经营亏损的不利局面,公司已制定了具体的以提升公司盈利能力、保持公司持续经营方案,具体经营计划如下:

(1) 积极配合管理人开展有关公司重整的各项工作,努力推动重整工作进行。



(2) 加紧推进湖南中成管理层与政府各方的沟通协商工作，加快湖南中成土地收储、搬迁改造等各项工作进程。

(3) 加强与政府沟通，继续深入推进公司供给侧改革工作，加快淘汰落后产能，认真谋划公司转型升级、退城进园工作。

(4) 充分抓住当前行业景气度回升良机，着力提高公司产能利用率，同时抓好安全环保工作，保证公司生产稳产高产优质运行，提升公司的持续经营能力。

(5) 创新融资渠道，加强与银行等金融机构沟通，优化融资模式，妥善化解债务风险。

(6) 积极防范经营风险，结合目前的实际经营状况，进一步完善公司内部控制体系建设，消除内控管理的薄弱环节，规范公司运作，提高公司法人治理水平。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并财务报表范围

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

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

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

### 4、合并取得子公司会计处理

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

## 7. 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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 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。

## 9. 金融工具

√适用 □不适用

### 1、金融工具的分类及确认

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

资产或金融负债。

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

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

## 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

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

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

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

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

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

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

## 10. 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). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
-------------	-----------

坏账准备的计提方法

个别认定法

## 11. 存货

√适用 □不适用

### 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。

## 12. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 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。

## 13. 投资性房地产

不适用

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

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。

适用 不适用

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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。

## 15. 在建工程

适用 不适用

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。

## 16. 借款费用

适用 不适用

### 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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

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

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

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无

形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

## 18. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

## 19. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

## 20. 职工薪酬

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



**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

**21. 预计负债**

√适用 □不适用

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。本公司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。

**22. 收入**

√适用 □不适用

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。

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入

资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 安全生产费用

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

- (1) 全年实际营业收入在1000万元及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际营业收入在1000万元至10000万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际营业收入在10000万元至100000万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际营业收入在100000万元以上的部分，按照0.2%提取。

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

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

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益		终止经营净利润	-231,308,905.56	-180,479,328.51	—	—
2.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益		其他收益	5,076,703.80	—	7,102,897.61	—
3.资产处置损益列报调整		资产处置收益	5,942,713.12	—	—	56,486.43

### 其他说明

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如上表所示。

## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入的销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%、13%、11%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

## 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	13%，11%见注
尿素	13%，11%，见注
氯化铵	13%，11%，见注
硝酸系列产品	17%，见注
硫酸钾	13%，11%，见注
氨水	13%，11%，见注
煤	17%

应税产品项目	税率
其他应税产品	17%

(1) 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。

(2) 公司生产销售的氨水执行 13% 的增值税率，自 2017 年 7 月 1 日起，执行 11% 的增值税率。

(3) 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。

(4) 根据财税〔2017〕37 号文，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率。纳税人销售或者进口下列货物，税率为 11%：农产品(含粮食)、自来水、暖气、石油液化气、天然气、食用植物油、冷气、热水、煤气、居民用煤炭制品、食用盐、农机、饲料、农药、农膜、化肥、沼气、二甲醚、图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物。

## 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实业发展有限公司按流转税额的 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、和东莞振华泰丰实业发展有限公司执行25%的企业所得税。

### 3. 其他

√适用 □不适用

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,093.00	131,184.07
银行存款	179,321,406.66	115,566,975.37
其他货币资金	12,186,268.99	52,271,016.73
合计	191,628,768.65	167,969,176.17
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

截止2017年12月31日货币资金期末余额中，柳州化工股份有限公司被冻结总金额15,277,998.25元，广西柳州中成化工有限公司被冻结总金额27,304.34元。湖南中成化工有限公司被冻结总金额106,540.82元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

### 3、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,629,879.18	20,141,305.36
商业承兑票据		
合计	24,629,879.18	20,141,305.36

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	399,850,902.66	
商业承兑票据		
合计	399,850,902.66	

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,053,250.22	100	25,867,640.86	27.80	67,185,609.36	121,509,786.62	100	22,107,427.91	18.19	99,402,358.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	93,053,250.22	/	25,867,640.86	/	67,185,609.36	121,509,786.62	/	22,107,427.91	/	99,402,358.71

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	50,261,391.03	2,513,069.55	5
1 年以内小计	50,261,391.03	2,513,069.55	5
1 至 2 年	4,873,965.91	487,396.59	10

2至3年	11,705,793.79	2,341,158.76	20
3至4年	8,762,597.71	4,381,298.86	50
4至5年	6,523,923.41	5,219,138.73	80
5年以上	10,925,578.37	10,925,578.37	100
合计	93,053,250.22	25,867,640.86	

## (2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

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	8.26	3,381,974.92
广西金桂浆纸业有限公司	6,665,777.52	7.16	333,288.88
广东湛化集团有限公司	6,617,055.80	7.11	330,852.79
湖南南岭民用爆破器材股份有限公司	6,314,295.60	6.79	315,714.78
韶关市东灿环保科技有限公司	6,062,626.45	6.52	1,732,245.40
合计	33,347,770.17	35.84	6,094,076.77

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	79,097,799.30	85.21	45,436,427.23	79.92
1至2年	11,784,094.63	12.70	2,364,302.86	4.16
2至3年	1,935,497.41	2.09	3,131,736.99	5.51
3年以上			5,917,154.61	10.41
合计	92,817,391.34	100.00	56,849,621.69	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
贵州兴黔煤焦有限公司	20,142,228.09	21.70
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	15,602,689.02	16.81
湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司	7,235,608.48	7.80
黎明化工研究设计院有限责任公司	7,000,000.00	7.54
广西正诺农业科技有限公司	4,993,500.00	5.38



单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
合计	54,974,025.59	59.23

其他说明

□适用 √不适用

**6、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	183,992,000.69	100.00	65,266,541.29	35.47	118,725,459.40	174,850,624.46	100.00	30,259,862.40	17.31	144,590,762.06
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	132,771,969.29	72.16	65,266,541.29	49.16	67,505,428.00	122,989,358.27	70.34	30,259,862.40	24.60	92,729,495.87
组合 2.采用不计提坏账准备的组合	51,220,031.40	27.84			51,220,031.40	51,861,266.19	29.66			51,861,266.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	183,992,000.69	/	65,266,541.29	/	118,725,459.40	174,850,624.46	/	30,259,862.40	/	144,590,762.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	11,758,374.28	587,918.73	5.00
1 年以内小计	11,758,374.28	587,918.73	5.00
1 至 2 年	246,435.05	24,643.51	10.00
2 至 3 年	18,080.00	3,616.00	20.00
3 至 4 年	112,133,433.83	56,066,716.92	50.00
4 至 5 年	160,000.00	128,000.00	80.00
5 年以上	8,455,646.13	8,455,646.13	100.00
合计	132,771,969.29	65,266,541.29	

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	51,000,000.00	50,949,894.63
往来款	132,992,000.69	123,900,729.83
合计	183,992,000.69	174,850,624.46

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西金伍岳能源集团有限公司	往来款	105,898,590.74	3-4 年	57.56	52,949,295.37
建信金融租赁有限公司	押金	31,000,000.00	2-3 年	16.85	
华夏金融租赁有限公司	押金	20,000,000.00	3-4 年	10.87	
广西国鼎工贸有限责任公司	往来款	6,000,000.00	5 年以上	3.26	6,000,000.00
广西瑞隆基实业投资有限公司	往来款	1,200,000.00	5 年以上	0.65	1,200,000.00
合计	/	164,098,590.74	/	89.19	60,149,295.37

## 7、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,968,413.32		121,968,413.32	110,650,199.93		110,650,199.93
在产品						
库存商品	106,382,146.85	20,217,621.46	86,164,525.39	113,827,592.05	36,241,989.66	77,585,602.39
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	8,066,113.12		8,066,113.12	7,375,251.03		7,375,251.03
低值易耗品	70,829.96		70,829.96	68,303.42		68,303.42
自制半成品	5,982,675.48		5,982,675.48	8,200,927.36		8,200,927.36
发出商品				9,374,412.15	779,858.41	8,594,553.74
合计	242,470,178.73	20,217,621.46	222,252,557.27	249,496,685.94	37,021,848.07	212,474,837.87

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	36,241,989.66	13,999,869.97		30,024,238.17		20,217,621.46
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	779,858.41			779,858.41		
合计	37,021,848.07	13,999,869.97		30,804,096.58		20,217,621.46

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	20,720,869.25	21,894,211.77
预缴所得税	13,801,980.36	13,801,980.36
预缴房产税	7,010.11	57,010.11
预缴城镇土地使用税		4,886.22
合计	34,529,859.72	35,758,088.46

## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	21,300,000.00	21,300,000.00		21,300,000.00		21,300,000.00
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). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

注：惠州金湾破产清算，出于谨慎性考虑，公司对该项可供出售金融资产计提了减值准备。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额			
本期计提	2,130		2,130
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	2,130		2,130

## 10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海齐耀柳化煤气化技术有限公司	14,121.3 45.97			-785.02						14,120.5 60.95
柳州泰盛投资有限公司	4,629.78 1.39			-65,032.47						4,564.74 8.92
小计	18,751.1			-65,817.						18,685.3

	27.36			49					09.87	
合计	18,751.1			-65,817.					18,685.3	
	27.36			49					09.87	

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 12、固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	656,200,920.49	4,843,586,192.55	47,920,636.83	17,579,130.35	5,565,286,880.22
2.本期增加金额	487,416.00	31,017,630.82	85,470.09	4,512.82	31,595,029.73
(1) 购置		13,120,981.56	85,470.09	4,512.82	13,210,964.47
(2) 在建工程转入	487,416.00	17,896,649.26			18,384,065.26
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	258,696,886.85	576,868,062.69	6,962,156.21	14,748,612.78	857,275,718.53
(1) 处置或报废		68,490,053.73	920,229.68	34,119.00	69,444,402.41
(2) 其他减少	258,696,886.85	508,378,008.96	6,041,926.53	14,714,493.78	787,831,316.12
4.期末余额	397,991,449.64	4,297,735,760.68	41,043,950.71	2,835,030.39	4,739,606,191.42
二、累计折旧					
1.期初余额	263,340,004.64	2,342,478,768.91	42,729,199.97	10,786,584.65	2,659,334,558.17
2.本期增加金额	20,871,451.57	278,141,472.83	974,025.14	1,334,619.33	301,321,568.87
(1) 计提	20,871,451.57	278,141,472.83	974,025.14	1,334,619.33	301,321,568.87
3.本期减少金额	97,243,460.05	333,116,541.43	5,796,219.12	9,785,284.23	445,941,504.83
(1) 处置或报废		45,415,284.93	883,667.16	32,413.05	46,331,365.14
(2) 其他减少	97,243,460.05	287,701,256.50	4,912,551.96	9,752,871.18	399,610,139.69
4.期末余额	186,967,996.16	2,287,503,700.31	37,907,005.99	2,335,919.75	2,514,714,622.21
三、减值准备					
1.期初余额		194,607,413.66		848,606.23	195,456,019.89
2.本期增加金额	29,020,649.02	96,585,179.19	584,410.49	3,427,323.84	129,617,562.54
(1) 计提	29,020,649.02	96,585,179.19	584,410.49	3,427,323.84	129,617,562.54
3.本期减少金额	28,889,233.79	71,571,629.36		4,160,434.10	104,621,297.25
(1) 处置或报					

废					
(2)其他减少	28,889,233.79	71,571,629.36		4,160,434.10	104,621,297.25
4.期末余额	131,415.23	219,620,963.49	584,410.49	115,495.97	220,452,285.18
四、账面价值					
1.期末账面价值	210,892,038.25	1,790,611,096.88	2,552,534.23	383,614.67	2,004,439,284.03
2.期初账面价值	392,860,915.85	2,306,500,009.98	5,191,436.86	5,943,939.47	2,710,496,302.16

注：1、期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计 421,800,157.99 元。

2、期末对固定资产进行减值测试，按测试结果对固定资产计提相应减值准备。

3、其他减少，鉴于湖南中成终止经营，将湖南中成固定资产调整至其他非流动资产列报。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	16,677,471.60	10,641,946.36		6,035,525.24	
机器设备	66,206,765.56	34,318,949.68	14,921,318.12	16,966,497.76	
运输工具	661,770.00	600,737.83		61,032.17	
电子设备	119,521.00	108,799.68		10,721.32	
合计	83,665,528.16	45,670,433.55	14,921,318.12	23,073,776.49	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	207,000,000.00	53,088,830.46	1,038,193.01	152,872,976.53
合计	207,000,000.00	53,088,830.46	1,038,193.01	152,872,976.53

## 13、在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期双氧水工程				88,215,531.09		88,215,531.09
待安装设备				41,393,331.18		41,393,331.18
其他				7,789,919.42		7,789,919.42
合计				137,398,781.69		137,398,781.69

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	计提减值准备	处置	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期双氧水工程	107,000,000.00	88,215,531.09	1,958,119.66	14,724,678.31	20,117,227.44		55,331,745.00		84.27		1,880,805.69			自筹
合计	107,000,000.00	88,215,531.09	1,958,119.66	14,724,678.31	20,117,227.44		55,331,745.00	/	/		1,880,805.69		/	/

注：1、湖南中成处于停工状态，期末对在建工程进行减值测试，按测试结果对在建工程计提相应减值准备。

2、其他减少，鉴于湖南中成终止经营，将湖南中成在建工程调整至其他非流动资产列报。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
三期双氧水工程	14,724,678.31	减值
合计	14,724,678.31	/

其他说明

适用 不适用

## 14、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,494,000.00	923,550.00		30,417,550.00
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额	9,984,000.00	910,600.00		10,894,600.00
(1)处置				
(2)其他	9,984,000.00	910,600.00		10,894,600.00
4.期末余额	19,510,000.00	12,950.00		19,522,950.00
二、累计摊销				
1.期初余额	5,494,463.35	923,550.00		6,418,013.35
2.本期增加金额	590,936.60			590,936.60

(1) 计提	590,936.60			590,936.60
3.本期减少金额	3,450,750.00	910,600.00		4,361,350.00
(1)处置				
(2) 其他	3,450,750.00	910,600.00		4,361,350.00
4.期末余额	2,634,649.95	12,950.00		2,647,599.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,875,350.05			16,875,350.05
2.期初账面价值	23,999,536.65			23,999,536.65

本期减少为湖南中成终止经营的无形资产转入其他非流动资产列报。

#### 15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铂网	50,049,488.82	3,730,917.92	13,433,301.81		40,347,104.93
合计	50,049,488.82	3,730,917.92	13,433,301.81		40,347,104.93

#### 16、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
湖南中成固定资产	283,599,879.18	
湖南中成在建工程	81,431,919.07	
湖南中成无形资产	6,533,250.00	
合计	371,565,048.25	

其他说明：

湖南中成处于停产状态，报告期将其固定资产、在建工程、无形资产净值转入其他非流动资产列报。



## 17、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	195,176,527.02	158,270,108.65
保证借款	660,007,756.60	824,342,091.91
信用借款	135,000,000.00	
合计	990,184,283.62	982,612,200.56

短期借款分类的说明：

注：1) 本期抵押借款余额为 195,176,527.02 元，其中 124,000,000.00 元系由湖南中成化工有限公司、柳州化学工业集团有限公司、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全责连带保证，另以柳州化学工业集团有限公司（抵押人）拥有的坐落于柳州市北雀路 67 号的合计面积为 39,562 平方米的三宗国有土地使用权提供抵押担保，借款利率为 7.00%；其中 42,000,000.00 元系广西投资集团融资担保有限公司提供保证，另以广西柳州中成化工有限公司的国有土地使用权（鹿寨县经济开发区北侧）、广西柳州中成化工有限公司的部分机器设备和广西柳州中成化工有限公司 40% 的股权及派生权利向广西投资集团融资担保有限公司提供抵押反担保；其中 29,176,527.02 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有限公司提供担保，另以东莞振华泰丰实业发展有限公司的房产及国有土地使用权（东莞市麻涌镇麻一村）进行抵押，借款利率为 7.20%；

2) 本期保证借款余额为 660,007,756.60 元，其中 185,000,000.00 元系湖南中成化工有限公司和柳州化学工业集团有限公司共同为柳州化工股份有限公司提供保证担保，借款利率为 4.35%；其中 249,000,000.00 元系由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保证担保，借款利率为 4.35%；其中 112,827,762.92 元系由湖南中成化工有限公司与广西柳州中成化工有限公司共同为柳州化工股份有限公司提供保证担保，借款利率为 4.35%；其中 33,380,000.00 元系由柳州化学工业集团有限公司和柳州化工股份有限公司共同为湖南中成化工有限公司提供保证担保，借款利率为 4.35%；其中 49,799,993.68 元系由柳州化学工业集团有限公司为湖南中成化工有限公司提供保证担保，借款利率为 4.785%；其中 30,000,000.00 元系由柳州化学工业集团有限公司和柳州化工股份有限公司共同为湖南中成化工有限公司提供保证担保，借款利率为 5.22%。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 232,976,520.70 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
柳州化工股份有限公司	124,000,000.00	7%	2017年7月8日	
湖南中成化工有限公司	49,799,993.68	4.79%	2017年9月15日	
湖南中成化工有限公司	30,000,000.00	5.22%	2017年5月18日	
东莞振华泰丰实业发展有限公司	29,176,527.02	7.2%	2016年1月28日	
合计	232,976,520.70	/	/	/

其他说明

适用 不适用

## 18、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		33,000,000.00
银行承兑汇票		15,925,320.00
合计		48,925,320.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 19,425,320.00 元。

## 19、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	361,323,620.68	446,622,527.55
1 至 2 年	161,294,702.28	83,214,876.11
2 至 3 年	24,561,316.42	113,990,258.91
3 年以上	110,076,132.18	34,786,599.60
合计	657,255,771.56	678,614,262.17

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西林业集团桂谷实业有限公司	20,839,074.10	未结算
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
贵州贵安商贸投资有限公司	13,447,401.82	未结算
贵州众一金彩黔煤炭销售有限公司	12,713,527.03	未结算
柳州市金泰化工运输有限公司	12,647,988.83	未结算
合计	80,439,735.21	/

## 20、预收款项

### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	86,566,476.67	93,064,917.13

1 至 2 年	27,938,211.95	12,684,433.15
2 至 3 年	11,079,557.51	5,157,299.99
3 年以上	11,260,311.09	8,755,917.51
合计	136,844,557.22	119,662,567.78

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西正诺投资有限责任公司	10,635,436.00	货款未结算
德福投资远东有限公司	2,679,035.07	货款未结算
合计	13,314,471.07	/

## 21、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,908,203.85	178,692,381.29	177,118,988.27	12,481,596.87
二、离职后福利-设定提存计划	10,037,205.61	27,175,911.82	23,155,898.45	14,057,218.98
三、辞退福利		1,262,909.15	1,262,909.15	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,945,409.46	207,131,202.26	201,537,795.87	26,538,815.85

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,184.80	150,734,801.88	150,739,986.68	
二、职工福利费		2,629,808.17	2,629,808.17	
三、社会保险费	4,224,855.72	13,935,224.58	12,805,159.99	5,354,920.31
其中：医疗保险费	3,710,062.68	11,349,282.33	10,168,621.38	4,890,723.63
工伤保险费	266,698.37	1,926,364.09	2,070,334.35	122,728.11
生育保险费	248,094.67	659,578.16	566,204.26	341,468.57
四、住房公积金	1,932,495.60	9,124,467.00	8,423,314.00	2,633,648.60
五、工会经费和职工教育经费	4,745,667.73	2,268,079.66	2,520,719.43	4,493,027.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,908,203.85	178,692,381.29	177,118,988.27	12,481,596.87

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,943,895.09	26,462,386.32	22,558,837.07	13,847,444.34
2、失业保险费	93,310.52	713,525.50	597,061.38	209,774.64
3、企业年金缴费				
合计	10,037,205.61	27,175,911.82	23,155,898.45	14,057,218.98

## 22、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,405,682.13	28,622,371.78
消费税		
营业税		701,762.38
企业所得税		
个人所得税	310,638.48	132,694.55
城市维护建设税	1,649,407.04	2,412,935.08
教育费附加	1,393,763.61	1,706,425.55
印花税	332,496.56	326,960.26
水利建设基金	118,737.53	3,224,622.55
其他	3,202,288.35	1,709,946.80
合计	15,413,013.70	38,837,718.95

## 23、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
借款利息	48,990,356.39	29,431,666.76
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	48,990,356.39	29,431,666.76

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 24、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业间往来	10,441,152.20	8,184,238.35
代垫运杂费	650,279.38	8,997,036.51
其他	25,454,641.92	21,923,439.62
合计	36,546,073.50	39,104,714.48

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲市绿环精细化工技术开发有限公司	4,599,813.29	股权变更款
合计	4,599,813.29	—

其他说明

适用 不适用

## 25、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	543,810,842.94	359,920,015.23
1 年内到期的应付债券		509,549,916.04
1 年内到期的长期应付款	46,960,249.71	204,789,353.93
合计	590,771,092.65	1,074,259,285.20

## 26、长期借款

### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	99,905,069.09	99,920,000.00
保证借款	247,500,000.00	282,000,000.00

信用借款	3,899,436.52	4,903,780.24
合计	351,304,505.61	386,823,780.24

长期借款分类的说明:

注: 1) 本期保证借款余额为 247,500,000.00 元, 其中 129,000,000.00 元系由湖南中成化工有限公司和柳州中成化工有限公司共同为柳州化工股份有限公司提供保证担保, 借款利率为 4.75%; 其中 20,000,000.00 元系由柳州化学工业集团有限公司和湖南智成化工有限公司共同为柳州化工股份有限公司提供保证担保, 借款利率为 4.75%; 其中 98,500,000.00 元系由柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司和柳州化工股份有限公司共同为湖南中成化工有限公司提供保证担保, 借款利率为 4.75%;

2) 本期质押借款余额为 99,905,069.09 元, 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 95.5% 股权。

3) 期末逾期长期借款情况: 柳化股份向华融湘江银行股份有限公司株洲石峰支行借款 20,000,000.00 元, 借款日期为 2017 年 01 月 23-24 日, 约定还款日期为 2020 年 01 月 23-24 日, 因借款合同纠纷, 一审判决借款提前到期, 截止 2017 年 12 月 31 日剩余未还借款余额为 20,000,000.00 元; 湖南中成向华融湘江银行股份有限公司株洲石峰支行借款 98,500,000.00 元, 因借款合同纠纷, 一审判决借款提前到期, 湖南中成已上诉。

其他说明, 包括利率区间:

适用  不适用

信用借款的利率为 2.100%-2.280%; 保证借款的利率为 4.750%-5.225%; 质押借款的利率为 4.750%

## 27、应付债券

### (1). 应付债券

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	5,554,000.00	
合计	5,554,000.00	

## 28、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	276,420,910.65	256,750,014.87
合计	276,420,910.65	256,750,014.87

其他说明:

适用  不适用

## 29、长期应付职工薪酬

适用  不适用

**30、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**31、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		23,940,000.00	合同纠纷
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计		23,940,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：广西柳州发电有限责任公司对公司提起诉讼，请求偿还其债务，并附利息及违约金2,394.00万元，截止审计报告日，一审未判决，公司在报告期确认预计负债2,394.00万元。

**32、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,207,524.50		3,984,535.80	28,222,988.70	
未实现的售后租回损失	-5,326,576.01		-887,357.48	-4,439,218.53	融资租赁形成的售后租回损失
合计	26,880,948.49		3,097,178.32	23,783,770.17	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

事故应急处理池	350,000.28	50,000.04	300,000.24	资产相关
农用硝酸铵改进性技术改造	990,000.00	330,000.00	660,000.00	资产相关
130 吨循环流化床锅炉	4,284,642.96	952,142.88	3,332,500.08	资产相关
污水处理技改项目	241,071.39	35,714.28	205,357.11	资产相关
原料洗煤废水处理项目	149,999.64	21,428.52	128,571.12	资产相关
二氧化碳气提法年产 30 万吨大颗粒尿素	714,285.75	114,285.72	600,000.03	资产相关
变压吸附新工艺改造	1,714,285.80	342,857.16	1,371,428.64	资产相关
日产 450 吨硝酸项目	342,857.28	42,857.16	300,000.12	资产相关
5#硝酸尾气治理	485,713.80	57,142.80	428,571.00	资产相关
年产 8 万吨甲醇生产装置	571,428.48	71,428.56	499,999.92	资产相关
硝酸尾气 N4O 减排 CDM 项目	914,285.76	114,285.72	800,000.04	资产相关
间歇固定层造气炉连续气化改造项目（区级）	1,285,714.56	160,714.32	1,125,000.24	资产相关
能源管理系统及系统节能补助 200921	2,200,000.44	200,000.04	2,000,000.40	资产相关
醇烃化新工艺改造成氨铜洗工段项目	1,382,142.96	153,571.44	1,228,571.52	资产相关
磨煤机系统改造 201003	107,143.20	10,714.32	96,428.88	资产相关
201003 壳牌合成氨系统节能项目（磨煤机改造项目）	857,143.20	85,714.32	771,428.88	资产相关
硝酸铵冷凝液回收及治理 201019	500,000.40	50,000.04	450,000.36	资产相关
集团管控运营系统 201101	1,964,285.40	178,571.40	1,785,714.00	资产相关
总排应急池改造 201122	157,143.36	14,285.76	142,857.60	资产相关
75t/h 三废流化混燃炉 201201	243,000.00	20,250.00	222,750.00	资产相关
#1~14 煤气炉废热锅炉改为 DJM 型套管式废热锅炉 2012-14	800,000.00	28,571.40	771,428.60	资产相关
收到财政补贴，柳财预【2014】105 号，硝酸系统技术升级和节能改造项目	2,571,428.16	214,285.68	2,357,142.48	资产相关
收到财政补贴，柳财预【2014】105 号，硝酸系统技术升级和节能改造项目	3,857,142.24	321,428.52	3,535,713.72	资产相关
SIS 仪表系统	476,190.40	35,714.28	440,476.12	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	5,047,619.04	378,571.44	4,669,047.60	资产相关
合计	32,207,524.50	3,984,535.80	28,222,988.70	/

### 33、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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



**34、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	441,145,943.30			441,145,943.30
其他资本公积				
拨款转入	68,160,000.00			68,160,000.00
合计	509,305,943.30			509,305,943.30

**35、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,162,902.61	12,657,324.32	11,066,087.19	7,754,139.74
合计	6,162,902.61	12,657,324.32	11,066,087.19	7,754,139.74

**36、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**37、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,028,468,692.28	-212,228,920.11
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	-1,028,468,692.28	-212,228,920.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,551,527.52	-816,239,772.17
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-966,917,164.76	-1,028,468,692.28

**38、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,798,552,676.64	1,698,881,453.13	2,036,979,051.83	2,094,337,265.98
1、化肥行业	487,253,534.18	570,569,066.15	541,818,236.80	621,975,985.41
2、化工行业	1,310,239,153.09	1,125,298,251.43	1,487,807,891.16	1,463,155,304.14
3、包装物	1,059,989.37	3,014,135.55	7,352,923.87	9,205,976.43
其他业务	31,521,002.29	31,971,495.22	39,426,245.90	36,948,589.31
合计	1,830,073,678.93	1,730,852,948.35	2,076,405,297.73	2,131,285,855.29

**39、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		354.17
城市维护建设税	3,890,985.70	6,031,261.21
教育费附加	1,696,256.13	2,589,658.41
资源税		
房产税	2,335,681.38	1,310,050.20
土地使用税	2,517,860.46	265,917.33
车船使用税	2,836.50	5,476.56
印花税	896,784.94	707,633.98
地方教育费附加	1,130,837.41	1,726,311.30
关税		240,000.00
防洪保安费	1,418,992.40	1,194,776.73
合计	13,890,234.92	14,071,439.89

**40、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	110,999,283.06	143,858,591.23
装卸费	6,404,750.51	13,900,978.89
仓储费	81,109.95	566,825.61
工资	4,598,923.42	4,527,405.96
折旧	572,389.00	734,686.97

差旅费	411,508.81	718,097.32
业务费	268,661.90	454,143.40
办公费	171,635.66	297,636.54
广告费	224,946.66	51,163.73
其他	1,839,137.22	5,347,513.63
合计	125,572,346.19	170,457,043.28

#### 41、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	19,139,556.33	22,852,276.13
福利费	2,248,096.58	2,387,774.23
折旧	4,884,559.49	5,101,882.63
办公费	1,052,353.33	1,436,093.63
差旅费	1,034,599.69	1,125,103.82
运输费	437,693.79	1,278,119.68
保险费	2,727,381.62	4,843,534.15
大修理费	15,521,874.95	24,473,158.85
中小修理费	6,931,254.66	13,020,239.87
咨询费	2,291,801.63	2,458,553.95
诉讼费	3,095,464.58	4,360,264.20
物料消耗	1,104,705.42	3,202,890.24
累计摊销	590,936.60	649,879.68
研究开发费	4,632,314.27	18,314,728.19
安全生产费用	99,526.05	1,812,633.49
业务招待费	286,759.26	488,005.02
工会经费	498,910.13	1,125,399.85
职工教育经费	13,266.49	172,544.73
劳动保险费	8,354,596.97	6,794,603.91
房产税		622,910.38
印花税		325,705.38
防洪保安费		707,851.21
住房公积金	2,273,851.00	1,983,202.73
水电费	1,630,719.22	1,929,369.01
租赁费	7,775,191.51	7,926,792.58
医疗保险	2,636,097.22	2,230,751.59
劳务费	2,239,897.75	6,268,174.46
工伤保险	396,722.55	173,855.20
生育保险	146,597.96	204,203.51
停工损失	117,244,704.66	11,938,083.13

土地使用费		144,763.39
其他	8,559,865.76	10,755,805.34
合计	217,849,299.47	161,109,154.16

其他说明：

注：本期停工损失主要因子公司湖南中成化工有限公司停产和广西柳州中成化工有限公司间歇性停工所致。

#### 42、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	132,597,862.19	162,927,269.82
利息收入	-516,294.19	-2,311,100.21
汇兑损失	172.73	743,896.06
汇兑收益	-282,627.12	-721,420.54
手续费支出	2,665,823.50	5,717,263.64
合计	134,464,937.11	166,355,908.77

#### 43、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	38,766,891.84	12,223,100.37
二、存货跌价损失	13,999,869.97	37,021,848.07
三、可供出售金融资产减值损失	21,300,000.00	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	129,617,562.54	194,877,243.85
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	31,625,090.49	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	235,309,414.84	244,122,192.29

**44、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-65,817.49	366,014.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益		-5,249.43
合计	-65,817.49	360,764.69

**45、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	711,436,774.85	17,867,295.89	711,436,774.85
保险赔款		20,000.00	
其他	710,598.14	1,512,935.92	710,598.14
合计	712,147,372.99	19,400,231.81	712,147,372.99

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
递延摊销		3,817,869.24	与资产相关
2014 年资源综合利用产品硫磺硫酸增值税即		133,541.99	与收益相关

征即退 50%退税			
2015 年第三、四季度环保补贴款		92,055.34	与收益相关
2015 年企业稳岗补贴款		1,555,825.60	与收益相关
收 2015 年补贴款 环境保护局付		173,222.81	与收益相关
高新企业奖励		30,000.00	与收益相关
参加广西国际博览事务局补贴款		5,000.00	与收益相关
2016 年第一批柳北区专利资助		15,000.00	与收益相关
2016 年第二批科技计划项目补助		50,000.00	与收益相关
2016 年第一批柳州市科学研究与技术开发补助经费		500,000.00	与收益相关
2015 年企业稳岗补贴款		1,185,241.70	与收益相关
应急救援经费		30,000.00	与收益相关
2015 年度做出较大贡献的工业企业（园区）奖励资金		100,000.00	与收益相关
2016 年柳北区第二批专利资助款		4,000.00	与收益相关
救援演练费用	170,000.00	50,000.00	与收益相关
收补贴款 柳州市财政局企业科		107,800.00	与收益相关
节能技术改造中央财政奖励资金		1,640,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定后补助		200,000.00	与收益相关
柳州市科学进步奖二等奖		60,000.00	与收益相关
收到 2015 年稳岗补贴抵扣 2016 年 6 月社会保险		38,929.65	与收益相关
柳州市财政国库支付局		24,000.00	与收益相关
财政退返污水处理费		3,366,000.00	与收益相关
收财政能源节约利用拨款		300,000.00	与收益相关
自主创新建设专项资金		20,000.00	与收益相关
专利资助费	2,000.00	3,000.00	与收益相关
房产税、土地使用税政策减免		872,771.74	与收益相关
工业企业奖励		8,000.00	与收益相关
集装箱补助	20,850.00	105,200.00	与收益相关
稳岗补贴费	949,434.85	94,809.45	与收益相关
国库增值税退回		3,285,028.37	与收益相关
工业交通专项补助	100,000.00		与收益相关
柳州市安监局专项经费	40,000.00		与收益相关
应用技术与开发补贴	17,040.00		与收益相关
2017 年东盟博览会补贴款	5,000.00		与收益相关
柳州市环保局嘉奖	5,000.00		与收益相关
柳北区 2017 年第二批专利奖励	4,000.00		与收益相关
外贸扶持资金	3,000.00		与收益相关
收柳州市柳北区 2016 年第四批专利资助	3,000.00		与收益相关
老旧车淘汰补贴款	4,200.00		与收益相关
柳北区 2017 年第一批专利奖励	2,000.00		与收益相关
15 年度重大贡献企业奖	16,000.00		与收益相关

就业补贴	8,000.00		与收益相关
2017 年防城港市物流补助资金	66,600.00		与收益相关
2016 年钦州港航线和集装箱业务补助	20,650.00		与收益相关
化肥生产补贴	260,000,000.00		与收益相关
节能减排补贴	250,000,000.00		与收益相关
电力价格改革补贴	200,000,000.00		与收益相关
合计	711,436,774.85	17,867,295.89	/

其他说明：

适用 不适用

#### 46、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚没支出	831,024.00	600,210.00	831,024.00
其他	4,606,104.93	7,615,369.04	4,606,104.93
违约金	28,246,814.02		28,246,814.02
合计	33,683,942.95	8,215,579.04	33,683,942.95

其他说明：

注：1、广西柳州发电有限责任公司对公司提起诉讼，请求偿还其债务，并附利息及违约金，截止审计报告日，一审未判决，公司在报告期确认计提违约金及利息 23,940,000.00 元。

2、根据公司截止报告期末已决诉讼的判决结果计提违约金及利息 4,306,814.02 元

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		16,732,407.25
合计		16,732,407.25

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	61,551,527.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,232,729.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,232,729.13
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	
所得税费用	

其他说明:

□适用 √不适用

## 48、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	330,000,000.00	10,630,856.29
利息收入	516,294.19	2,311,100.21
保险赔款		20,000.00
其他		446,326.49
合计	330,516,294.19	13,408,282.99

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、办公费	2,552,353.33	4,802,519.40
土地租赁费	8,163,951.09	7,067,025.72
财产保险费	2,727,381.62	3,219,102.53
科研费用		109,934.73
咨询费	2,491,801.63	1,595,969.91
其他	11,383,538.81	18,747,283.66
合计	27,319,026.48	35,541,835.95



## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的企业间往来款		144,102,408.00
柳州中成筹建期收到政府补助		2,000,000.00
合计		146,102,408.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款项	191,804,691.94	48,304,216.19
支付的企业间往来款		53,417,317.67
合计	191,804,691.94	101,721,533.86

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	61,551,527.52	-816,239,772.17
加：资产减值准备	235,309,414.84	244,122,192.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,321,568.87	345,319,820.34
无形资产摊销	590,936.60	649,879.68
长期待摊费用摊销	13,433,301.81	13,476,240.64
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）	-5,942,713.12	56,486.43
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）	132,597,862.19	162,927,269.82
投资损失（收益以“-”号填列）	65,817.49	-360,764.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		16,732,407.25
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）	-10,413,137.82	202,949,352.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,900,062.57	25,640,150.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-406,014,011.48	-168,520,751.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	281,600,504.33	26,752,510.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	176,216,925.24	118,569,176.17
减：现金的期初余额	118,569,176.17	219,092,583.40
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	57,647,749.07	-100,523,407.23

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	176,216,925.24	118,569,176.17
其中：库存现金	121,093.00	131,184.07
可随时用于支付的银行存款	163,909,563.25	66,166,975.37
可随时用于支付的其他货币资金	12,186,268.99	52,271,016.73
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	176,216,925.24	118,569,176.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限	15,411,843.41	625,640.95

制的现金和现金等价物		
------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

#### 50、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,411,843.41	被冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	15,411,843.41	/

其他说明：

详见“第十一节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”中1、货币资金。

#### 51、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,733.44	6.5342	246,557.82
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	920,362.27	6.5342	6,013,831.14
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	45,646,641.00	0.057883	2,642,164.52
预收款项			
美元	1,168,023.37	6.5342	7,632,098.32
一年内到期的长期借款			
日元	5,370,194.00	0.057883	310,842.94

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

适用 不适用

## 52、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	56,183,500.00	递延收益	3,984,535.80
与收益相关	1,092,168.00	其他收益	1,092,168.00
与收益相关	711,436,774.85	营业外收入	711,436,774.85

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 53、其他

适用 不适用

### 1) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	6,024,984.39	
非流动资产处置损失	82,271.27	56,486.43
合计	5,942,713.12	-56,486.43

### 2) 其他收益

#### ①其他收益分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	5,076,703.80		与收益相关
合计	5,076,703.80		

#### 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
递延摊销	3,984,535.80		与资产相关
房产税土地使用税减免	1,092,168.00		与收益相关
合计	5,076,703.80		

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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、销售复合肥	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

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

投资账面价值合计	18,685,309.87	18,751,127.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-65,817.49	366,014.12
--其他综合收益		
--综合收益总额	-65,817.49	366,014.12

## (2). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

## (3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
柳州化学工业集团有限公司	广西柳州市北雀路 67 号	设备安装、维修等	424,000,630.00	5.72	5.72

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见“第十一节财务报告”中“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见“第十一节财务报告”中“九、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如下

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州市金湾化学品仓储实业有限公司	其他
广东中成化工股份有限公司	母公司的控股子公司

湖南智成化工有限公司	股东的子公司
广西柳化氯碱有限公司	股东的子公司
柳州市大力服务公司	股东的子公司
广西柳州化工控股有限公司	其他
柳州市大力气体有限公司	股东的子公司
柳州盛强生物科技有限公司	股东的子公司
湖南柳化桂成化工有限公司	母公司的控股子公司
柳州融水柳化化工有限公司	股东的子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳化氯碱有限公司	蒸汽	2,292,609.79	10,849,861.67
广西柳化氯碱有限公司	材料	3,501,051.86	5,761,717.95
广西柳化氯碱有限公司	氢气	22,958,922.24	17,715,683.26
广西柳化氯碱有限公司	工业水	613,168.74	1,879,412.00
广西柳化氯碱有限公司	液碱	1,174,299.01	1,606,748.27
广西柳化氯碱有限公司	氮气	354,366.60	
广西柳州化工控股有限公司	材料	147,101.37	822,578.66
广西柳州化工控股有限公司	运输费	2,496,785.00	2,799,087.00
广西柳州化工控股有限公司	维修安装	23,635,154.51	26,052,231.44
柳州市大力气体有限公司	液体二氧化碳		1,385,945.81
湖南柳化桂成化工有限公司	运输费		268.00
湖南柳化桂成化工有限公司	材料		434,107.87
湖南智成化工有限公司	接受劳务		5,764,150.98
广东中成化工股份有限公司	材料		14,593.30
广东中成化工股份有限公司	电	163,077.50	872,991.11
柳州融水柳化化工有限公司	材料	1,270,552.96	207,997.86
合计		58,607,089.58	76,167,375.18

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东中成化工股份有限公司	保险粉	15,333,937.84	177,819,556.27
广东中成化工股份有限公司	保险粉桶	1,225,382.00	8,602,027.45
广西柳化氯碱有限公司	编织袋	850.59	893.51
广西柳化氯碱有限公司	材料	37,605.58	44,196.33
广西柳化氯碱有限公司	锅炉粉煤		3,624,784.97
广西柳化氯碱有限公司	硫酸	614,929.50	271,491.40
广西柳化氯碱有限公司	自产亚硫酸钠		84,000.00
广西柳化氯碱有限公司	无烟煤	5,193,279.74	26,841,693.59
广西柳化氯碱有限公司	尿素		6,280.00
广西柳化氯碱有限公司	纯碱	1,481,605.00	326,175.00
广西柳化氯碱有限公司	氨水	39,578.00	



广西柳化氯碱有限公司	亚硫酸钠	35,450.00	
广西柳州化工控股有限公司	材料	1,875,507.69	1,604,794.30
柳州市大力气体有限公司	材料	122,981.14	64,658.70
柳州市大力气体有限公司	氩气	376,895.14	19,909.08
柳州市大力气体有限公司	氧气	900,673.94	600,694.86
柳州市大力气体有限公司	工业水	2,966.40	2,966.40
柳州市大力气体有限公司	二氧化碳	4,739,309.01	3,695,491.52
柳州盛强生物科技有限公司	材料	5,222.41	4,035.09
合计		31,986,173.98	223,613,648.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广西柳州化工控股有限公司	土地租赁	3,964,224.00	3,964,224.00
柳州化学工业集团有限公司	土地租赁	4,199,726.88	4,199,726.88
合计		8,163,950.88	8,163,950.88

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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、广西柳州中成化工有限公司	48,950,000.00	2016/05/23	2018/04/02	否
湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	38,000,000.00	2016/09/23	2018/08/15	否
湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	25,877,762.92	2016/10/30	2018/09/21	否
湖南中成化工有限公司，柳州化学工业集团有限公司	50,000,000.00	2017/01/13	2018/01/12	否
湖南中成化工有限公司，柳州化学工业集团有限公司	50,000,000.00	2017/01/13	2018/01/12	否
湖南中成化工有限公司，柳州化学工业集团有限公司	35,000,000.00	2017/01/13	2018/01/12	否
湖南中成化工有限公司，柳州化学工业集团有限公司	50,000,000.00	2017/01/13	2018/01/12	否
湖南中成化工有限公司、柳州化学工业集团有限公司、广西柳州化工控股有限公司	124,000,000.00	2016/10/08	2017/07/08	否
柳州化学工业集团有限公司	40,000,000.00	2017/01/18	2018/01/12	否
柳州化学工业集团有限公司	40,000,000.00	2017/01/20	2018/01/17	否
柳州化学工业集团有限公司	40,000,000.00	2017/03/08	2018/03/06	否
柳州化学工业集团有限公司	40,000,000.00	2017/03/10	2018/03/09	否
柳州化学工业集团有限公司	40,000,000.00	2017/03/13	2018/03/12	否
柳州化学工业集团有限公司	4,000,000.00	2017/04/26	2018/04/24	否
柳州化学工业集团有限公司	25,000,000.00	2017/05/19	2018/05/16	否
柳州化学工业集团有限公司	20,000,000.00	2017/05/23	2018/05/18	否
湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	18,000,000.00	2014/03/07	2019/03/06	否
湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	25,000,000.00	2016/03/18	2019/03/17	否
湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	30,000,000.00	2016/03/23	2019/03/22	否

湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	30,000,000.00	2016/03/20	2019/03/19	否
湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	26,000,000.00	2016/03/06	2019/03/05	否
柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司	10,000,000.00	2017/01/23	2020/01/23	否
柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司	10,000,000.00	2017/01/24	2020/01/24	否
广西柳州化工控股有限公司	45,000,000.00	2016/10/26	2018/10/25	否
广西柳州化工控股有限公司	50,000,000.00	2016/10/27	2018/10/26	否
广西柳州化工控股有限公司	30,000,000.00	2016/10/28	2018/10/27	否
湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	27,000,000.00	2013/12/5	2018/12/4	否
湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	20,000,000.00	2015/9/17	2018/12/17	否
湖南中成化工有限公司、广西柳州中成化工有限公司	30,000,000.00	2015/9/17	2018/12/17	否
柳州化学工业集团有限公司、柳州化工股份有限公司	33,380,000.00	2016/08/30	2018/06/29	否
柳州化学工业集团有限公司	40,999,993.68	2016/9/21	2017/9/15	否
柳州化学工业集团有限公司	8,800,000.00	2016/9/20	2017/9/15	否
柳州化学工业集团有限公司、柳州化工股份有限公司	30,000,000.00	2016/5/18	2017/5/18	否
柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司、柳州化工股份有限公司	7,600,000.00	2016/11/24	2019/11/24	否
柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司、柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2016/11/16	2019/11/16	否
柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司、柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2016/8/18	2019/8/18	否
柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司、柳州化工股份有限公司	20,000,000.00	2016/6/17	2019/6/17	否
柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司、柳州化工股份有限公司	10,900,000.00	2016/6/16	2019/6/16	否
柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司、柳州化工股份有限公司	16,000,000.00	2017/1/13	2020/1/13	否
柳州化学工业集团有限公司、湖南智成化工有限公司、柳州化工股份有限公司	4,000,000.00	2017/3/3	2020/3/3	否
柳州化学工业集团有限公司	29,176,527.02	2015/7/26	2016/1/28	否
合计	1,262,684,283.62			

## 关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (5). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (6). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	188.18	188.37

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东中成化工股份有限公司	227,715.50	11,385.78		
应收账款	广西柳化氯碱有限公司	2,063,176.82	103,158.84	261,800.00	26,180.00
应收账款	广西柳州化工控股有限公司	940,794.28	47,039.71		
应收账款	柳州市大力气体有限公司			3,781,323.34	189,066.17
其他应收款	广西柳州化工控股有限公司	221,727.62	11,086.38	26,579.16	1,328.96
其他应收款	柳州市大力气体有限公司	1,103,986.83	55,199.34	1,028,220.42	51,411.02

合 计		4,557,401.05	227,870.05	5,097,922.92	267,986.15
-----	--	--------------	------------	--------------	------------

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西柳州化工控股有限公司	26,130,109.32	7,811,375.86
应付账款	广西柳化氯碱有限公司	28,016,122.03	2,299,464.26
应付账款	湖南智成化工有限公司	1,021,213.14	
应付账款	柳州融水柳化化工有限公司	1,569,529.45	298,976.49
应付账款	柳州市大力气体有限公司	6,728.40	
预收款项	广西柳化氯碱有限公司	885,056.50	920,506.50
预收款项	柳州市大力气体有限公司	2,925,387.06	
预收款项	广东中成化工股份有限公司	786,076.38	
合 计		61,340,222.28	11,330,323.11

**十一、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

17 年 12 月 31 日, 存在需要披露的未决诉讼共计 22 笔, 涉及本金 20,409.84 万元, 违约金及利息等合计 584.24 万元。其中, 厦门国际银行股份有限公司珠海分行于 2017 年 10 月 9 日起诉柳化股份、湖南中成、柳化集团及柳化控股, 要求偿还其借款本金 12400.00 万元, 利息 169.75 万元、逾期利息 24.11 万元、复利 0.17 万元、罚息 12.06 万元等, 截止审计报告日, 一审尚未开庭。株洲市元素化工有限公司于 2017 年 3 月 2 日起诉湖南中成化工有限公司, 要求支付其货款 790.86 万元, 逾期付款违约金 100.00 万元, 截止审计报告日, 一审尚未开庭。其他 20 笔诉讼涉及债务本金 7,218.98 万元, 违约金及利息等合计 278.15 万元。

**十二、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十三、 其他重要事项****1、 终止经营**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
湖南中成	35,191,688.17	266,500,593.73	-231,308,905.56		-231,308,905.56	-231,308,905.56

其他说明：

注：子公司湖南中成化工有限公司地处株洲清水塘老工业区，2016 年 10 月份株洲市政府下发了《关于印发〈清水塘老工业区企业关停搬迁奖补办法〉的通知》，鼓励园区内企业搬迁改造，综合考虑双氧水、保险粉等产品的市场情况，结合后期搬迁的预期以及公司员工情况，湖南中成从 2017 年 4 月开始已进入停产状态，目前公司仍在与相关政府就搬迁补偿、土地收储、员工安置等事项进行沟通协商。其现有装置后期是否实施异地搬迁、以何种方式搬迁以及完成搬迁、恢复生产的时间均无法预计。

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策：

√适用 □不适用

分部报告的确定依据与会计政策

根据公司的行业特点，公司分为化肥行业、化工行业、包装物 3 个分部，并执行统一会计政策。

### (2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	化肥行业	化工行业	包装物	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	487,253,534.18	1,310,239,153.09	1,059,989.37		1,798,552,676.64
二、主营业务成本	570,569,066.15	1,125,298,251.43	3,014,135.55		1,698,881,453.13
三、资产减值损失	63,748,671.64	171,422,061.98	138,681.22		235,309,414.84
四、折旧费和摊销费	85,431,670.19	229,728,285.88	185,851.21		315,345,807.28
五、政府补助	375,995,902.45	338,806,705.20	274,096.15		715,076,703.80
六、利润总额	198,946,837.69	-137,283,462.21	-111,847.96		61,551,527.52
七、净利润	198,946,837.69	-137,283,462.21	-111,847.96		61,551,527.52
八、资产总额	867,922,976.63	2,333,870,533.66	1,888,111.76		3,203,681,622.05
九、负债总额	857,456,457.57	2,305,725,754.61	1,865,342.51		3,165,047,554.69

## 3、其他

√适用 □不适用

2017 年 9 月 18 日，广西柳化氯碱有限公司（以下简称“氯碱公司”）以柳化股份不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向柳州中院提出对柳化股份进行重整的申请，柳州中院于 2017 年 9 月 19 日通知柳化股份，柳化股份在法定期限内未对氯碱公司的申请提出异议。2017 年 9 月 21 日，柳州中院组织氯碱公司、柳化股份、债权人代表、出资人代表、职工代表，对柳化股份是否符合重整条件召开听证会，柳化股份提交了重整方案，各方对柳化股份进行重整均无异议。柳化股份于 2018 年 2 月 1 日收到柳州中院送达的（2017）桂 02 破申 17 号《民事裁定书》及（2017）桂 02 破申 17 号《决定书》，《民事裁定书》中裁定受理申请人广西柳化氯碱有限公司对柳化股份的重整申请，《决定书》中指定柳州化工股份有限公司清算组担任柳化股份管理人。截止报告日，重整正在进行中。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	173,868,304.80	34.97	139,094,643.84	80.00	34,773,660.96					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	323,287,959.29	65.03	33,597,682.33	10.39	289,690,276.96	513,003,400.40	100	37,591,394.85	7.33	475,412,005.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	497,156,264.09	/	172,692,326.17	/	324,463,937.92	513,003,400.40	/	37,591,394.85	/	475,412,005.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柳州柳益化工有限公司	173,868,304.80	139,094,643.84	80	
合计	173,868,304.80	139,094,643.84	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	245,351,879.60	12,267,593.98	5
1 至 2 年	51,977,257.25	5,197,725.73	10
2 至 3 年	9,374,899.26	1,874,979.85	20
3 至 4 年	2,303,565.18	1,151,782.59	50
4 至 5 年	5,873,789.09	4,699,031.27	80
5 年以上	8,406,568.91	8,406,568.91	100
合计	323,287,959.29	33,597,682.33	

## (2). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

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
广西柳州中成化工有限公司	178,887,171.00	35.98	11,367,812.72
柳州柳益化工有限公司	173,868,304.80	34.97	139,094,643.84
柳州市柳化复混肥料有限公司	72,978,360.73	14.68	3,648,918.04
广州市杰清环保科技有限公司	7,688,014.80	1.55	3,381,974.92
广西金桂浆纸业有限公司	6,665,777.52	1.34	333,288.88
合计	440,087,628.85	88.52	157,826,638.40

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	386,875,853.05	100.00	74,201,922.93	19.18	312,673,930.12	169,735,953.93	100.00	29,002,295.57	17.09	140,733,658.36
组合1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	335,875,853.05	86.82	74,201,922.93	22.09	261,673,930.12	118,786,059.30	69.98	29,002,295.57	24.42	89,783,763.73
组合2.采用不计提坏账准备的组合	51,000,000.00	13.18			51,000,000.00	50,949,894.63	30.02			50,949,894.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	386,875,853.05	100.00	74,201,922.93	19.18	312,673,930.12	169,735,953.93	100.00	29,002,295.57	17.09	140,733,658.36

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	216,430,225.74	10,821,511.30	5.00
其中: 1年以内分项			
1年以内小计	216,430,225.74	10,821,511.30	5.00
1至2年	213,695.05	21,369.50	10.00
2至3年	18,080.00	3,616.00	20.00
3至4年	111,716,852.26	55,858,426.13	50.00
4至5年			80.00
5年以上	7,497,000.00	7,497,000.00	100.00
合计	335,875,853.05	74,201,922.93	

## (2). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	51,000,000.00	50,949,894.63
往来款	335,875,853.05	118,786,059.30
合计	386,875,853.05	169,735,953.93

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
柳州柳益化工有限公司	往来款	187,551,342.65	1 年以内	48.48	9,377,567.13
广西金伍岳能源集团有限公司	往来款	105,898,590.74	3-4 年	27.37	52,949,295.37
建信金融租赁有限公司	押金	31,000,000.00	2-3 年	8.01	
华夏金融租赁有限公司	押金	20,000,000.00	3-4 年	5.17	
广西柳州中成化工有限公司	往来款	9,727,465.10	1 年以内	2.51	486,373.26
合计	/	354,177,398.49	/	91.54	62,813,235.76

## (5). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	444,914,395.92	359,208,980.10	85,705,415.82	444,914,395.92		444,914,395.92
对联营、合营企业投资	14,120,560.95		14,120,560.95	14,121,345.97		14,121,345.97
合计	459,034,956.87	359,208,980.10	99,825,976.77	459,035,741.89		459,035,741.89

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末
-------	------	----	----	------	---------	--------

		增加	减少		备	余额
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	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	52,150,941.29	52,150,941.29
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	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	444,914,395.92			444,914,395.92	359,208,980.10	359,208,980.10

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海齐耀柳化煤气化技术工程有限公司	14,121,345.97			-785.02						14,120,560.95
小计	14,121,345.97			-785.02						14,120,560.95
合计	14,121,345.97			-785.02						14,120,560.95

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,617,938,541.98	1,519,335,626.25	1,373,148,806.02	1,390,528,716.63
化肥行业	324,695,547.81	419,644,080.31	323,006,449.27	411,387,864.43
化工行业	1,293,242,994.17	1,099,691,545.94	1,050,142,356.75	979,140,852.20
其他业务	25,639,836.72	24,955,129.54	49,454,517.33	47,635,255.46
合计	1,643,578,378.70	1,544,290,755.79	1,422,603,323.35	1,438,163,972.09

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		441,382.04
权益法核算的长期股权投资收益	-785.02	
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,246,481.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-785.02	-805,099.70



## 十五、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,942,713.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	716,513,478.65	报告期，公司收到市财政局政策性补贴共计 7.1 亿元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-23,940,000.00	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,033,344.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	689,482,846.96	

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	982.14	0.15	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10,019.54	-1.57	

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
备查文件目录	会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上刊登过的所有文本文件。

董事长：陆胜云

董事会批准报送日期：2018 年 2 月 8 日

### 修订信息

适用 不适用