

柳州化工股份有限公司



2004 年年度报告

(股票代码：600423)

2005 年 1 月 18 日

目 录

重要提示	2
第一节 公司基本情况简介	3
第二节 会计数据和业务数据摘要	4
第三节 股本变动及股东情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第五节 公司治理结构	14
第六节 股东大会情况简介	16
第七节 董事会报告	18
第八节 监事会报告	27
第九节 重要事项	29
第十节 财务报告	31
第十一节 备查文件	60

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长廖能成先生、总经理及主管会计工作负责人覃永强先生、会计机构负责人黄吉忠先生声明：保证本年度报告中的财务会计报告真实、完整。

公司年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中、英文名称及缩写

- 1、 中文名称：柳州化工股份有限公司
- 2、 英文名称：LIUZHOU CHEMICAL INDUSTRY COMPANY LIMITED

二、公司法定代表人：廖能成

三、公司董事会秘书及证券事务代表姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

- 1、 董事会秘书：袁志刚
- 2、 证券事务代表：龙立萍
- 3、 联系地址：广西壮族自治区柳州市北雀路67号
- 4、 联系电话：(0772) 2516580 2519434
- 5、 传真：(0772) 2510401
- 6、 电子邮箱：yuanzg2001@163.net lzl@china.com

四、公司注册地址、办公地址、邮政编码、国际互联网网址、电子信箱

- 1、 公司注册地址及办公地址：广西壮族自治区柳州市北雀路67号
- 2、 公司邮政编码：545002
- 3、 公司国际互联网网址：www.lzhg.cn
- 4、 公司电子信箱：lhgf@vip.163.com

五、公司选定的信息披露报纸名称、登载公司年度报告的国际互联网网址、公司年度报告备置地点

- 1、 信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》
- 2、 中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
- 3、 年度报告备置地点：公司办公楼董事会秘书室

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

- 1、 上市交易所：上海证券交易所
- 2、 股票简称：柳化股份
- 3、 股票代码：600423

七、其他有关资料

- 1、 公司首次注册登记日期：2001年3月6日
- 2、 注册登记地点：广西壮族自治区柳州市
- 3、 企业法人营业执照注册号：4500001001343(1-1)
- 4、 税务登记号码：450205723064200
- 5、 公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司
- 6、 会计师事务所的办公地址：武汉市中山大道1166号金源世界中心 AB 座8楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标情况

项 目	财务数据(元)
利润总额	80,943,364.93
净利润	68,769,517.21
扣除非经常性损益后的净利润	68,513,168.06
主营业务利润	131,210,322.45
其他业务利润	39,058.60
营业利润	80,946,375.93
投资收益	0
补贴收入	0
营业外收支净额	-3,011.00
经营活动产生的现金流量净额	75,862,118.24
现金及现金等价物净增加额	-40,999,912.05

非经常性损益项目列表如下:

单位:元

营业外收支净额	-3,011.00
存货跌价准备转回	304,598.23
所得税影响(15%)	45,238.08
非经常性损益合计	256,349.15

二、公司近三年的主要会计数据和财务指标

项目	单位	2004年度	2003年度	本年比上年 增减(%)	2002年度
主营业务收入	元	629,892,947.93	489,796,442.61	28.60	442,871,503.92
利润总额	元	80,943,364.93	51,777,625.02	56.33	41,542,599.27
净利润	元	68,769,517.21	44,521,151.57	54.46	35,265,998.63
扣除非经常性损益的净利润	元	68,513,168.06	42,506,598.31	61.18	34,301,495.45

每股收益 (摊薄)	元	0.36	0.30	20.00	0.41
每股收益 (加权)	元	0.36	0.40	-10.00	0.41
扣除非经常性损益后的每股收益	元	0.36	0.29	24.14	0.40
每股经营活动产生的现金流量净额	元	0.40	0.32	25.00	0.87
净资产收益率 (摊薄)	%	10.55	7.36	3.19	19.20
净资产收益率 (加权)	%	10.97	12.59	-1.62	21.19
扣除非经常性损益后净资产收益率 (加权)	%	10.93	12.02	-1.09	20.61
		2004年末	2003年末	本年末比上年末增减 (%)	2002年末
总资产	元	1,030,723,669.02	912,410,267.72	12.97	442,491,214.86
股东权益 (不含少数股东权益)	元	651,843,314.68	605,091,697.47	7.73	183,698,398.08
经营活动产生的现金流量净额	元	75,862,118.24	47,300,546.40	60.38	75,561,583.51
每股净资产	元	3.42	4.12	-16.99	2.12
调整后的每股净资产	元	3.30	4.01	-17.71	2.00

注：1、公司2002年总股本86,786,000股，2003年发行了6000万股普通A股使总股本增大至146,786,000股，2004年实施了10转3的公积金转增股本方案使总股本变为190,821,800股，因此三个会计年度的总股本均不相同，所以表中涉及总股本的指标不具可比性。

2、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

三、利润表附表

项目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.13	20.94	0.69	0.69
营业利润	12.42	12.92	0.42	0.42
净利润	10.55	10.97	0.36	0.36
扣除非经常性损益后的净利润	10.51	10.93	0.36	0.36

四、报告期内股东权益变动情况

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	现金股利	股东权益合计
期初数	146,786,000	379,943,151.00	15,789,930.97	5,263,310.32	40,554,715.50	22,017,900.00	605,091,697.47
本期增加	44,035,800	0	10,315,427.58	3,438,475.86	29,830,819.63	28,623,270.00	112,805,317.21
本期减少	0	44,035,800.00	0	0	0	22,017,900.00	66,053,700.00
期末数	190,821,800	335,907,351.00	26,105,358.55	8,701,786.18	70,385,535.13	28,623,270.00	651,843,314.68

变动原因：

1. 股本增加及资本公积减少，是因为报告期内公司实施了2003年度10转增3的公积金转增股本方案。

2. 本年实现净利润68,769,517.21元，按10%提取法定盈余公积金，5%提取法定公益金，从而使法定盈余公积、法定公益金、未分配利润增加及股东权益增加。

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 公司股份变动情况表

单位：股

股本类别	期初数	本期增减(+、-)		期末数
		公积金转增	小计	
一、未上市流通股份	86,786,000	26,035,800	26,035,800	112,821,800
发起人股份	86,786,000	26,035,800	26,035,800	112,821,800
其中：国家持有股份	83,780,000	25,134,000	25,134,000	108,914,000
境内法人持有股份	3,006,000	901,800	901,800	3,907,800
二、已上市流通股份	60,000,000	18,000,000	18,000,000	78,000,000
人民币普通股	60,000,000	18,000,000	18,000,000	78,000,000
三、股份总数	146,786,000	44,035,800	44,035,800	190,821,800

注：公司没有基金配售股份、内部职工股份、战略投资者配售股份、一般法人配售股份。

(二) 股票发行与上市情况

公司于2003年7月2日首次向社会公开发行人民币普通股6000万股，发行价6.96元/股，并于2003年7月17日在上海证券交易所挂牌交易。

报告期内，公司董事会根据2003年年度股东大会的决议，以公司2003年年末总股本146,786,000股为基数，实施了10转增3的公积金转增股本方案，使公司总股本增加了44,035,800股，报告期末总股本为190,821,800股。

二、股东情况介绍

(一) 报告期末股东总人数为18373户。

(二) 报告期末公司前10名股东持股情况

股东名称	年末持股数 (股)	本期持股变 动增减 (+、-)情况	占总股 本比例 (%)	所持股份 的质押或 冻结情况	股份类别 (已流通或 未流通)	股东性质
柳州化学工业集团有限公司	108,914,000	25,134,000	57.076	无	未流通	国有法人股
博时精选股票证券投资基金	10,736,094	10,736,094	5.626	未知	已流通	社会公众股
国联安德盛小盘精选证券投资 基金	7,856,932	7,856,932	4.117	未知	已流通	社会公众股
天华证券投资基金	3,036,039	3,036,039	1.591	未知	已流通	社会公众股

泰和证券投资基金	2,791,593	2,791,593	1.463	未知	已流通	社会公众股
上投摩根中国优势证券投资基金	1,097,340	1,097,340	0.575	未知	已流通	社会公众股
上海东方航空产权经纪公司	1,071,500	1,071,500	0.562	未知	已流通	社会公众股
富国动态平衡证券投资基金	900,000	900,000	0.472	未知	已流通	社会公众股
桂林市农业生产资料有限公司	868,400	200,400	0.455	无	未流通	发起人法人股
柳州凤山糖业集团有限公司	868,400	200,400	0.455	无	未流通	发起人法人股

注：本公司股东中，国有法人股股东柳州化学工业集团有限公司、发起人法人股东桂林市农业生产资料有限公司、柳州凤山糖业集团有限公司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。

(三) 控股股东及实际控制人情况说明

1、控股股东情况

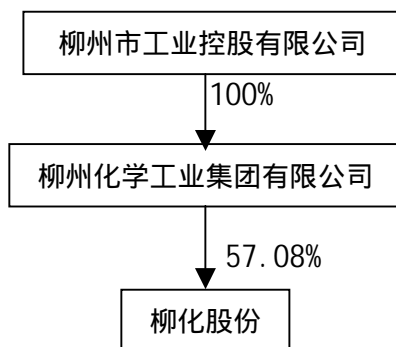
柳州化学工业集团有限公司，是公司的控股股东，又是公司的第一大股东，也是公司唯一持股在10%以上的股东。所持本公司股份108,914,000股，占公司总股本的57.076%。所持股份类别为国有法人股。报告期内，该控股股东所持股份因公司实施了公积金转增而增加了25,134,000股，所持股份未发生质押情况。

公司控股股东柳州化学工业集团有限公司，属于国有法人单位，法人代表廖能成，成立于1998年7月18日，注册资本22,639万元。经营范围：化工产品制造(在许可证核定范围内经营)、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；第一类压力容器，第二类低、中压力容器制造，微生物肥料生产，生产蒸汽、系列工业水、副产电(仅向柳化集团各控股及下属子公司供应)；化肥、化工产品研究、开发、设计；机械设备安装、机械加工、设备修理、设备保温、化工防腐处理(在资格证书核定范围内经营)、代办运输服务、篷布租赁，铆焊制作，房屋修缮。目前实际从事的主营业务是股权投资管理、系列工业水、蒸汽、副产电的生产、设备维修及安装等服务。

2、实际控制人情况

公司的实际控制人为柳州市工业控股有限公司，是属于国有独资的有限责任公司，法人代表钟金林，成立于2001年7月25日，注册资本700,000,586万元。经营范围：以公司拥有的法定资本、增资资本和借入资本金通过对外投资、上市、收购、兼并、破产、重组、参股、控股、产权交易、股份转让、租赁等各种途径进行优化配置、资源重组和资本运作。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



(四) 公司前10名流通股东持股情况介绍

股东全称	年末持有数量(股)	种类	关联关系
博时精选股票证券投资基金	10,736,094	A股	未知
国联安德盛小盘精选证券投资基金	7,856,932	A股	未知
天华证券投资基金	3,036,039	A股	未知
泰和证券投资基金	2,791,593	A股	未知
上投摩根中国优势证券投资基金	1,097,340	A股	未知
上海东方航空产权经纪公司	1,071,500	A股	未知
富国动态平衡证券投资基金	900,000	A股	未知
汉博证券投资基金	600,000	A股	未知
安久证券投资基金	600,000	A股	未知
同益证券投资基金	547,135	A股	未知

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止
廖能成	董事长	男	47	2004.05-2007.05
覃永强	副董事长、总经理	男	38	2004.05-2007.05
苏东升	董事	男	43	2004.05-2007.05
马朝梅	董事	女	51	2004.05-2007.05
麦长华	董事	男	40	2004.05-2007.05
陆胜云	董事	男	34	2004.05-2007.05
邹德正	独立董事	男	66	2004.05-2007.05
何小平	独立董事	女	47	2004.05-2007.05
张雄斌	独立董事	男	34	2004.05-2007.05
施鸿根	监事会召集人	男	58	2004.05-2007.05
冯思林	监事	女	50	2004.05-2007.05
孙武志	监事	男	58	2004.05-2007.05
谢鸿武	职工监事	男	42	2004.05-2007.05
韦冬蜜	职工监事	女	32	2004.05-2007.05
韦挺	副总经理	男	40	2004.05-2007.05
庞邦永	副总经理	男	47	2004.05-2007.05
李兆胜	副总经理	男	39	2004.05-2007.05
袁志刚	董事会秘书	男	32	2004.05-2007.05

注：本报告期期初、期末，公司董事、监事及高管人员均未持有本公司股票。

二、董、监事及高管人员在股东单位任职情况及期间说明

- 1、董事长廖能成先生2002年5月至今在柳化集团公司任董事长；
- 2、董事苏东升先生1998年7月至今在柳化集团任董事、副总经理；
- 3、董事马朝梅女士1998年7月至2004年5月在柳化集团任董事、副总经理；2004年5月至今在柳化集团任总经理、董事；
- 4、监事会主席施鸿根先生1998年12月至今在柳化集团任副董事长；
- 5、监事冯思林女士2000年1月至2000年12月任柳化集团财务部副部长兼审计部副部长；2001年3月至今任柳化集团计财部部长；
- 6、监事孙武志先生2000年1月至2003年5月任柳化集团副总经理；2000年1月至今任柳化集团工会主席；2003年5月至今任柳化集团党委副书记。

三、董事、监事及高级管理人员的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位任职或兼职情况

1、董事

- 廖能成 2000年1月至2004年4月任柳化集团总经理；2002年5月至今任柳化集团董事长；2001年2月至2004年5月任本公司副董事长；2004年5月至今任本公司董事长。
- 覃永强 2000年1月至2000年8月任柳化集团总经理助理；2000年8月至2001年3月任柳化集团副总经理；2001年2月至2004年5月任本公司总经理、董事；2004年5月至今任本公司副董事长、总经理。
- 马朝梅 2000年1月至2004年5月任柳化集团董事、副总经理；2004年5月至今任柳化集团董事、总经理；2001年2月至今任本公司董事。
- 麦长华 2000年1月至2001年2月任柳化集团技术发展部副部长；2001年2月至今任本公司技术发展部部长；2002年1月至今兼任本公司副总工程师、技术工程指挥部办公室主任；2004年5月至今任本公司董事。
- 苏东升 2000年1月至今任柳化集团副总经理、董事；2001年2月至今任本公司董事。
- 陆胜云 2000年1月至2000年3月，任合成分厂厂长；2000年4月至2001年5月任净化分厂厂长；2001年6月至2001年9月任浓硝分厂厂长；2001年10月至2003年3月任化工分厂厂长；2003年4月至2004年5月任硝酸分厂厂长；2004年5月至今任本公司总经理助理、董事。
- 张雄斌 2000年1月至2001年3月任湖北大信会计师事务所合伙人、总经理助理、北京办事处主任、董事；2001年3月至今任广西桂东电力股份有限公司董事、副总经理；2002年4月至今任南宁化工股份有限公司独立董事；2004年5月至今任本公司独立董事；2004年11月至今兼任广西斯壮股份有限公司副总裁。
- 何小平 2000年10月至2001年12月任广西工学院管理系教师；2002年1月至2004年2月任广西工学院计划财务处副处长；2004年3月任广西工学院管理系副主任；2001年2月至今任本公司独立董事。
- 邹德正 曾任：广西大学副校长、硕士研究生导师；广西工学院院长兼党委副书记、书记；华南理工大学博士研究生导师；广西区科委副主任兼中国科技开发院广西分院院长；广西区科协主席兼党组书记等职。现任本公司独立董事。

2、监事

- 施鸿根 2000年1月至今任柳化集团副董事长；2001年2月至今任本公司监事会召集人。
- 孙武志 2000年1月至2003年5月任柳化集团副总经理；2000年1月至今任柳化集团工会主席；2003年5月至今任柳化集团党委书记；2004年5月至今任本公司监事。
- 谢鸿武 2000年1月至2000年5月任河池化工股份有限公司工艺副总工程师；2000年8月至2002年8月任本公司化工分厂第一副厂长；2002年8月至今任造气分厂厂长；2004年5月至今任本公司职工监事。
- 韦冬蜜 曾任柳化集团的工艺员、设计员；2001年2月至今任本公司职工监事，2001年10月至今任本公司项目办副主任。
- 冯思林 2000年1月至2000年12月任柳化集团财务部副部长兼审计部副部长；2001年至今任柳化集团计财部部长、柳州市审计学会理事；2004年5月至今任本公司监事。

3、高管人员

李兆胜 2000年1月至2001年3月任柳化集团生产部部长；2001年3月至2004年5月任柳化股份副总经理、董事；2004年5月至今任本公司副总经理、第二合成氨厂厂长。

韦挺 2000年1月至2001年2月任柳化集团销售公司经理；2001年2月至今任本公司副总经理。

庞邦永 2000年1月至2001年2月任柳化集团机动部部长；2001年2月至2004年5月任本公司总经理助理；2004年5月至今任本公司副总经理。

袁志刚 2000年1月至2001年2月月柳化集团办公室主任助理；2001年2月至今任本公司董事会秘书、行政部部长、投融资部部长。

四、年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员的薪酬决策程序及报酬确定依据

报告期初,公司董事会根据本年度的经营计划目标,通过公司董事、监事和高级管理人员的薪酬考核方案,并提交2003年度股东大会审议通过。报告期末,根据股东大会通过的薪酬考核方案及当年各考核指标的完成情况,计算董事、监事和高级管理人员的年度薪酬,交董事会下属的薪酬与考核委员会审查通过后发放。

报告期内,在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬均依据上述程序发放。

公司董事、监事及高级管理人员共计18人,在本公司领取薪酬的11人(不含独立董事),年度薪酬总额为198.6万元(年度薪酬包括基本工资、各种奖金、福利、补贴、住房津贴及其它津贴、个人所得税等)。薪酬最高的前三名董事的薪酬总额为62.2万元;薪酬最高的前三名高级管理人员的薪酬总额为65.8万元。年度薪酬在20-30万元的4人;10-20万元的3人;10万元以下的4人。

未在公司领取薪酬的董事和监事有4人,他们分别是:董事马朝梅、苏东升;监事孙武志、冯思林,均在控股股东——柳化集团领取薪酬、津贴。

2、独立董事的津贴及其他待遇

独立董事津贴标准为每人每年2.5万元,公司按月支付。独立董事参加董事会、股东大会或根据公司章程行使职权所发生的必要费用:包括但不限于交通费、住宿费等由公司另行支付。除此以外,公司独立董事不享受其它待遇。

五、报告期内,本公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内,公司股东大会对董事会、监事会进行了换届选举,新一届董事会对公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员进行了重新聘任。

报告期内,因董事会及监事会换届而离任的人员有:董事吴铭爵先生、李兆胜先生、独立董事李炼先生;监事金仁智先生、陈建平先生、林彬先生。财务负责人彭致怡女士因退休而受到解聘,由总经理覃永强先生兼任会计负责人。

对总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员进行了重新聘任,庞邦永先生为新聘的副总经理。

公司董事、监事、高级管理人员变动的详细情况见公司刊登于2004年5月19日的《证券时报》、《上海证券报》上的公告。

六、公司员工数量、专业结构、教育程度及退休职工人数情况

截止2004年12月31日,本公司共有在册员工2,042人,公司没有需要承担费用的离退休人员。员工专业结构、受教育程度如下:

1、专业结构

分工	人数	占员工总数比例(%)
生产人员	1522	74.53
销售人员	82	4.02
技术人员	390	19.10
财务人员	18	0.88
行政管理人员	30	1.47
合 计	2042	100

2、受教育程度

受教育程度	人数	占员工总数比例(%)
高等教育	563	27.57
中等教育	1128	55.24
初等教育	351	17.19
合 计	2042	100

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定规范运作，建立了较为完善的法人治理结构。

公司严格遵守中国证监会和上海证券交易所有关信息披露的法律法规的规定，认真履行了信息披露义务，并根据有关规定制订了《信息披露管理制度》、《信息披露实施细则》、《投资者关系管理制度》等制度与规章，对本公司的信息披露工作做出了严格的规范。

报告期内，公司注重加强投资者关系管理，不断强化信息披露工作，不断完善信息披露相关制度，做到自主披露、及时披露、准确披露。公司将不断探索和尝试更多更有利于搞好投资者关系建设的良好渠道，加强与投资者的沟通，让投资者能准确、及时地了解公司的经营、治理状况。

二、独立董事履行职责情况

公司在2002年2月10日召开的2001年度股东大会上，表决通过了聘请何小平女士、邹德正先生、李炼先生为公司第一届董事会独立董事的议案。公司董事会根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》的要求，建立了《独立董事工作制度》。2004年5月18日第一届董事会任期届满，公司按照相关的法律程序对董事会进行了改选，成立了第二届董事会，聘请邹德正先生、何小平女士、张雄斌先生为公司第二届独立董事。独立董事人数仍占公司董事会成员的三分之一。

公司独立董事任职以来，严格按照公司已建立的《独立董事制度》的规定，认真履行独立董事的职责，勤勉尽责，积极参加各次董事会及股东大会，深入公司了解公司发展及经营状况。对公司所发生的关联交易事项、计提资产减值准备情况、公司高管人员的任免、董事会的换届人选提名、公司对外担保及资金占用以及董监事及高管人员的薪酬等诸多方面都发表了专项独立意见。独立董事的引入对董事会科学、客观地决策起到了积极的作用，较好地维护了公司整体利益及中小股东的合法权益。

报告期内，公司独立董事没有对相关事项提出异议的情况。

报告期内，独立董事出席董事会的情况说明：

1、第一届董事会独立董事参加董事会情况

独立董事 姓名	本年应参加董 事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
何小平	2	2	-	-	
邹德正	2	2	-	-	
李炼	2	1	1	-	

2、第二届董事会独立董事参加董事会情况

独立董事 姓名	本年应参加董 事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
何小平	4	4	-	-	
邹德正	4	3	1	-	
张雄斌	4	4	-	-	

三、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务和自主经营能力。具体情况说明如下：

1、**人员分开方面。**公司劳动、人事及工资管理完全独立。公司董事、监事和高级管理人员的产生严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定；公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东单位领取薪酬和担任重要职务。公司拥有独立的员工队伍，并已建立了完善的劳动用工和人事管理制度。

2、**资产完整方面。**公司资产产权清晰，完全独立于股东单位，不存在控股股东及其他关联方无偿占用、挪用公司资产的现象。

3、**财务独立方面。**公司和股东单位均设有独立的财务部门，配备了各自的财务人员，建立了各自的财务核算体系；公司制定了完善的财务管理制度，开设了独立的银行账号，独立运营资金，独立纳税，与股东单位无混用账户、混合纳税现象，财务人员均未在股东单位或其他单位兼职。

4、**机构独立方面。**公司机构设置独立、完整：公司设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，组成完整的法人治理结构；同时，设立了完全独立于控股股东的业务机构，不受股东单位控制，不存在控股股东干预公司机构设置或公司机构从属于控股股东相关职能部门的现象。

5、**业务分开方面。**本公司在业务方面独立于控股股东，拥有独立的原材料供应系统、生产系统、产品销售网络、销售人员和客户，在业务上与控股股东不存在竞争关系，具备独立完整的自主经营的能力。

四、高级管理人员的考评及激励机制

根据《上市公司治理准则》的要求，公司已建立了公正、透明的经理人员绩效评价和激励约束机制。公司董事会成立了薪酬与考核委员会，每年度末都严格依据绩效考评有关指标及激励约束条款对经理层及高级管理人员的业绩和绩效进行考评，根据考评结果实施奖罚。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了两次股东大会。2004年5月18日召开了2003年年度股东大会，2004年9月6日召开了2004年度第一次临时股东大会。股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行，由广东君言律师事务所周游律师见证并出具法律意见书。

一、2003年年度股东大会

2004年5月18日公司召开了2003年年度股东大会，出席会议的股东（或股东代表）共9名，代表公司有表决权股份数8678.84万股，占公司有表决权股份总数14678.6万股的59.13%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司部分董事、监事及高级管理人员列席了会议，会议通过记名投票表决，作出如下决议：

- 1、董事会2003年年度工作报告；
- 2、监事会2003年年度工作报告；
- 3、公司2003年度报告；
- 4、2003年度财务决算和2004年度财务预算报告；
- 5、2003年度利润分配方案；
- 6、2003年度资本公积金转增股本方案；
- 7、关于修改公司章程的议案；
- 8、关于修订股东大会议事规则的议案；
- 9、关于修订董事会议事规则的议案；
- 10、关于修订监事会议事规则的议案；
- 11、关于修订募集资金管理办法的议案；
- 12、关于公司董事会换届选举的议案
- 13、关于公司监事会换届选举的议案
- 14、关于公司董事、监事等高管人员薪酬或津贴方案的议案；
- 15、关于设立董事会基金的议案；
- 16、关于2004年度续聘大信会计师事务所有限公司的议案。

该次股东大会决议刊登在2004年5月19日的《证券时报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

二、2004年度第一次临时股东大会

2004年9月6日公司召开了2004年度第一次临时股东大会，出席会议的股东（或股东代表）共8名，代表公司有表决权股份数12124.1937万股，占公司有表决权股份总数19,082.18万股的63.537%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司部分董事、监事及高级管理人员列席了会议，会议通过记名投票表决，作出如下决议：

- 1、关于与柳化集团签订《土地租赁之补充协议》的议案；
- 2、关于前次募集资金使用情况的说明；
- 3、关于公司符合发行可转换债券条件的议案；
- 4、关于公司申请发行可转换公司债券的发行方案的议案；

- 5、关于提请股东大会授权董事会办理本次发行可转换公司债券的相关事宜的议案；
- 6、关于本次发行可转换公司债券方案有效期的议案；
- 7、关于本次发行可转换公司债券募集资金投向的议案；
- 8、关于本次发行可转换公司债券募集资金运用的可行性议案；
- 9、关于修改公司章程的议案。

该次股东大会决议刊登在2004年9月7日的《证券时报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。

三、选举及更换公司董事、监事的情况

公司第一届董事会、监事会于2004年3月任期届满，在2003年的年度股东大会上，对董事会、监事会进行了换届选举。

在换届选举中，离任的董事有吴铭爵先生、李兆胜先生、独立董事李炼先生；新当选为公司董事的成员有：独立董事张雄斌先生，董事麦长华先生、陆胜云先生。

监事会换届离任的监事有金仁智先生、林彬先生、陈建平先生；新当选为公司监事的成员有：冯思林女士、孙武志先生、谢鸿武先生，其中谢鸿武先生为职工代表选举的职工监事。

第七节 董事会报告

一、公司主营业务范围及经营状况

(一) 主营业务范围

公司主营业务是从事以合成氨为原料的系列氨加工产品的生产和销售。主要产品有：硝酸铵、尿素、浓硝酸、甲醛、精甲醇、纯碱、氯化铵及碳酸氢铵等等。本报告期内公司经营范围没有发生变化。

(二) 报告期公司经营情况分析

报告期内，公司大部分产品的市场形势好，价格上升，需求增加，给公司带来了较高的毛利。但原材料供应市场很不利：公司的主要原材料——原料煤的供应紧张，价格涨幅较大，给公司带来了一定的经营压力。面对这样的市场环境，公司采取了多项措施，克服了原料煤价格上涨、铁路运输紧张、电力不足等不利因素的影响，生产经营取得了较好的成绩。

报告期内，公司主要从以下三个方面抓好公司经营管理：

第一，加强公司生产现场管理，严格控制工艺指标，积极消除生产过程中的跑冒滴漏，降低生产消耗，降低生产成本，从内部管理上消化了部分市场涨价因素。

第二，准确把握市场机遇，根据产品市场变化，加大高毛利率产品的产量。报告期内，公司募集项目——高浓度稀硝酸和中压氨氧化装置两个项目全面投产，而市场对硝酸系列产品，特别是浓硝酸产品的需求增加，价格涨幅明显，公司根据吨氨效益最大化原则，提高了吨氨产出比例大且毛利率较高的产品的产量，增加了公司效益。

第三，加强技改工程的管理，加快各项技改项目的建设。报告期内，技术改造工作成效显著，完成了年增2万吨合成氨、高浓度稀硝酸、中压氨氧化等重大项目的建设并顺利投产。

公司全年实现主营业务收入629,892,947.93元，同比增长28.60%，实现净利润68,769,517.21元，同比增长了54.46%。

(三) 主营业务收入的构成情况、所属行业及市场占有率情况

1、主营业务构成分行业情况

分行业或分产品	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减百分点
化学肥料制造业	551,450,011.06	424,470,258.72	23.03	33.59	26.01	4.64
有机化学产品业	78,442,936.87	70,883,047.12	9.64	1.86	13.91	-9.55
其中：关联交易	54,261,301.96	47,652,240.27	12.18	23.96	25.94	-1.38
关联交易的定价原则	有市场价格的，按市场价格定价；没有市场价格的，按成本+税金+合理利润协商定价。					

关联交易必要性、持续性的说明	公司系由控股股东部分改制设立的上市公司。公司设立时，控股股东将化肥、化工生产的主要资产全部投入本公司，为本公司提供配套服务的相关资产则保留在控股股东——柳化集团一方。由于部分专业设施经营利润较低，并且与公司主营业务关联不大，通过协议方式由关联方提供服务，可使股份公司较为稳定和低成本地获得该类服务，柳化集团拥有的部分专业性很强的辅助生产设施和配套服务对公司生产经营具有必要性。因此，关联交易是公司经营活动中所必需的，有利于股份公司的持续发展，有利于公司的精干高效运作，对公司全体股东(包括关联股东及中小股东)是有利的。公司与柳州化学工业集团有限公司等关联方的关联交易在一定时期内具有持续性。
----------------	---

说明：有机化学产品业的毛利率下降比例较大的主要原因是，报告期内，甲醇、甲醛产品市场涨价幅度较小，同时，公司的有机化工产品的生产规模小，原料市场涨价因素对成本的影响较大，所以使毛利率同比下降了9.55个百分点。

2、主营业务构成分地区情况

项目名称	主营业务收入(万元)		主营业务收入比上年同期增减(%)
	2004年	2003年	
广西区内	300,220,162.52	264,337,572.49	13.57
广西区外	329,672,785.41	225,458,870.12	46.22
合计	629,892,947.93	489,796,442.61	28.60

3、报告期内，占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品销售情况

产品名称	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减百分点
尿素	153,671,853.40	134,909,379.80	12.21	25.84	22.58	2.33
硝酸铵	208,436,660.66	145,062,656.97	30.40	42.25	43.39	-0.55

(四)公司没有控股或参股的公司，公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的情况。

(五)主要供应商、客户情况

1、公司前五名供应商情况

供应商名称	采购金额(元)	占全部采购金额比例(%)	采购项目说明
柳州市供电局	114,199,089.24	19.55%	电
柳州化学工业集团有限公司	84,972,842.49	14.55%	水、汽等
贵州兴华物资贸易有限责任公司	42,114,103.10	7.21%	原料煤
柳州市腾安贸易有限公司	32,646,321.74	5.59%	原料煤
林东矿务局黔西林红选煤厂	31,788,513.98	5.44%	原料煤
合计	305,720,870.55	52.35%	

说明：公司2004年度总采购金额为584,000,103.19元，其中向前五名供应商采购金额为305,720,870.55元，占总采购金额的52.35%。

2、本年度公司向前五名客户销售金额为 126,162,102.23 元,占主营业务收入的 20.03%。

(六)经营中出现的困难与问题及解决方案

原料煤及电力供应紧张。2004年,原料煤供应紧张,价格上涨,铁路运力紧张,煤的采购和运输都相对比较困难,电力供应偏紧。预计2005年公司仍将面临这样的经营局面。

但2004年初,由国家发改委等六部委联合下发了《关于做好化肥生产供应工作稳定化肥价格的紧急通知》,通知强调了各地区、各有关部门要高度重视化肥的产供销工作,通知要求各地政府要采取有力措施保证化肥生产用煤、电、油、天然气等原材料、燃料的供应,努力增加化肥生产,要及时安排运力,加强运输调度,确保化肥和化肥生产所需原材料的运输,从政策上让公司的原料煤、电力供应得到较好的保障。

面对原料煤及电力供应紧张的局面,公司将从多方面入手克服困难,提高公司经营业绩:

第一,公司将加强市场采购管理,选择原料煤优质供应商进行合作,以提高进厂原料煤的质量和数量,保证公司正常生产用煤。

第二,继续搞好生产现场管理,努力降低生产消耗,达到降本增效之目的。

第三,搞好技改投入,增加型煤炉子的投入,提高原料煤的利用率。

第四,公司将加快壳牌粉煤气化项目——合成氨清洁节能挖潜项目的建设,充分利用壳牌项目上马对原料煤质量要求较低的技术特点,降低原料煤的采购成本。

最后,为克服电力供应偏紧的形势,公司将在2005年加紧做好再融资——发行可转换公司债券的工作,积极筹建改变动力结构的再融资项目——2台130吨循环流化床锅炉,争取早日投产,以蒸汽代替电力对某些大型动力设备进行驱动,降低电力供应紧张带来的不利影响。

二、报告期内的投资情况

报告期内,公司的投资主要是围绕募集资金项目进行的。

2003年7月公司发行6000万股A股,扣除发行费用后实际募集资金398,068,647.82元,延续到报告期内使用。公司严格按照招股说明书承诺投向使用募集资金,实际投向与承诺一致。截止报告期末,募集资金投资累计使用募集资金39,806.86万元,占募集资金总额的100%,其中用于募集资金项目建设33,692.27万元,用于补充流动资金6,114.59万元。

1、募集资金实际使用情况

单位:万元

承诺投资项目	计划投资金额	拟投入募集资金金额	本期实际投资	已累计使用募集资金	累计总投资	项目进度(%)	实现收益
合成氨节能挖潜清洁生产技术改造	52434.00	15730.00	14048.38	15829.57	39448.38	75.23	尚未产生效益
高效离心压缩机装置	3575.52	3575.52	2741.68	3319.31	3319.31	92.83	尚未产生效益
低压节能氨合成装置	4474.46	4474.46	4255.71	4325.71	4325.71	96.68	尚未产生效益
中压氨氧化装置	4982.06	4982.06	2060.24	5192.72	5192.72	104.23	504.70
高浓度稀硝酸技改装置	4930.23	4930.23	801.90	5024.96	5024.96	101.92	2102.80
合计	70396.27	33692.27	23907.91	33692.27	57311.08		2607.50

2、说明

(1)募集资金投入情况说明

公司募集资金实际投入项目与招股说明书承诺一致，未变更。上述投资项目在招股说明书中的计划总投资为70396.27万元，拟用募集资金投入33692.27万元，其余由中国银行提供国债专项资金贴息贷款。

截止至2004年12月31日，高浓度稀硝酸技改装置、中压氨氧化装置项目已经产生了效益，低压节能氨合成、高效离心压缩机装置项目已具备试车条件，计划在2005年一季度进入生产调试阶段。

合成氨节能挖潜清洁生产技术改造项目，目前已进入设备主体安装阶段。截止到报告期末，已累计投入39448.38万元，占预算比例的75.23%，其中非募集资金投入23618.81万元，募集资金投入15829.57万元。

(2)项目产生效益说明

中压氨氧化项目正式投产于2004年10月份，所算效益为三个月的效益。由于本报告期产品市场形势好，所以该项目产生的效益比计划有较大幅度提高。

3、尚未投入使用的募集资金用途及去向说明

截止到报告期末，公司募集资金已全部使用完毕。

三、报告期公司财务状况及经营成果

指标名称	2004年12月31日	2003年12月31日	增减(%)
总资产(元)	1,030,723,669.02	912,410,267.72	12.97
股东权益(元)	651,843,314.68	605,091,697.47	7.73
	2004年	2003年	增减(%)
主营业务利润(元)	131,210,322.45	88,432,301.91	48.37
净利润(元)	68,769,517.21	44,521,151.57	54.46
现金及现金等价物净增加额(元)	-40,999,912.05	54,338,587.15	不适用

财务状况及经营成果变化的主要原因分析：

1、报告期内，公司加快了募集资金项目的建设，两个募集项目投入生产，使固定资产增加，因此总资产同比增加了12.97%；报告期内公司所实现的净利润使股东权益增加了7.73%。

2、报告期内，公司采取多项有效措施，较好地缓解了原材料供应紧张和价格上涨带来的压力，同时公司主要产品畅销，价格上涨，使公司销售收入和毛利率同时增加，因此公司主营业务利润和净利润均比上年同期有较大幅度增长。

3、报告期内，公司加大了对募集资金项目的投入，用于购建固定资产的现金同比增加32.08%，所以使投资活动产生的现金流量净额为-11,847.54万元，从而导致公司现金及现金等价物净增加额为-4,099.99万元，同比变化较大。

四、生产经营环境、宏观政策以及法规变化对公司的影响

1、**企业所得税仍按15%征缴。**报告期内，公司收到广西壮族自治区柳州市地方税务局的柳地税函[2004]194号文，批准公司2004年至2010年企业所得税按15%缴纳。

2、**尿素增值税先征后返的政策。**2004年国家恢复对尿素生产增值税先征后返50%的政策，按此政策计算公司2004年将会得到尿素增值税返还约200万元，此项返还要到2005年才能落实。根据国家税务总局的文件，2005年仍将实行该项返还政策。

3、公司两个项目将获得国债及地方财政贴息。

2台130吨/时循环流化床锅炉项目。公司正在筹备的2台130t/h循环流化床锅炉项目，是公司拟发行可转换公司债券的项目之一，已被列入氮肥行业原料及动力结构调整项目，国家将给予该项目2000万元的国债补助资金。

硝酸铵改性项目。公司将进行的硝酸铵改性项目，已被列入2004年广西第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划及第一批企业挖潜改造资金项目计划，因此，该项目将获得国债补助资金462万元和财政贴息200万元。

4、**尿素关税调整。**为抑制因出口量增加而拉动国内尿素价格的上涨，以及增加国内可供资源总量，保证明年春耕用肥。2004年12月20日财政部等部委联合发出通知，规定在2005年1-3月，中国出口尿素将加收260元/吨的暂定关税。但我公司尿素的出口量并不大，2004年一季度出口量为3000吨左右，因此该项政策对公司利润的影响不大。

五、2005年度主要工作

2005年公司将着重做好以下几项工作：

(1) 搞好生产现场管理，实现降本增效

公司将进一步加强生产现场管理，做到精操作，勤调节，严格控制工艺指标，降低工艺指标消耗，尽最大努力降低市场不利因素给公司经营带来的影响。

(2) 抓好技术改造项目建设工作，保证项目建设进度，确保经营计划的实现

2004年，公司的技改工作按照一手抓好长周期项目建设、一手抓好当年出效益的短平快项目建设的工作原则，做到建设一批、投产一批、边建设边产生效益、以短周期项目产生的效益带动长周期项目良性建设，并且开始后续储备项目建设。高浓度稀硝酸及中压氢氧化两个募集资金项目已经顺利投产，并做到一次开车成功，效益也好于原来的计划，高效离心压缩机项目及低压节能氨合成项目也已具备试车的条件。

2005年，公司的技改工作要做到：全面建设合成氨技改项目，争取下半年进行试车阶段；分期投产募集资金项目，一季度要做好高效离心压缩机项目及低压节能氨合成项目的试车工作，争取一次开车成功，达到预期效益；按期完成高压机技改、造气吹风气回收及型煤炉项目的建设，为全年的增产降耗提供保障。

(3) 加紧做好公司发行可转换公司债券的工作

2004年第一次临时股东大会已经授权董事会办理发行可转换公司债券的一切相关事宜。董事会争取2005年上半年完成可转换公司债券的发行工作。

(4) 继续加强规范运作，不断完善治理结构。

六、董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容

报告期内董事会共组织召开了六次会议。

1. 2004年2月12日在公司会议室召开了第一届董事会第十四次会议，会议审议并通过了如下决议：

- (1) 2003年度总经理业务工作报告；
- (2) 2003年度董事会工作报告，并提交公司2003年度股东大会审议；
- (3) 2003年度报告及年度报告摘要，并提交公司2003年度股东大会审议；
- (4) 2003年度财务决算和2004年度财务预算报告，并提交公司2003年度股东大会审议；
- (5) 2003年度利润分配预案，并提交公司2003年度股东大会审议；
- (6) 2003年度资本公积金转增股本预案，并提交公司2003年度股东大会审议；
- (7) 关于修改公司章程的议案，并提交公司2003年度股东大会审议；
- (8) 关于修订股东大会议事规则的议案，并提交公司2003年度股东大会审议；
- (9) 关于修订董事会议事规则的议案，并提交公司2003年度股东大会审议；
- (10) 关于公司投资者关系管理制度的议案；
- (11) 关于2004年度续聘大信会计师事务所有限公司的议案，并提交公司2003年度股东大会审议；
- (12) 与柳州市大力服务公司签署《装卸服务协议》的议案；
- (13) 关于会计政策变更的议案。

本次会议决议公告刊登在 2004 年 2 月 14 日的《上海证券报》和《证券时报》上。

2. 2004年4月15日在公司会议室召开了第一届董事会第十五次会议。会议审议通过如下决议：

- (1) 关于公司董事会换届选举的议案；
- (2) 公司董事、监事等高管人员薪酬或津贴方案的议案；
- (3) 公司经理层年薪考核办法的议案；
- (4) 修订《募集资金管理办法》的议案；
- (5) 公司 2004 年第一季度报告；
- (6) 关于设立董事会基金的议案；
- (7) 于召开公司 2003 年度股东大会的议案。

本次会议决议公告刊登在2004年4月17日的《证券时报》、《上海证券报》上。

3. 2004年5月18日在公司会议室召开了第二届董事会第一次会议。会议审议通过了如下决议：

- (1) 关于选举公司董事长、副董事长的议案；
- (2) 关于选举董事会下属专门委员会的议案；
- (3) 关于聘任公司总经理的议案；
- (4) 于聘任公司副总经理的议案；
- (5) 关于聘任公司董事会秘书、证券事务代表的议案。

本次会议决议公告刊登在 2004 年 5 月 21 日的《证券时报》、《上海证券报》上。

4. 2004年7月17日第二届董事会第二次会议在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：

- (1) 2004年半年度报告及其摘要；
- (2) 关于修改公司章程的议案；
- (3) 关于成立第二合成氨厂的议案。

本次会议决议公告刊登在2004年7月20日的《证券时报》、《上海证券报》上。

5、2004年8月2日在公司会议室召开了第二届董事会第三次会议，会议审议通过了如下决议：

- (1) 关于与柳化集团签订《土地租赁之补充协议》的议案；
- (2) 关于前次募集资金使用情况的说明；
- (3) 关于公司符合发行可转换债券条件的议案；
- (4) 关于公司申请发行可转换公司债券的发行方案的议案；
- (5) 关于提请股东大会授权董事会办理本次发行可转换公司债券的相关事宜的议案；
- (6) 关于本次发行可转换公司债券方案有效期的议案；
- (7) 关于本次发行可转换公司债券募集资金投向的议案；
- (8) 关于本次发行可转换公司债券募集资金运用的可行性议案；
- (9) 关于召开2004年第一次临时股东大会的议案。

本次会议决议公告刊登在2004年8月4日的《证券时报》、《上海证券报》上。

6、2004年10月21日第二届董事会第四次会议在公司会议室召开，会议审议通过了公司2004年第三季度报告的议案。

本次会议决议公告刊登在2004年10月22日的《证券时报》、《上海证券报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

1、董事会对股东大会授权事项的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。具体执行情况如下：

(1) 报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期内，公司董事会根据2003年年度股东大会决议，实施了2003年度利润分配方案。即以2003年末公司总股本146,786,000股计算，向全体股东每股派现0.15元(含税)，共分配利润22,017,900.00元，其余未分配利润结转至以后年度分配。

(2) 报告期内公司公积金转增股本方案的执行情况

报告期内，公司董事会根据2003年年度股东大会决议，实施了10转增3的公积金转增股本方案。即以2003年年末公司总股本146,786,000股为计算依据，使公司总股本增加了44,035,800股，目前公司总股本为190,821,800股。

(3) 董事会对股东大会授权事项的执行情况

在2004年9月6日的2004年第一次临时股东大会上，股东大会对董事会进行了两项授权：

授权董事会办理公司发行可转换公司债券的相关事宜

由于公司发行可转换债券目前尚在申报之中，因此董事会对该项授权正在认真地执行之中。

关于授权董事会，待柳化集团对本公司所租赁的约15万平方米土地单独办理土地使用证和相关手续后，签订该《土地租赁之补充协议》的授权

根据股东大会的授权，2004年9月16日，公司与柳化集团签署《土地租赁之补充协议》，增加租用柳化集团拥有的以出让方式取得的部分土地，面积为153,249.50平方米，租期为二十年。

七、利润分配预案

公司董事会通过的 2004 年度利润分配预案如下：2004 年度实现净利润 68,769,517.21 元，按 10%提取法定盈余公积 6,876,951.72 元，按 5%提取法定公益金 3,438,475.86 元，不提取任意盈余公积；拟以本年末总股本 190,821,800 万股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股分派现金股利 1.5 元(含税)，共计分派现金股利 28,623,270.00 元。此项预案尚需股东大会批准。

八、专项说明及独立意见

1、注册会计师对控股股东及其它关联方占用公司资金情况的专项说明

大信会计师事务所有限公司

关于公司控股股东及其他关联方 占用资金情况的专项说明

大信核字（2005）第 002 号

柳州化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对柳州化工股份有限公司（以下简称“公司”）2004 年年度会计报表进行了审计。根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《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》的规定，对公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金情况进行了专项审计，现就公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金情况报告如下：

资金占用情况：

单位：元

关联方名称	与上市公司关系	年初占用金额	本年增加	本年减少	年末占用金额	偿还方式	占用原因	相对应会计科目
柳州化学工业集团有限公司	主发起人、控股股东	0.00	84,972,842.49	84,972,842.49	0.00	-	-	应付账款
柳州化学工业集团有限公司	主发起人、控股股东	0.00	13,898,828.34	13,898,828.34	0.00	-	-	预付账款
柳州化学工业集团有限公司	主发起人、控股股东	0.00	39,820,291.03	39,820,291.03	0.00	-	-	预收账款
柳州市大力工贸公司	同一集团的子公司,柳化集团下属全资企业	贷方： 31,697.91	5,294,242.70	5,365,649.04	借方： 39,708.43	-	-	预收账款
柳州市大力包装用品有限责任公司	公司董事兼任其董事	贷方 71,276.40	12,644,524.35	12,617,824.35	贷方： 97,976.40	-	-	应付账款
柳化复混肥料总厂	集体所有制企业,柳化集团拥有实质控制权	贷方： 27,950.00	11,776,715.68	11,804,665.68	0.00	-	-	预收账款
柳州柳益化工有限公司	同一集团的子公司,柳化集团持股 75%	0.00	46,806,789.14	46,806,789.14	0.00	-	-	预收账款

我们认为,截止 2004 年 12 月 31 日,公司不存在中国证券监督管理委员会证监发[2003]56

号文《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》第一条第二款所述控股股东及其他关联方占用资金事项；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

大信会计师事务所有限公司 中国注册会计师 韩志娟

中 国 · 武 汉 中国注册会计师 王 晖

2005 年 1 月 16 日

2、公司独立董事关于对外担保情况的专项说明及独立意见

柳州化工股份有限公司

独立董事关于公司对外担保的独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号文《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》精神，我们作为公司独立董事，本着认真负责的态度，对公司报告期内的对外担保情况进行了核查和监督，现将有关情况说明并发表独立意见如下：

公司严格执行了《通知》有关规定，遵守对外担保的决策审批程序，严格规范对外担保行为，控制对外担保风险。截至2004年12月31日，公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保，公司不存在任何对外担保情形。

独立董事：何小平 张雄斌 邹德正

第八节 监事会报告

2004年公司监事会依据《公司法》和《公司章程》所赋予的权力和义务，本着对全体股东认真负责的态度，认真履行应尽的职责和义务，对公司依法运作情况、公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护了公司和全体股东的合法权益。

一、报告期内监事会工作情况

(一) 报告期内，公司监事会共召开五次会议，具体情况如下：

1、2004年2月12日召开了公司第一届监事会第七次会议，会议审议通过了如下议案：

(1) 审议了《公司2003年度监事会工作报告》，对公司的依法运作情况、财务管理状况、募集资金使用情况、关联交易及重大投资项目等进行检查并发表独立意见，并列入2003年度报告；

(2) 2003年度报告及年度报告摘要；

(3) 关于修订监事会议事规则的议案。

2、2004年4月15日在公司本部三楼会议室召开了公司第一届监事会第八次会议，会议审议了关于公司监事会换届选举的议案，推选施鸿根、孙武志、冯思林等三人为监事候选人，与职工大会代表选举的二名职工监事谢鸿武、韦冬蜜共同组成公司第二届监事会。

3、2004年5月18日召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了关于选举监事会召集人的议案，会议选举施鸿根先生为第二届监事会召集人。

4、2004年7月17日召开了第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《公司2004年半年度报告及其摘要》一项议案。

5、2004年8月2日召开了第二届监事会第三次会议，会议审议通过了如下议案：

(1) 关于与柳化集团签订《土地租赁之补充协议》的议案；

(2) 审议通过了关于前次募集资金使用情况的说明；

(3) 关于公司符合发行可转换债券条件的议案；

(4) 关于公司可转换公司债券发行方案的议案；

(5) 关于提请股东大会授权董事会办理本次发行可转换公司债券的相关事宜的议案；

(6) 关于本次发行可转换公司债券方案有效期的议案；

(7) 关于本次发行可转换公司债券募集资金投向的议案；

(8) 关于本次发行可转换公司债券募集资金运用的可行性议案。

(二) 报告期内，监事会列席了历次董事会和股东大会会议，听取了公司生产、经营、投资、财务等方面的工作报告，依法对公司重大决策的依据、决策程序进行了监督。

(三) 报告期内，监事会密切关注公司的经营运作情况，认真检查公司财务状况，依法对公司董事会、经理班子的运作和决策情况，对董事会、股东大会决议的执行情况，公司董事、总经理及高级管理人员履职情况行使了监督职责。

二、监事会的独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规以及制度的要求依法运作，公司建立了较为完善的内部控制制度和良好的内控机制，重大决策依据充分，决策程序合法有效，股东大会和董事会决议能够很好落实，未发现董事及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况

监事会坚持定期或不定期地对公司财务状况进行检查，认为公司的财务制度健全、财务管理规范、财务运行状况良好，会计核算能严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行，未发现有违反财务管理制度的行为。

大信会计师事务所有限公司对公司2004年度的财务报告出具了无保留意见的《审计报告》，监事会对该会计师出具的审计意见及其所涉及事项进行核查后认为，是客观、公允的。公司2004年度财务报告真实、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用的情况

监事会对公司募集资金使用情况进行核查后认为，公司最近一次募集资金使用投向与招股说明书承诺的完全一致，募集资金投资项目工程进展顺利，募集资金使用情况合理，投资额度得到了很好地控制，没有损害股东及公司的利益。

4、关联交易情况

报告期内，公司关联交易均能严格按照董事会及股东大会会审议通过的关联交易协议执行，关联交易遵循了市场公允性原则，各项关联交易均做到价格公允，往来资金结算及时，对全体股东（包括关联股东及中小股东）公平、公正、合理，不存在损害公司及股东利益的行为。

5、报告期内公司无资产收购、出售行为。

第九节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本年度公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

三、本年度公司重大关联交易事项

本公司与关联方的关联交易定价原则是：有市场价格的按市场价格定价；没有市场价格的，按成本+税金+合理利润协商定价。关联交易遵循公平、公正、公开的原则，依据双方签订的关联交易协议公平交易和结算。

1、购销商品、提供劳务发生的重大关联交易

交易方	交易类型	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例(%)
柳州化学工业集团有限公司	购销商品	蒸汽	成本+税金+利润	65元/吨	5101.34	100
		细粉煤	市场价	市场价	3510.48	98.79
		工业水	市场价	0.24元/吨	735.33	100
		其它水类	成本+税金+利润		1268.66	100
	提供劳务	维修及安装费	市场价	市场价	1694.26	4.59
柳州柳益化工有限公司	购销商品	硝酸溶液	成本+税金+利润	1300元/吨	4136.59	100

备注：由于市场煤价的上涨使公司硝酸溶液的生产成本上升，根据公司《关联交易管理办法》，经双方协商，本公司销售的硝酸溶液的价格作了相应调整。

2、资产、股权转让发生的关联交易

本年度内，公司不存在资产或股权转让等发生的关联交易。

3、公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

本年度内，公司未与任何关联方进行过对外投资行为。

4、公司与关联方的债权、债务往来及担保事项情况说明

公司与关联方的资金往来，均为本公司日常销售、购买商品和提供劳务活动中与关联方发生的正常经营性资金往来，不存在本公司为关联方代垫支工资、福利、保险、广告等期间费用的情形，也不存在代关联方承担成本和其它支出的情形。

截止到本报告期末，公司与关联方之间不存在除购销商品、提供劳务的关联交易以外的其它债权、债务往来事项，也不存在担保事项。

四、重大担保

报告期内，公司没有为其他任何单位提供过担保事项。

五、重大合同履行情况

报告期内，公司各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生。

- 1、报告期内公司无应披露的托管、承包、租赁其他公司资产的情形，也没有其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。
- 2、报告期内本公司未发生对外担保和对控股子公司提供担保的事项。
- 3、报告期内，公司没有委托他人进行现金资产管理事项，也没有委托贷款项。

六、公司或持股5%以上的股东，对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内，公司没有公开披露的承诺事项；持股5%以上的股东——控股股东柳州化学工业集团有限公司持续到报告期内的承诺事项为“控股股东与本公司避免同业竞争的承诺：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”，报告期内，柳化集团认真履行了该承诺。

七、会计师事务所聘任情况

报告期内，公司继续聘任大信会计师事务所有限公司为本公司提供审计服务。本年度公司支付给会计师事务所的报酬为40万元，公司另外承担大信会计师事务所有限公司派员到公司审计所发生的差旅费用。

大信会计师事务所有限公司已连续四年为公司提供审计服务。

八、其它重大事项

- 1、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。
- 2、报告期内，由于公司第一届董事会三年任期届满，2003年年度股东大会对董事会进行了换届选举，原董事长因退休而离职，所以使公司董事长、部分董事发生变动，详细情况见2004年5月19日的《上海证券报》、《证券时报》或登录上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>查看公司相关公告。

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

大信审字（2005）第 0002 号

柳州化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的柳州化工股份有限公司（以下简称：“贵公司”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2004 年度的利润表及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师

韩志娟

中国·武汉

中国注册会计师

王 晖

2005 年 1 月 18 日

二、会计报表

资产负债表

编制单位:柳州化工股份有限公司

2004年12月31日

单位:元

币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金			89,170,878.36	310,170,790.41
短期投资				
应收票据			3,036,500.00	4,550,516.00
应收股利				
应收利息				1,878,800.00
应收账款			7,778,784.40	8,117,127.45
其他应收款			475,627.92	435,841.84
预付账款			65,702,275.73	48,256,193.91
应收补贴款				
存货			78,164,125.94	58,575,379.38
待摊费用			1,554,624.37	2,409,356.21
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计			245,882,816.72	434,394,005.20
长期投资：				
长期股权投资				
长期债权投资				
长期投资合计				
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价			526,226,723.38	421,523,787.33
减：累计折旧			281,324,468.24	257,002,249.45
固定资产净值			244,902,255.14	164,521,537.88
减：固定资产减值准备			1,862,769.43	1,862,769.43
固定资产净额			243,039,485.71	162,658,768.45
工程物资			127,223,340.38	151,692,092.65
在建工程			394,998,618.15	150,621,359.15
固定资产清理				
固定资产合计			765,261,444.24	464,972,220.25
无形资产及其他资产：				
无形资产				
长期待摊费用			19,579,408.06	13,044,042.27
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计			19,579,408.06	13,044,042.27
递延税项：				
递延税款借项				

资产总计			1,030,723,669.02	912,410,267.72
流动负债：				
短期借款				
应付票据			86,600.00	4,012,917.64
应付账款			46,548,085.50	24,628,428.35
预收账款			69,868,430.71	41,705,026.78
应付工资			12,263,698.88	16,649,698.88
应付福利费			12,357,879.05	9,040,762.49
应付股利				
应交税金			5,704,452.05	1,396,768.75
其他应交款			789,438.40	672,245.17
其他应付款			2,997,944.90	2,827,954.77
预提费用				
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计			150,616,529.49	100,933,802.83
长期负债：				
长期借款			203,846,811.00	173,576,193.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款			22,675,501.86	30,818,275.00
其他长期负债				
长期负债合计			226,522,312.86	204,394,468.00
递延税项：				
递延税款贷项			1,741,511.99	1,990,299.42
负债合计			378,880,354.34	307,318,570.25
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）			190,821,800.00	146,786,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额			190,821,800.00	146,786,000.00
资本公积			335,907,351.00	379,943,151.00
盈余公积			26,105,358.55	15,789,930.97
其中：法定公益金			8,701,786.18	5,263,310.32
未分配利润			70,385,535.13	40,554,715.50
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
现金股利			28,623,270.00	22,017,900.00
所有者权益（或股东权益）合计			651,843,314.68	605,091,697.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,030,723,669.02	912,410,267.72

公司法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：覃永强

会计机构负责人：黄吉忠

利润及利润分配表

编制单位:柳州化工股份有限公司

2004 年

单位:元

币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入			629,892,947.93	489,796,442.61
减:主营业务成本			495,353,305.84	399,090,414.40
主营业务税金及附加			3,329,319.64	2,273,726.30
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			131,210,322.45	88,432,301.91
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			39,058.60	197,813.36
减:营业费用			9,796,019.78	4,384,757.76
管理费用			43,358,337.53	34,068,451.55
财务费用			-2,851,352.19	-732,001.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			80,946,375.93	50,908,907.92
加:投资收益(损失以“-”号填列)				
补贴收入				2,325,585.21
营业外收入				
减:营业外支出			3,011.00	1,456,868.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			80,943,364.93	51,777,625.02
减:所得税			12,173,847.72	7,256,473.45
减:少数股东损益				
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)			68,769,517.21	44,521,151.57
加:年初未分配利润			40,554,715.50	24,729,636.67
其他转入				
六、可供分配的利润			109,324,232.71	69,250,788.24
减:提取法定盈余公积			6,876,951.72	4,452,115.16
提取法定公益金			3,438,475.86	2,226,057.58
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润			99,008,805.13	62,572,615.50
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利			28,623,270.00	22,017,900.00
转作股本的普通股股利				

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			70,385,535.13	40,554,715.50
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：覃永强

会计机构负责人：黄吉忠

现金流量表

编制单位:柳州化工股份有限公司

2004 年

单位:元

币种:人民币

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		780,587,905.95
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		62,259.34
现金流入小计		780,650,165.29
购买商品、接受劳务支付的现金		580,144,448.49
支付给职工以及为职工支付的现金		58,210,261.67
支付的各项税费		47,110,160.08
支付的其他与经营活动有关的现金		19,323,176.81
现金流出小计		704,788,047.05
经营活动产生的现金流量净额		75,862,118.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		180,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		4,165,645.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		184,165,645.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		302,640,995.44
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		302,640,995.44
投资活动产生的现金流量净额		-118,475,350.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		30,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,766,954.31
现金流入小计		32,766,954.31
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,170,006.39
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		983,627.77
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计		31,153,634.16
筹资活动产生的现金流量净额		1,613,320.15
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-40,999,912.05
补充材料		

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		68,769,517.21
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		30,092.10
固定资产折旧		24,322,218.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		2,836,582.06
待摊费用减少(减：增加)		854,731.84
预提费用增加(减：减少)		
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用		-2,952,933.51
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		-19,284,148.33
经营性应收项目的减少(减：增加)		-24,215,426.28
经营性应付项目的增加(减：减少)		25,501,484.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额		75,862,118.24
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		89,170,878.36
减：现金的期初余额		130,170,790.41
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		-40,999,912.05

公司法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：覃永强

会计机构负责人：黄吉忠

资产减值表

编制单位:柳州化工股份有限公司

2004年

单位:元

币种:人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	1,001,640.67	334,690.33		1,336,331.00
其中:应收账款	1,001,640.67	334,690.33		1,336,331.00
其他应收款				
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	457,611.96		304,598.23	153,013.73
其中:库存商品	405,530.76		252,517.03	153,013.73
原材料	52,081.20		52,081.20	
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	1,862,769.43			1,862,769.43
其中:房屋、建筑物				
机器设备	1,842,646.32			1,842,646.32
运输设备	20,123.11			20,123.11
无形资产减值准备				
无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				

公司法定代表人:廖能成

主管会计工作负责人:覃永强

会计机构负责人:黄吉忠

股东权益增减变动表

编制单位:柳州化工股份有限公司

2004 年

单位:元

币种:人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	146,786,000.00	86,786,000.00
本期增加数	44,035,800.00	60,000,000.00
其中:资本公积转入	44,035,800.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		60,000,000.00
本期减少数		
期末余额	190,821,800.00	146,786,000.00
二、资本公积		
期初余额	379,943,151.00	41,374,503.18
本期增加数		338,568,647.82
其中:资本(或股本)溢价		338,068,647.82
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		500,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	44,035,800.00	
其中:转增资本(或股本)	44,035,800.00	
期末余额	335,907,351.00	379,943,151.00
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	10,526,620.65	6,074,505.49
本期增加数	6,876,951.72	4,452,115.16
其中:从净利润中提取数	6,876,951.72	4,452,115.16
法定盈余公积	6,876,951.72	4,452,115.16
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	17,403,572.37	10,526,620.65
其中:法定盈余公积	17,403,572.37	10,526,620.65

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	5,263,310.32	3,037,252.74
本期增加数	3,438,475.86	2,226,057.58
其中：从净利润中提取数	3,438,475.86	2,226,057.58
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	8,701,786.18	5,263,310.32
五、未分配利润		
期初未分配利润	40,554,715.50	24,729,636.67
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	68,769,517.21	44,521,151.57
本期利润分配	38,938,697.58	28,696,072.74
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	70,385,535.13	40,554,715.50
六、现金股利	28,623,270.00	22,017,900.00
七、期末股东权益	651,843,314.68	605,091,697.47

公司法定代表人：廖能成

主管会计工作负责人：覃永强

会计机构负责人：黄吉忠

三、会计报表附注

柳州化工股份有限公司
2004 年度会计报表附注

一、公司的基本情况

柳州化工股份有限公司(以下简称:“公司”或“本公司”)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6家企业法人共同发起设立。公司于2001年3月6日在广西壮族自治区工商行政管理局注册登记,取得企业法人营业执照。设立时公司股本为8,678.6万元。

公司经中国证券监督管理委员会证监发字[2003]64号文核准,于2003年7月2日向社会公众发行人民币普通股(A股)6,000万股,每股面值1元。经上海证券交易所上证上字[2003]82号文核准,于2003年7月17日在上海证券交易所上市。上市时公司股本为14,678.6万元。

根据2003年年度股东大会决议,公司于2004年6月21日以资本公积金向全体股东每10股转增3股,每股面值1元,共转增44,035,800股。转增后公司股本为19,082.18万元。

企业法人营业执照注册号:(企)4500001001343(1-1)

住所:广西柳州市北鹤路67号

法定代表人:廖能成

注册资本:人民币壹亿玖仟零捌拾贰万壹仟捌佰元

经营范围:硝酸铵、硝酸、氮肥、纯碱、硝酸钠、亚硝酸钠、工业甲醇、工业甲醛、液氨、硫磺、重碱制造,煤炭的销售等。经营本企业自产产品及相关技术进出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外)。

二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度:公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其相关规定。

2、会计年度

公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币:公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则:公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时,以外币业务发生时中国人民银行公布的人民币基准汇率折合成人民币记账。外币账户的期末余额按期末汇率折合成人民币记账,按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额之间的差额,作为汇兑损益,属于筹建期间的记入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理;其他计入当期损益。

6、外币会计报表的折算方法

外币会计报表的折算采用现行汇率法,即除所有者权益项目(不包含“未分配利润”项目)以历史汇率进行折算外,外币会计报表中资产、负债、收入、费用各项目均以年末的市场汇率折算。外币报表折算差额在所有者权益中单列项目反映。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(从购买日起,三个月内到期或资产负债表日后三个月到期)、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、短期投资核算方法

(1) 短期投资指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券、基金等。

(2) 短期投资成本指取得短期投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，但不包括实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的分期付息债券的利息。

(3) 处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(4) 短期投资期末按成本与市场价孰低计价，按投资总体计算并确定计提短期投资跌价损失准备，如果某项短期投资比较重大（如占整个短期投资 10%及以上），则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准为

A、债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；

B、债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其剩余财产或遗产确实不足清偿的应收款项；

C、债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项；

D、债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项。

E、其他有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

(2) 公司采用备抵法核算坏账损失，坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款。公司的应收款项根据以往经验、债务人的实际财务状况和现金流量情况及其他相关信息等，按账龄分析法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回可能性不大时，公司可以单项计提坏账准备，最高提取比例可达 100%。

10、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、辅助材料、备品备件、低值易耗品、自制半成品、库存商品。

(2) 存货以其成本入账。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(3) 原材料、自制半成品和库存商品发出按加权平均法计价；辅助材料、备品备件、低值易耗品采用计划成本核算（低值易耗品采用一次转销法），月末通过“材料成本差异”科目将发出金额和期末余额调整为实际成本。

(4) 存货实行永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

A、存货跌价准备的确认标准：公司期末对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分计提存

货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：存货期末按照成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

A、长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

B、企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资应当采用权益法核算；企业对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；企业对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

C、采用权益法核算时，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，按一定期限平均摊销计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

D、采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，计算当期投资损益。采用成本法核算时，当被投资单位宣告分派利润或现金股利时，作为当期投资收益。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

A、长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

B、长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

C、处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资期末时按照账面价值与可收回金额孰低计价，按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、委托贷款的核算方法

(1) 委托贷款核算企业委托金融机构向其他单位贷出的款项，按实际委托贷款的金额计价。

(2) 委托贷款按规定的利率按期计提应收利息。

(3) 公司定期检查委托贷款本金，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于委托贷款本金的差额提取减值准备。

13、固定资产的核算方法

(1) 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、使用期限超过一年并且单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产按成本入账。外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值；融资租入的固定资产按《企业会计准则-租赁》的规定确定入账价值。

本公司设立时股东投入的固定资产按照投资各方确认的重估价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法核算，预计净残值率为 3%，固定资产分类以及预计使用寿命如下：

类 别	预计使用寿命 (年)
房屋及建筑物	20-35
专用设备	10-14
通用设备	14-18
运输设备	8-12
其 他	4-10

(4) 固定资产期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

14、在建工程的核算方法

(1) 结转：自行建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备：期末按单项对其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

15、借款费用的会计处理方法

借款费用，指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在同时满足以下三个条件时开始资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。

(3) 固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），借款费用暂停资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

(5) 资本化金额的确定：每一会计期间资本化的金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率确定。

16、无形资产的核算方法

(1) 计价：无形资产取得时按照实际成本计价。

(2) 摊销方法：无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益

年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

D、如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为10年。

(3) 无形资产减值准备：无形资产应当按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

17、长期待摊费用的核算方法

(1) 计价：长期待摊费用是指企业已经支出但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等。长期待摊费用以实际成本计价。

(2) 摊销方法：长期待摊费用在费用项目的受益期限内采用直线法摊销。

18、应付债券的核算方法

公司发行债券按照实际的发行价格总额入账，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、收入确认的方法

(1) 销售商品的收入应当在下列条件均能满足时予以确认：

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 劳务收入按下列原则确认收入：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业应当在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，利息和使用费收入，应当在以下条件均能满足时予以确认：

- A、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

利息和使用费收入，应按下列方法分别予以计量：

- A、利息收入，应按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；
- B、使用费收入，应按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

20、所得税的会计处理方法：应付税款法。

21、合并会计报表编制方法

(1) 合并范围

纳入母公司合并会计报表范围的子公司条件如下：

- A、母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- B、通过与其他投资者的协议，拥有被投资企业半数以上表决权资本的控制权；
- C、根据章程或协议，有权控制被投资企业的财务和经营政策；
- D、有权任免被投资企业董事会等类似权力机构的多数成员；
- E、在被投资企业董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 编制方法

以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据，按照财政部《合

并会计报表暂行规定》(财会字[1995]11号)和《关于合并会计报表合并范围请示的复函》(财会二字[1996]2号)编制而成。

三、税项

1、增值税

公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人，主要产品的增值税适用税率如下：

应税产品项目	税率
碳酸氢铵	免税，见注(1)
尿 素	13%，见注(2)
工业用硝酸铵、硝酸钠	13%
农业用硝酸铵、氯化铵、氨水	见注(2)
煤	13%
其他应税产品	17%

注：(1) 根据财政部、国家税务总局《关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知》(财税字[1998]78号)以及财政部、国家税务总局《关于延续若干增值税免税政策的通知》(财税明电[2000]6号、桂国税翻[2001]1号)，公司生产销售的碳酸氢铵免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于尿素产品增值税先征后返问题的通知》(财税[2004]33号)，自2004年1月1日到2004年12月31日，公司生产销售的尿素，实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还50%的办法。

(3) 公司生产销售的农业用硝酸铵、氯化铵、氨水原执行13%的增值税率，自2001年8月1日起免征增值税。

2、城建税及教育费附加

城建税按应交流转税额的7%缴纳，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《广西壮族自治区地方教育附加征收使用管理办法》的规定，自2004年1月1日起，地方教育附加按应交流转税额的1%缴纳。

4、防洪保安费

防洪保安费按上年营业收入的1‰缴纳。

5、企业所得税

根据《广西壮族自治区关于贯彻实施国务院西部大开发政策措施的若干规定》(桂政发[2001]100号)，公司享受西部开发有关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

6、其他税项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、会计报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数 (元)	年初数 (元)
现 金	8,077.32	115.10
银行存款	89,076,201.04	306,157,757.67
其他货币资金	86,600.00	4,012,917.64
合 计	89,170,878.36	310,170,790.41

注：(1) 其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(2) 年末数比年初数减少 71.25%，主要系用前次募集资金投资工程项目。

2、应收票据

项 目	年末数 (元)	年初数 (元)
银行承兑汇票	3,036,500.00	4,550,516.00

注：(1) 应收票据无质押情况。

(2) 汇票承兑期限均在 6 个月以内。

3、应收利息

项 目	年末数 (元)	年初数 (元)
定期存款利息		1,878,800.00

注：年初应收利息已于本年度收回。

4、应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	7,035,717.40	77.19	351,785.87	7,903,644.35	86.67	395,182.22
1-2 年	877,790.02	9.63	87,779.00	137,420.50	1.51	13,742.05
2-3 年	125,696.42	1.38	25,139.28	222,072.39	2.44	44,414.48
3-4 年	223,766.49	2.45	111,883.25	462,181.31	5.07	231,090.65
4-5 年	462,007.35	5.07	369,605.88	381,191.51	4.18	304,953.21
5 年以上	390,137.72	4.28	390,137.72	12,258.06	0.13	12,258.06
合 计	9,115,115.40	100.00	1,336,331.00	9,118,768.12	100.00	1,001,640.67

注：(1) 本项目中无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 本项目中欠款金额前五名累计总金额为 4,135,159.00 元，占本项目的 45.37%。

5、其他应收款

账 龄	金 额 (元)	年未数		年初数		
		比 例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	475,627.92	100.00		291,705.84	66.93	
1-2 年				144,136.00	33.07	
合 计	475,627.92	100.00		435,841.84	100.00	

注：(1) 本项目余额主要系职工备用金和向柳州市劳动和社会保障局缴纳的保障金。
(2) 本项目无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

6、预付账款

账 龄	年未数		年初数	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1 年以内	65,181,857.18	99.21	47,755,187.86	98.96
1-2 年	246,171.63	0.37	210,760.00	0.44
2-3 年	209,545.00	0.32	211,756.63	0.44
3-4 年	64,701.92	0.10	78,489.42	0.16
合 计	65,702,275.73	100.00	48,256,193.91	100.00

注：(1) 账龄超过 1 年的预付账款有 520,418.55 元，系尚未结算的尾款。
(2) 年末数比年初数增加 36.15%，主要系预付原料煤款增加。
(3) 本项目无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 存货

项 目	年未数		年初数	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
原材料	13,474,552.11		4,399,593.14	
辅助材料	2,590,896.61		4,256,180.48	52,081.20
备品备件	4,237,631.37		7,874,220.69	
低值易耗品	349,097.97		258,732.24	
自制半成品	527,845.77		614,145.14	
库存商品	57,137,115.84	153,013.73	41,630,119.65	405,530.76
合 计	78,317,139.67	153,013.73	59,032,991.34	457,611.96

注：年末数比年初数增加 32.67%，主要系原料煤和化肥冬储增加。

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	年末数 (元)
辅助材料	52,081.20		52,081.20	
库存商品	405,530.76		252,517.03	153,013.73
合 计	457,611.96		304,598.23	153,013.73

注：存货可变现净值的确定依据详见会计报表附注三之第 10 项、“存货核算方法”。

8、待摊费用

类别	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年摊销 (元)	本年转出 (元)	年末数 (元)
催化剂	2,409,356.21	12,229,223.86	13,083,955.70		1,554,624.37

注：催化剂按其预计使用期摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产原价

项目	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	年末数 (元)
房屋建筑物	89,248,250.41	3,210,049.50		92,458,299.91
专用设备	304,803,735.50	88,185,712.61		392,989,448.11
通用设备	22,264,257.12	1,144,926.82		23,409,183.94
运输设备	4,718,312.58	12,014,546.12		16,732,858.70
其他	489,231.72	147,701.00		636,932.72
合计	421,523,787.33	104,702,936.05		526,226,723.38

注：本年在建工程转入固定资产 91,136,239.13 元。

(2) 累计折旧

项目	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	年末数 (元)
房屋建筑物	57,733,808.19	2,996,592.10		60,730,400.29
专用设备	180,415,889.74	19,762,653.10		200,178,542.84
通用设备	16,236,500.40	911,905.61		17,148,406.01
运输设备	2,360,773.17	555,905.84		2,916,679.01
其他	255,277.95	95,162.14		350,440.09
合计	257,002,249.45	24,322,218.79		281,324,468.24

(3) 固定资产减值准备

项目	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	年末数 (元)
专用设备	1,842,646.32			1,842,646.32
运输设备	20,123.11			20,123.11
合计	1,862,769.43			1,862,769.43

10、工程物资

项目	年末数 (元)	年初数 (元)
专用设备	7,441,329.26	3,771,926.81
预付大型设备款	119,782,011.12	147,920,165.84
合计	127,223,340.38	151,692,092.65

11、在建工程

工程名称	年初数 (元)	本年增加 (元)	转入固定资产 (元)	其他减 少(元)	年末数 (元)	预算 (万元)	资金 来源	在建工程投入 占预算比例 (%)
合成氨节能挖潜清洁生产技术改造	93,566,553.78	211,306,573.03			304,873,126.81	52434	募股资金 及贷款	58.14
中压氨氧化装置	31,324,826.00	20,277,467.63	51,602,293.63			4982.06	募股资金	103.58
高浓度稀硝酸技改装置	11,621,440.24	4,324,581.15	15,946,021.39			4930.23	募股资金	101.42
高效离心压缩机装置		35,342,420.11			35,342,420.11	3575.52	募股资金	98.85
低压节能氨合成装置		42,256,006.62			42,256,006.62	4474.46	募股资金	94.44
12号高压机改造	3,839,972.61	2,146,216.98	5,986,189.59				自筹	
其他工程	10,268,566.52	19,860,232.61	17,601,734.52		12,527,064.61		自筹	
合计	150,621,359.15	335,513,498.13	91,136,239.13		394,998,618.15			

注：(1) 高浓度稀硝酸技改装置上年转固金额 34,055,077.15 元，截止本年末累计在建工程投入 50,001,098.54 元。

(2) 年末数比年初数增加 162.25%，主要系募集资金项目工程支出增加。

(3) 本年未发现需计提在建工程减值准备之情形。

12、长期待摊费用

类别	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年摊销 (元)	年末数 (元)
铂网	13,044,042.27	9,371,947.85	2,836,582.06	19,579,408.06

注：(1) 铂网用于硝酸生产，由铂、铑、钯等贵金属构成，其本身价值较高，在生产过程中存在一定的损耗。由于化工生产具有连续性，铂网每月按中间产品稀硝酸的产量和定比摊销，当年大修停车时根据实际消耗量调整。

(2) 年末数比年初数增加 50.10%，主要系公司本年度高浓度稀硝酸技改装置和中压氨氧化装置建成投产后，需要新增投入铂网。

13、应付票据

种类	年末数 (元)	年初数 (元)
银行承兑汇票	86,600.00	4,012,917.64

注：年末数比年初数减少 97.84%，主要系本年应付票据到期承兑。

14、应付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1年以内	44,704,589.37	96.04	24,315,023.52	98.73
1-2年	1,697,303.62	3.65	75,788.77	0.31
2-3年	74,978.51	0.16	186,484.19	0.76
3年以上	71,214.00	0.15	51,131.87	0.20
合计	46,548,085.50	100.00	24,628,428.35	100.00

注：(1) 年末数比年初数增长 89.00%，主要系应付原料煤款和应付设备款。

(2) 本项目中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15、预收账款

账龄	年末数		年初数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1年以内	68,959,994.27	98.70	40,842,199.09	97.93
1-2年	105,648.83	0.15	91,533.37	0.22
2-3年	71,917.09	0.10	238,021.31	0.57
3年以上	730,870.52	1.05	533,273.01	1.28
合计	69,868,430.71	100.00	41,705,026.78	100.00

注：(1) 年末数比年初数增加 67.53%，主要系预收销货款增加。

(2) 账龄超过 1 年的预收账款金额为 908,436.44 元，系尚未结算的尾款。

(3) 本项目中无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

16、应付工资

年末数 (元)	年初数 (元)
12,263,698.88	16,649,698.88

注：根据公司工资节余使用管理办法规定，本年发放以前年度节余工资 4,386,000.00 元，用于奖励推动科技创新和为公司经济发展作出突出成绩的先进集体和个人。

17、应交税金

税项	年末数 (元)	年初数 (元)
增值税	2,929,830.83	-197,969.71
城市维护建设税	205,088.16	
企业所得税	1,344,857.95	881,397.54
个人所得税	1,224,675.11	326,487.88
印花税		386,853.04
合计	5,704,452.05	1,396,768.75

注：(1) 法定税率详见会计报表附注四、“税项”。

(2) 年末应交税金余额均在法定纳税期限之内。

(3) 年末数增加主要系年末应交增值税增加。

18、其他应交款

项 目	年末数 (元)	年初数 (元)
教育费附加	789,438.40	672,245.17

注：法定费率详见会计报表附注四、“税项”。

19、其他应付款

账 龄	年末数		年初数	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	2,066,160.02	68.92	2,162,718.90	76.48
1-2年	931,784.88	31.08	665,235.87	23.52
合 计	2,997,944.90	100.00	2,827,954.77	100.00

注：本项目中无欠持公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

20、长期借款

借款类别	币 种	年末数 (元)	年初数 (元)
政府转贷	日 元	8,846,811.00	8,576,193.00
保证借款	人民币	195,000,000.00	165,000,000.00
合 计		203,846,811.00	173,576,193.00

注：(1) 政府转贷日元贷款本金为 111,000,000.00 日元，2004 年 12 月 31 日汇率为 100 日元：7.9701 元人民币。

(2) 人民币保证借款系中国银行柳州分行的技改工程专项借款。

21、专项应付款

项 目	年末数 (元)	年初数 (元)
环保补助资金	2,120,000.00	600,000.00
国债专项资金	20,555,501.86	30,218,275.00
合 计	22,675,501.86	30,818,275.00

注：依据财政部《关于企业技术改造贴息资金财务处理的函》(财企〔2000〕485号)的有关规定，公司本年用国债专项资金支付技改工程专项借款利息支出 9,662,773.14 元。

22、递延税款贷项

项 目	年末数 (元)	年初数 (元)
评估增值纳税调整数	1,741,511.99	1,990,299.42

注：本项目系根据财政部“财会字[1998]66号”文件所确认之公司设立时评估增值纳税调整数，从2002年起分10年平均转入“应交税金—应交所得税”。

23、股本

项 目	年初数 (元)	发行新股 (元)	本年增减变动 (+.-) 资本公积转增 (元)	小计 (元)	年末数 (元)
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份	86,786,000.00		26,035,800.00	26,035,800.00	112,821,800.00
其中：					
国家拥有股份	83,780,000.00		25,134,000.00	25,134,000.00	108,914,000.00
境内法人持有股份	3,006,000.00		901,800.00	901,800.00	3,907,800.00
境外法人持有股份					
其他					
2. 募集法人股					
3. 内部职工股					
4. 优先股或其他					
其中：转配股					
未上市流通股份合计	86,786,000.00		26,035,800.00	26,035,800.00	112,821,800.00
二、已流通股份					
1. 人民币普通股	60,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00	78,000,000.00
2. 境内上市的外资股					
3. 境外上市的外资股					
4. 其他					
已上市流通股份合计	60,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00	78,000,000.00
三、股份总数	146,786,000.00		44,035,800.00	44,035,800.00	190,821,800.00

注：根据2003年年度股东大会决议，公司于2004年6月21日以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共转增44,035,800股，每股面值1元，增加股本44,035,800.00元，已经大信会计师事务所有限公司出具大信验字(2004)第015号验资报告审验确认。

24、资本公积

项 目	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	年末数 (元)
股本溢价	378,713,151.00		44,035,800.00	334,677,351.00
拨款转入	1,230,000.00			1,230,000.00
合 计	379,943,151.00		44,035,800.00	335,907,351.00

注：本年减少数系资本公积金转增股本，已经大信会计师事务所有限公司出具大信验字(2004)第015号验资报告审验确认。详见会计报表项目注释23、“股本”。

25、盈余公积

项 目	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年 减少 (元)	年末数 (元)
法定盈余公积金	10,526,620.65	6,876,951.72		17,403,572.37
法定公益金	5,263,310.32	3,438,475.86		8,701,786.18
合 计	15,789,930.97	10,315,427.58		26,105,358.55

26、未分配利润

项 目	金 额 (元)
净利润	68,769,517.21
加：年初未分配利润	40,554,715.50
可供分配利润	109,324,232.71
减：提取法定盈余公积金	-6,876,951.72
提取法定公益金	-3,438,475.86
应付普通股股利	-28,623,270.00
年末未分配利润	70,385,535.13

注：公司于 2005 年 1 月 18 日召开董事会二届五次会议，制订 2004 年度利润分配预案如下：2004 年度公司实现净利润 68,769,517.21 元，按 10%提取法定盈余公积 6,876,951.72 元，按 5%提取法定公益金 3,438,475.86 元，不提取任意盈余公积；拟以本年末总股本 19082.18 万元为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股分派现金股利 1.5 元，共计分派现金股利 28,623,270.00 元。此项预案尚需股东大会批准。

27、主营业务收入及成本

业务性质	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)
化学肥料制造业	548,138,065.80	420,141,701.65
有机化学产品业	81,754,882.13	75,211,604.19
合 计	629,892,947.93	495,353,305.84

注：(1) 本年向前五名客户销售金额 126,162,102.23 元，占主营业务收入的 20.03%。

(2) 本年收入同比增长 28.60%，主要系产销量增加及产品价格上涨。

28、主营业务税金及附加

项 目	本年累计数 (元)	上年实际数 (元)
城市维护建设税	2,330,523.75	1,591,608.42
教育费附加	998,795.89	682,117.88
合 计	3,329,319.64	2,273,726.30

29、营业费用

本年累计数 (元)	上年实际数 (元)
9,796,019.78	4,384,757.76

注：本年营业费用增加主要系运输费、装卸费增加。

30、管理费用

本年累计数 (元)	上年实际数 (元)
43,358,337.53	34,068,451.55

注：本年同比增长 27.27%，主要系排污费、研发费、工资、劳动保险费等增加。

31、财务费用

项 目	本年累计数 (元)	上年实际数 (元)
利息支出	276,620.03	1,063,569.67
减：利息收入	3,533,799.31	2,792,909.44
汇兑损益	270,618.00	909,582.89
其 它	135,209.09	87,754.92
合 计	-2,851,352.19	-732,001.96

注：(1) 本年财务费用减少主要系收到定期存款利息收入。

(2) 汇兑损益系政府转贷的日元长期借款之汇兑损益。

32、补贴收入

项 目	本年累计数 (元)	上年实际数 (元)
增值税返还		2,325,585.21

33、支付的其他与经营活动有关的现金 19,323,176.81 元，其中主要项目：

项 目	金 额 (元)
综合服务费	1,500,000.00
差旅费、办公费	3,912,773.78
土地租赁费	1,464,789.59
房屋租赁费	450,000.00
排污费	4,530,373.50
财产保险费	1,491,392.36

34、收回投资所收到的现金 180,000,000.00 元，系一年期定期存款于 2004 年 7 月到期收回。

六、地区分部报表

地 区	本年累计数			上年实际数		
	收 入 (元)	成 本 (元)	毛 利 (元)	收 入 (元)	成 本 (元)	毛 利 (元)
广西区内	300,220,162.52	260,955,887.37	39,264,275.15	264,337,572.49	229,067,881.37	35,269,691.12
广西区外	329,672,785.41	234,397,418.47	95,275,366.94	225,458,870.12	170,022,533.03	55,436,337.09
合 计	629,892,947.93	495,353,305.84	134,539,642.09	489,796,442.61	399,090,414.40	90,706,028.21

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与公司的关系	经济性质	法定代表人
柳州化学工业集团有限公司	广西柳州市北鹤路 67 号	工业水、蒸汽生产, 设备安装、维修等	主发起人, 控股股东	国有独资的有限责任公司	廖能成

2、存在控制关系的关联方的实收资本及其变化

企业名称	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	年末数 (元)
柳州化学工业集团有限公司	226,390,384.93			226,390,384.93

3、存在控制关系的关联方所持权益及其变化

企业名称	年初数 (元)	本年增加 (元)	本年减少 (元)	年末数 (元)
柳州化学工业集团有限公司	345,386,340.92	26,659,749.37		372,046,090.29

4、不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与公司的关系
柳州市大力工贸公司	同一集团的子公司, 柳化集团下属全资企业
柳州柳益化工有限公司	同一集团的子公司, 柳化集团持股 75%
柳州市大力包装用品有限责任公司	公司董事兼任董事
柳化复混肥料总厂	集体所有制企业, 柳化集团拥有实质控制权
柳州市大力服务公司	同一集团子公司

注：柳州市柳化劳动服务中心于 2004 年 1 月变更为柳州市大力包装用品有限责任公司。

(二) 关联交易

关联交易定价政策：遵循公平、公正、公开的原则, 价格由双方协商确定, 依据双方签订的关联交易协议公平交易和结算。

1、采购

根据公司与关联单位签订的《供货协议》，本年发生的关联采购交易见下表：

关联方名称	交易项目	价 格	本年数 (元)	上年数 (元)	定价政策
柳州化学工业集团有限公司	蒸 汽	65.00 元/吨	51,013,365.00	40,821,430.00	成本+税金+利润
	工业用水	0.24 元/吨	7,353,297.12	11,708,229.50	市场价
	脱氧软水	15.00 元/吨	8,604,960.00	8,869,335.00	成本+税金+利润
	除氧脱盐水	17.00 元/吨	3,522,842.00	3,466,980.00	成本+税金+利润
	化学软水	2.00 元/吨	558,760.00	550,368.00	成本+税金+利润
	自发电	0.211 元/度		2,442,652.90	市场价
	材 料	市场价	245,243.75	645,927.49	市场价
	小 计		71,298,467.87	68,504,922.89	
柳州市大力包装用品有限公司	编织袋等	市场价	10,815,411.47	10,048,157.80	市场价
柳州市大力工贸公司	煤、汽油等	市场价	868,731.50	2,828,084.62	市场价
柳州市大力服务公司	装车费	市场价	1,721,334.81		市场价
合 计			84,703,945.65	81,381,165.31	

2、综合服务

根据公司与柳化集团签订的《综合服务协议》，柳化集团向公司有偿提供员工培训、绿化环卫、警卫消防、计量通讯等综合服务。按此协议，公司本年和上年均向柳化集团支付综合服务费 150 万元。

3、土地使用权租赁

根据公司与柳化集团签订的《土地租赁协议》，公司上年向柳化集团租用生产经营活动所需土地 20.25573 万平方米，土地使用年限 20 年，租赁期限 20 年。按此协议，公司上年向柳化集团支付土地租赁费 120 万元。

根据公司与柳化集团 2004 年 9 月 16 日签订的《土地租赁之补充协议》，公司从签订之日起向柳化集团新增租赁土地 15.32495 万平方米，土地租赁期限 20 年，与《土地租赁协议》的租金水平一致。本年租赁期为三个半月，新增土地租赁费 264,789.59 元。按《土地租赁协议》及《土地租赁之补充协议》，公司本年向柳化集团支付土地租赁费 1,464,789.59 元。

4、房屋租赁

根据公司与柳化集团签订的《房屋租赁合同书》，公司向柳化集团租用生产经营活动所需房屋 8,331.78 平方米（其中办公楼 2,227.41 平方米，库房 6,104.37 平方米），租赁期 5 年，年租赁费为 45 万元（办公楼为 65 元/平方米/年，库房为 50 元/平方米/年）。按此协议，公司本年和上年均向柳化集团支付房屋租赁费 45 万元。

5、汽车运输服务

根据公司与柳化集团签订的《汽车运输服务协议》，柳化集团向公司提供汽车运输服务，收费标准执行市场价。按此协议，公司本年支付运输费 1,770,058.80 元，上年支付运输费 1,389,936.58 元。

6、维修安装服务

根据公司与柳化集团签订的《机器设备维修、工程安装协议》，柳化集团向公司提供设备维修及工程安装服务。收费标准执行市场价。按此协议，公司本年支付维修安装费 16,942,586.43 元，上年支付维修安装费 15,788,725.34 元。

7、销售

根据公司与关联单位签订的《供货协议》，本年发生的关联销售交易见下表：

关联方名称	交易项目	价格	本年数 (元)	上年数 (元)	定价政策
柳州化学工业 集团有限公司	细粉煤	市场价	35,104,785.00	28,576,615.00	市场价
	硝酸铵	市场价		4,102,669.10	市场价
	尿素	市场价		2,278,680.00	市场价
	硝酸钠	市场价		1,603,260.00	市场价
	材料	市场价	129,815.35	265,179.54	市场价
	亚硝酸钠	市场价		47,280.00	市场价
	小计		35,234,600.35	36,873,683.64	
柳州柳益 化工有限公司	硝铵溶液	1300 元/吨	41,365,916.30	27,128,610.24	成本+税金+利润
	材料	市场价	54,105.72	15,962.64	市场价
	小计		41,420,022.02	27,144,572.88	
柳化复混 肥料总厂	尿素	市场价	9,545,638.36	1,729,072.31	市场价
	氯化铵	市场价	968,500.00	5,472,913.20	市场价
	碳酸氢铵	市场价	49,500.00	383,420.00	市场价
	材料	市场价	80.63	10,800.00	市场价
	小计		10,563,718.99	7,596,205.51	
柳州市 大力工贸公司	细粉煤	市场价		85,670.98	市场价
	粗粉煤	市场价	1,868,178.58	1,417,856.53	市场价
	纯碱	市场价	41,394.15	117,326.00	市场价
	尿素	市场价	171,500.00	46,915.00	市场价

煤 灰	市场价	481,415.91	461,061.94	市场价
甲 醛	市场价	1,780,338.96	825,712.76	市场价
硝酸钠、亚硝酸钠	市场价	337,915.19	36,016.20	
硫 磺	市场价	599.00		
小 计		4,681,341.79	2,990,559.41	
合 计		91,899,683.15	74,605,021.44	

注：由于市场煤价的上涨使公司硝铵溶液的生产成本上升，根据公司《关联交易管理办法》，经双方协商，本公司销售的硝铵溶液的价格作了相应调整。

8、商标许可协议

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

9、贷款担保

根据公司与中国银行柳州分行签订的人民币借款合同，公司拟借入的长期借款总额 367,040,000.00 元，其中 247,040,000.00 元由柳化集团提供担保，70,000,000.00 元由广西柳州钢铁（集团）公司提供连带责任还款保证，50,000,000.00 元由柳州立宇集团有限责任公司提供连带责任还款保证。

截至 2004 年 12 月 31 日止，公司已经向中国银行柳州分行借入长期借款 195,000,000.00 元。

11、关联方往来款项余额

科目名称	关联交 易 内容	年末数 (元)	年末余额		
			占往来款项余 额的比例(%)	年初数 (元)	占往来款项余 额的比例(%)
应收账款					
柳州市大力工贸公司	销 售	39,708.43	0.44		
应付账款					
柳州市大力包装用品有限 公司	采 购	97,976.40	0.21	71,276.40	0.29
柳州市大力工贸公司	采 购			15,368.28	0.06
预收账款					
柳州市大力工贸公司	销 售			31,697.91	0.08
柳化复混肥料总厂	销 售			27,950.00	0.07

八、或有事项

截至资产负债表日止公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日止公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司于 2005 年 1 月 18 日召开董事会二届五次会议，制订 2004 年度利润分配预案如下：2004 年度公司实现净利润 68,769,517.21 元，按 10%提取法定盈余公积 6,876,951.72 元，按 5%提取法定公益金 3,438,475.86 元，不提取任意盈余公积；拟以本年末总股本 19082.18 万元为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股分派现金股利 1.5 元，共计分派现金股利 28,623,270.00 元。此项预案尚需股东大会批准。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、根据公司 2003 年年度股东大会决议，公司以 2003 年年末总股本 146,786,000 股为基数，于 2004 年 6 月 21 日以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，每股面值 1 元，共转增 44,035,800 股，转增后公司股本为 19082.18 万元。

2、根据公司 2003 年年度股东大会决议，公司以 2003 年年末总股本 146,786,000 股为基数，于 2004 年 6 月 28 日向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计分配 22,017,900.00 元。

十二、补充资料

- 1、资产减值准备明细表（见附表一）。
- 2、利润表附表（见附表二）。
- 3、股东权益增减变动表（见附表三）。
- 4、其他财务指标

财务指标	本年	上年
营运资金（元）	95,266,287.23	333,460,202.37
流动比率	1.63	4.30
速动比率	1.11	3.72
应收账款周转率（次）	69.09	58.50
存货周转率（次）	7.21	7.31
资产负债率（%）	36.76	33.68
销售利润率（%）	12.85	10.57
销售毛利率（%）	21.36	18.52
研究与开发费用占主营业务收入的比例（%）	0.74	1.04
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.40	0.32
有形资产净值占总资产的比例（%）	97.95	98.31

注：上述财务指标的计算公式如下：

营运资金=流动资产-流动负债

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货原值)/流动负债

应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均原值

存货周转率=主营业务成本/存货平均原值

资产负债率=负债总额/资产总额

销售利润率=利润总额/主营业务收入

销售毛利率=销售毛利/主营业务收入

无形资产(土地使用权除外)占净资产比例=(无形资产-土地使用权)/净资产

研究与开发费用占主营业务收入的比例=研究与开发费用/主营业务收入

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/股本

有形资产净值=总资产-待摊费用-长期待摊费用-无形资产

第十一节 备查文件

包括下列文件：

- 一、有董事长亲笔签名的年度报告文本；
 - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
 - 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件；
 - 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 文件存放地：广西柳州化工股份有限公司投资融资部办公室

柳州化工股份有限公司

董事长：廖能成

二00五年一月十八日