

公司代码：600301

公司简称：*ST 南化

南宁化工股份有限公司 2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、____董事、监事、高级管理人员无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：____请投资者特别关注。
- 三、公司独立董事王若晨先生因出差，委托独立董事杨建军先生出席董事会会议。
- 四、____为本公司出具了____的审计报告。
- 五、公司负责人覃卫国、主管会计工作负责人张海坚 及会计机构负责人（会计主管人员）张海坚 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 六、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

- 七、前瞻性陈述的风险声明

- 八、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
- 九、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 十、 其他

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	14
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告.....	16
第十节	备查文件目录.....	95

第一节 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		
公司、本公司、南化股份	指	南宁化工股份有限公司
南化集团	指	南宁化工集团有限公司
港务集团、北部湾集团	指	广西北部湾国际港务集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广西证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
烧碱	指	氢氧化钠(NaOH)，俗称烧碱、火碱、苛性钠，常温下是一种白色晶体，具有强腐蚀性。易溶于水，其水溶液呈强碱性，能使酚酞变红。广泛应用的污水处理剂、基本分析试剂、配制分析用标准碱液、少量二氧化碳和水分的吸收剂、酸的中和钠盐制造。制造其它含氧氢根离子的试剂；在造纸、印染、废水处理、电镀、化工钻探方面均有重要用途。
聚氯乙烯	指	聚氯乙烯，简称 PVC (Polyvinyl chloride polymer = PVC 分子结构)，是由氯乙烯在引发剂作用下聚合而成的热塑性树脂，是氯乙烯的均聚物。常见制品：板材、管材、鞋底、玩具、门窗、电线外皮、文具等。是一种使用一个氯原子取代聚乙烯中的一个氢原子的高分子材料。
盐酸	指	盐酸，学名氢氯酸，是氯化氢（化学式：HCl）的水溶液，是一元酸。盐酸是一种强酸，浓盐酸具有极强的挥发性。广泛应用于金属冶金、有机合成、漂染工业、食品工业、无机药品及有机药物的生产。
液氯	指	液氯为黄绿色的油状液体，有毒，在 15℃时比重为 1.4256，在标准状况下，-34.6℃沸腾。在-101.5℃时凝固，如遇有水份对钢铁有强烈腐蚀性。液氯为基本化工原料，可用于冶金、纺织、造纸等工业，并且是合成盐酸、聚氯乙烯、塑料、农药的原料。用高压钢瓶包装，净重 500kg、1000kg，贮于阴凉干燥通风处，防火、防晒、防热。
强氯精	指	三氯异氰尿酸，又称 TCCA，是一种高效消毒杀菌漂白剂，由于其有效氯含量高而具有强烈的消毒杀菌与漂白作用，其效率高于一般的氯化剂。由于不含碱性物质，作为漂白剂作用时，对织物无破坏作用，对棉麻及合成纤维的漂白，可获得非常满意的效果；其分解后不留残渣，是高级纸张的理想漂白剂；由于其溶解速度较慢，溶液有效时间持续长。特别适合于游泳池水的消毒杀菌。同时还可用作羊毛、羊绒处理剂和羊毛防缩剂，是一种优秀的氧化剂和氯化剂。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	南宁化工股份有限公司
公司的中文简称	南化股份
公司的外文名称	Nanning Chemical Industry Co., Ltd
公司的外文名称缩写	NNCI
公司的法定代表人	覃卫国

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡桂生	戴素霞
联系地址	广西南宁市南建路26号	广西南宁市南建路26号
电话	0771-4835135	0771-4821093
传真	0771-4835643	0771-4821093
电子信箱		nhzq@nnchem.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西南宁市南建路26号
公司注册地址的邮政编码	530031
公司办公地址	广西南宁市南建路26号
公司办公地址的邮政编码	530031
公司网址	www.nh.com.cn
电子信箱	nhgf@nnchem.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 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南化	600301	ST南化

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	无

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	111,658,636.58	399,436,548.14	-72.05
归属于上市公司股东的净利润	-10,195,127.60	-27,375,063.47	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	-65,372,626.08	-27,656,201.32	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-43,776,255.05	-81,018,103.24	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-216,745,826.05	-206,542,891.64	不适用
总资产	1,336,915,036.50	1,415,164,668.36	-5.53

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0434	-0.1164	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0434	-0.1164	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2780	0.1176	-336.39
加权平均净资产收益率(%)		-252.50	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)		-255.10	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明:无

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 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	金额	附注(如适用)
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	55,176,598.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	900.00	
合计	55,177,498.48	

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,公司实现营业收入11,165.86万元,同比减少28,777.79万元,同比下降72.05%;营业利润-6,721.58万元,去年同期-9,346.50万元,同比减少亏损2,624.92万元;利润总额-1,203.83万元,去年同期-4,035.61万元;归属于上市公司股东的净利润-1,019.51万元,比去年同期减少亏损1,718.00万元。

报告期内,公司仍在政策性停产及搬迁准备中,公司积极推进搬迁项目建设、依法依规开展资产处置工作和着力做好人员分流安置工作。

公司继续开展烧碱、液氯、盐酸等的贸易，但由于市场萎缩下游客户用量减少，以及采购成本上升等原因，报告期内的贸易量有所下降。

由于项目用地仍未完全交付等原因，绿洲化工项目建设工作推进缓慢。公司积极与有关部门协调沟通，努力推进该项目下一步工作。

展开资产处置工作，对厂区的固定资产进行全面清理盘点、造册，聘请中介机构进行评估。经港务集团公司和自治区国资委审批同意，公司首先对旧 4 万吨/年离子膜系统装置进行处置，并进入招拍挂程序。

停产以来，职工收入明显降低，就业前景不明朗，加剧了职工思想波动，为实现平稳过渡，实施人员分流安置。公司制定了人员管理方案和根据现状进行机构调整工作，妥善安排职工工作和实施人员分流。

报告期内，公司流动资金紧缺，面临支付职工工资及福利和支付与公司协议解除劳动合同员工补偿款的压力。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	111,658,636.58	399,436,548.14	-72.05
营业成本	105,975,325.30	398,526,772.18	-73.41
销售费用	1,266,065.27	3,917,279.78	-67.68
管理费用	59,229,050.38	78,649,971.09	-24.69
财务费用	647,066.55	10,074,173.87	-93.58
经营活动产生的现金流量净额	-43,776,255.05	-81,018,103.24	
投资活动产生的现金流量净额	-2,014,055.93	69,364,749.71	-102.90
筹资活动产生的现金流量净额	-672,714.38	910,447.29	-173.89
研发支出	0	0	

营业收入变动原因说明:本期贸易减少。

营业成本变动原因说明:本期贸易减少。

销售费用变动原因说明:本期从事贸易相关费用减少。

管理费用变动原因说明:处置了四家子公司各项费用减少。

财务费用变动原因说明:国内信用证结算减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期贸易减少，各项相关费用也相对减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:固定资产投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:处置了四家子公司产生的现金流减少。

研发支出变动原因说明:本期公司处于搬迁停产阶段。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

无

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
氯碱化工行业	16,087,628.21	14,336,833.72	10.88	-83.72	-86.64	增加 19.50 个百分点
合计	16,087,628.21	14,336,833.72	10.88	-83.72	-86.64	增加 19.50 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 (%)
烧碱	10,159,301.18	8,783,378.86	13.54	-84.84	-85.17	增加 1.90 个百分点
其他产品	5,928,327.03	5,553,454.86	6.32	-81.35	-88.46	增加 57.66 个百分点
合计	16,087,628.21	14,336,833.72	10.88	-83.72	-86.64	增加 19.50 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明:无

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	9,896,279.40	-73.00
省外	6,191,348.81	-90.04
合计	16,087,628.21	-83.72

主营业务分地区情况的说明:无

(三) 核心竞争力分析

无

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业		-	-	-	-	-
二、联营企业						
南宁中南油化工有限公司	2,486,869.24	-	-	-497,698.59	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
合计	2,486,869.24	-	-	-497,698.59	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业					
南宁中石油化工有限公司	-	-	-	1,989,170.65	-
合计	-	-	-	1,989,170.65	-

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 企业集团的构成

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	
南宁绿洲化工有限责任公司	南宁	南宁	氯碱化工行业	51	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南宁绿洲化工有限责任公司	49	-1,843,184.78	-	-11,123,695.55

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁绿洲化工有限责任公司	18,793,325.67	441,659,127.28	460,452,452.95	473,143,917.58	10,000,000.00	483,143,917.58

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁绿洲化工有限责任公司	17,370,118.17	446,134,955.42	463,505,073.59	472,434,936.62	10,000,000.00	482,434,936.62

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁绿洲化工有限责任公司	-	-3,761,601.60	-3,761,601.60	80,881.28	-	-32,806,318.91	-32,806,318.91	-2,153,649.54

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2014 年度股东大会决议，公司在本报告期内未进行利润分配。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期公司未制定半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司于 2015 年 5 月 15 日召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请公司 2015 年度审计机构的议案》，决定聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务和内部控制的审计机构，聘期一年，审计费用分别为 26 万和 12 万。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强公司信息披露工作，维护全体股东利益。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 其他**1、搬迁事项**

2009年11月30日,公司收到南宁市南府办函[2009]218《关于印发南宁化工集团有限公司、南宁化工股份有限公司整体搬迁工作方案的通知》,该工作方案指出:“根据自治区人民政府及自治区有关部门的要求,我市将对南化两公司生产区实施整体搬迁”,“2010年10月南化股份(及南化集团)六景(广西横县六景工业园区)新基地开工建设”,“2012年6月前完成搬迁工作”。

2013年9月9日,公司收到南宁市人民政府南府函[2013]169号《关于对南宁化工集团有限公司与南宁化工股份有限公司实施停产搬迁的通知》,“根据《危险化学品安全管理条例》(国务院令 第591号)、《氯碱厂(电解法制碱)卫生防护距离标准》(GB18071-2000)、《危险化学品重大危险源辨识》(GB18218-2009)等规定。经研究:南宁化工集团有限公司和南宁化工股份有限公司位于南宁市南建路26号的厂区必须在2013年9月15日之前实施政策性停产,并尽快开始搬迁工作,其他厂的生产经营可正常开展。南宁化工集团有限公司、南宁化工股份有限公司本次停产搬迁事项属于企业政策性搬迁,后续事项按照国家和地方有关企业政策性搬迁的法律法规办理。”公司位于南宁市南建路26号的厂区已于2013年9月15日起停产。目前搬迁工作正在筹备过程中。

2、土地收储事项

公司于2010年8月18日与南宁市土地储备中心(以下简称“储备中心”)签订南土储收[2010]6号《南宁市国有土地使用权收购合同》。合同约定:将公司名下位于南宁市亭洪路的0507065宗地交由储备中心收购储备。该宗地面积为113,990.07平方米,经按规定评估并报市人民政府批准,确定在收购地块出让前支付土地收购补偿费为人民币542,707,573.00元。公司于2011年1月12日与南宁市土地储备中心(以下简称“储备中心”)签订南土储收[2011]2号《南宁市国有土地使用权收购合同》。合同约定:将公司名下位于南宁市亭洪路的0507057宗地交由储备中心收购储备。该宗地面积为231,972.95平方米,经按规定评估并报市人民政府批准,确定在收购地块出让前支付土地收购补偿费为人民币1,107,704,125.00元,土地收购补偿费根据有关部门共同制定的资金使用计划及拨付程序分期支付。公司需在2013年6月30日前将上述收购地块按合同规定条件交由储备中心验收。

2013年8月5日南宁市政府就公司《关于申请延期交地的请示》(南股报[2013]21号)批复:鉴于南宁化工股份有限公司未能如期实施搬迁的主要原因是未能取得六景工业园区新址土地,同意延期交地。

截至2015年6月30日,公司共收取上述土地收购补偿金1,171,774,300.00元,上述土地尚未交由储备中心验收。

3、持续经营情况及改善措施

公司主业连年亏损,2015年上半年度母公司营业收入111,658,636.58元,营业成本105,975,325.30元,净利润-8,276,710.78元,净资产-154,178,056.96元,资产负债率116.38%。因经营情况恶化,公司隔膜蒸发设备从2010年6月起长期闲置,聚氯乙烯生产线2012年度下半年起停产。

2013年9月9日,公司接到南宁市人民政府南府函[2013]169号《关于对南宁化工集团有限公司与南宁化工股份有限公司实施停产搬迁的通知》,“经研究:南宁化工集团有限公司和南宁化工股份有限公司位于南宁市南建路26号的厂区必须在2013年9月15日之前实施政策性停产,并尽快开始搬迁工作,其他厂的生产经营可正常开展。”公司位于南建路26号的厂区已于2013年9月15日起停产。

子公司南宁绿洲化工有限责任公司作为母公司主业的承接方,其筹建工作进展缓慢,如不能按期建成投产,未来的生产经营情况也存在重大不确定性。

以上事实表明,公司的持续经营能力存在重大不确定性,可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

针对上述情况,公司管理层已经或拟采取以下措施,以改善持续经营能力:

(1) 根据公司整体搬迁工作进展情况, 通过完善组织机构设置和人员配置, 优化发展思路, 实现公司综合效益和持续经营能力的提升。

(2) 公司将充分利用现有的营销渠道, 通过采购烧碱、强氯精等化工产品, 以合作贸易的方式维持公司的主营业务收入。

(3) 由于公司的生产目前已处于停止状态, 进一步有序加快闲置资产的处置工作进度, 实现资产处置收益最大化。

(4) 加快完成南宁市土地收储中心要求尽快交付土地的相关工作, 实现搬迁补偿款的尽早到位, 以便更好地完成项目建设和职工安置等相关工作。

(5) 加强应收款的管理, 积极清收欠款, 同时通过多种形式的理财管理, 将未用的资金充分地利用起来。

基于上述措施, 管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要, 并维持其营运规模。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

不适应

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

不适应

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10,867
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(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	

南宁化工集团有限公司	0	75,248,058	32.00	0	无	国有法人
傅瑞长	+8,209,990	8,209,990	3.50	0	未知	未知
南宁产业投资有限责任公司	0	4,462,509	1.90	0	无	国有法人
吴德英	+2,360,000	2,360,000	1.00	0	未知	未知
姜轶	+185,500	1,650,698	0.70	0	未知	未知
陈林妹	+361,500	1,643,400	0.70	0	未知	未知
许静波	-385,800	1,507,800	0.64	0	未知	未知
黄辉汉	+1,348,000	1,348,000	0.57	0	未知	未知
江亮春	+1,260,000	1,260,000	0.54	0	未知	未知
王春生	-205,500	1,170,401	0.50	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类		数量	
南宁化工集团有限公司	75,248,058		人民币普通股		75,248,058	
傅瑞长	8,209,990		人民币普通股		8,209,990	
南宁产业投资有限责任公司	4,462,509		人民币普通股		4,462,509	
吴德英	2,360,000		人民币普通股		2,360,000	
姜轶	1,650,698		人民币普通股		1,650,698	
陈林妹	1,643,400		人民币普通股		1,643,400	
许静波	1,507,800		人民币普通股		1,507,800	
黄辉汉	1,348,000		人民币普通股		1,348,000	
江亮春	1,260,000		人民币普通股		1,260,000	
王春生	1,170,401		人民币普通股		1,170,401	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东中，第一大股东南宁化工集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系及是否是一致行动人均未知。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

(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
三、控股股东或实际控制人变更情况
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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、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、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
覃文征	董事、总裁	离任	辞职

三、其他说明

无

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：南宁化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,786,712.79	53,248,122.63
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		870,000.00	1,834,991.41
应收账款		35,197,015.97	49,816,092.47
预付款项		6,568,947.00	5,694,788.37
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		19,624,521.25	31,027,971.25
买入返售金融资产			
存货		9,571,712.01	13,121,063.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,462,965.51	8,054,996.74
流动资产合计		89,081,874.53	162,798,026.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		5,041,564.00	5,041,564.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,989,170.65	2,486,869.24
投资性房地产			
固定资产		710,598,861.61	711,791,713.73
在建工程		281,150,700.89	282,258,412.41
工程物资		3,321,986.56	3,321,986.56
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		245,730,878.26	247,466,095.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,247,833,161.97	1,252,366,641.57
资产总计		1,336,915,036.50	1,415,164,668.36
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
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			
应付账款		24,186,810.34	35,437,687.36
预收款项		7,408,505.68	9,423,700.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,548,114.17	10,259,669.88
应交税费		2,971,245.91	3,037,295.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		482,175,992.82	485,298,318.19
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		537,290,668.92	548,456,671.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		987,651,685.51	1,042,689,195.99
预计负债			
递延收益		39,842,203.66	39,842,203.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,027,493,889.17	1,082,531,399.65
负债合计		1,564,784,558.09	1,630,988,070.76

所有者权益			
股本		235,148,140.00	235,148,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		585,168,281.79	585,168,281.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,840,382.07	9,848,188.88
盈余公积		57,005,751.71	57,005,751.71
一般风险准备			
未分配利润		-1,103,908,381.62	-1,093,713,254.02
归属于母公司所有者权益合计		-216,745,826.05	-206,542,891.64
少数股东权益		-11,123,695.54	-9,280,510.76
所有者权益合计		-227,869,521.59	-215,823,402.40
负债和所有者权益总计		1,336,915,036.50	1,415,164,668.36

法定代表人：覃卫国 主管会计工作负责人：张海坚 会计机构负责人：张海坚

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:南宁化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		6,456,369.88	51,534,844.49
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		870,000.00	1,834,991.41
应收账款		35,197,015.97	49,816,092.47
预付款项		6,568,947.00	5,694,788.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,500,410.47	30,928,807.25
存货		9,571,712.01	13,121,063.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,905,972.90	6,579,200.08
流动资产合计		84,070,428.23	159,509,787.99
非流动资产:			
可供出售金融资产		5,041,564.00	5,041,564.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		52,989,170.65	53,486,869.24
投资性房地产			
固定资产		639,344,940.70	638,731,762.68
在建工程		66,145,891.52	66,319,022.41
工程物资		3,321,986.56	3,321,986.56
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		90,330,481.26	90,330,481.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		857,174,034.69	857,231,686.15
资产总计		941,244,462.92	1,016,741,474.14
流动负债:			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		24,186,810.34	35,437,687.36
预收款项		12,625,352.15	14,642,028.72
应付职工薪酬		15,548,114.17	10,259,669.88
应交税费		2,970,270.11	3,036,458.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,598,083.94	21,727,769.29
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,928,630.71	90,103,613.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		987,651,685.51	1,042,689,195.99
预计负债			
递延收益		29,842,203.66	29,842,203.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,017,493,889.17	1,072,531,399.65
负债合计		1,095,422,519.88	1,162,635,013.51
所有者权益：			
股本		235,148,140.00	235,148,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		556,112,136.80	556,112,136.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,840,382.07	9,848,188.88
盈余公积		57,005,751.71	57,005,751.71
未分配利润		-1,012,284,467.54	-1,004,007,756.76
所有者权益合计		-154,178,056.96	-145,893,539.37
负债和所有者权益总计		941,244,462.92	1,016,741,474.14

法定代表人：覃卫国 主管会计工作负责人：张海坚 会计机构负责人：张海坚

合并利润表
2015 年 1—6 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		111,658,636.58	399,436,548.14
其中:营业收入		111,658,636.58	399,436,548.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,376,748.85	493,041,834.89
其中:营业成本		105,975,325.30	398,526,772.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		90,399.01	51,328.46
销售费用		1,266,065.27	3,917,279.78
管理费用		59,229,050.38	78,649,971.09
财务费用		647,066.55	10,074,173.87
资产减值损失		11,168,842.34	1,822,309.51
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)		-497,698.59	140,245.15
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-497,698.59	-287,809.65
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-67,215,810.86	-93,465,041.60
加:营业外收入		55,177,498.48	53,436,680.71
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			327,773.45
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,038,312.38	-40,356,134.34
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,038,312.38	-40,356,134.34
归属于母公司所有者的净利润		-10,195,127.60	-27,375,063.47
少数股东损益		-1,843,184.78	-12,981,070.87
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		-12,038,312.38	-40,356,134.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,195,127.60	-27,375,063.47
归属于少数股东的综合收益总额		-1,843,184.78	-12,981,070.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0434	-0.1164
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0434	-0.1164

法定代表人：覃卫国 主管会计工作负责人：张海坚 会计机构负责人：张海坚

母公司利润表
2015 年 1—6 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		111,658,636.58	348,186,520.84
减:营业成本		105,975,325.30	338,031,007.38
营业税金及附加		90,399.01	46,955.96
销售费用		1,266,065.27	3,526,597.88
管理费用		55,470,439.80	61,802,846.89
财务费用		645,667.87	4,779,584.40
资产减值损失		11,167,250.00	31,362,733.29
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)		-497,698.59	126,436.93
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-497,698.59	-287,809.65
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-63,454,209.26	-91,236,768.03
加:营业外收入		55,177,498.48	53,227,430.71
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			180,273.45
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-8,276,710.78	-38,189,610.77
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,276,710.78	-38,189,610.77
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		-8,276,710.78	-38,189,610.77
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:覃卫国

主管会计工作负责人:张海坚

会计机构负责人:张海坚

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,631,768.10	448,796,761.42
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		394,706.85	1,006,761.13
收到其他与经营活动有关的现金		499,842.93	3,537,781.00
经营活动现金流入小计		144,526,317.88	453,341,303.55
购买商品、接受劳务支付的现金		130,324,725.99	445,557,735.50
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		41,459,021.36	46,039,383.35
支付的各项税费		2,870,969.54	3,655,354.87
支付其他与经营活动有关的现金		13,647,856.04	39,106,933.07
经营活动现金流出小计		188,302,572.93	534,359,406.79
经营活动产生的现金流量净额		-43,776,255.05	-81,018,103.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			91,000,000.00
取得投资收益收到的现金			428,054.80
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			91,428,054.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,014,055.93	21,063,305.09
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,014,055.93	22,063,305.09

投资活动产生的现金流量净额		-2,014,055.93	69,364,749.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00
筹资活动现金流入小计			43,000,000.00
偿还债务支付的现金			34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		672,714.38	7,089,552.71
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			1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		672,714.38	42,089,552.71
筹资活动产生的现金流量净额		-672,714.38	910,447.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-46,463,025.36	-10,742,906.24
加：期初现金及现金等价物余额		49,818,820.31	107,643,685.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,355,794.95	96,900,778.92

法定代表人：覃卫国 主管会计工作负责人：张海坚 会计机构负责人：张海坚

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,631,768.10	406,905,864.63
收到的税费返还		394,706.85	1,006,761.13
收到其他与经营活动有关的现金		192,484.97	179,299.62
经营活动现金流入小计		144,218,959.92	408,091,925.38
购买商品、接受劳务支付的现金		130,324,725.99	410,651,024.96
支付给职工以及为职工支付的现金		41,459,021.36	42,665,500.88
支付的各项税费		2,866,558.52	3,048,112.19
支付其他与经营活动有关的现金		13,425,790.38	34,846,288.84
经营活动现金流出小计		188,076,096.25	491,210,926.87
经营活动产生的现金流量净额		-43,857,136.33	-83,119,001.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			90,000,000.00
取得投资收益收到的现金			414,246.58
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			90,414,246.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,239.42	7,963,815.83
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		550,239.42	7,963,815.83
投资活动产生的现金流量净额		-550,239.42	82,450,430.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00
筹资活动现金流入小计			9,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		672,714.38	4,798,323.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		672,714.38	4,798,323.59
筹资活动产生的现金流量净额		-672,714.38	4,201,676.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-45,080,090.13	3,533,105.67
加: 期初现金及现金等价物余额		48,105,542.17	86,848,989.33
六、期末现金及现金等价物余额		3,025,452.04	90,382,095.00

法定代表人: 覃卫国

主管会计工作负责人: 张海坚

会计机构负责人: 张海坚

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 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	235,148,140.00				585,168,281.79			9,848,188.88	57,005,751.71		-1,093,713,254.02	-9,280,510.76	-215,823,402.40
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	235,148,140.00				585,168,281.79			9,848,188.88	57,005,751.71		-1,093,713,254.02	-9,280,510.76	-215,823,402.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-7,806.81			-10,195,127.60	-1,843,184.78	-12,046,119.19
(一)综合收益总额											-10,195,127.60	-1,843,184.78	-12,038,312.38
(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								-7,806.81					-7,806.81
1.本期提取													
2.本期使用								7,806.81					7,806.81
(六)其他													
四、本期期末余额	235,148,140.00				585,168,281.79			9,840,382.07	57,005,751.71		-1,103,908,381.62	-11,123,695.54	-227,869,521.59

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	235,148,140.00				570,151,818.24			14,226,250.98	57,005,751.71		-851,901,394.75	-43,637,892.91	-19,007,326.73
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	235,148,140.00				570,151,818.24			14,226,250.98	57,005,751.71		-851,901,394.75	-43,637,892.91	-19,007,326.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-203,073.69				-27,375,063.47	-12,929,803.78	-40,507,940.94
（一）综合收益总额											-27375063.47	-12,981,070.87	-40,356,134.34
（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							-203,073.69					51,267.09	-151,806.60
1. 本期提取							295,537.89					135,651.89	431,189.78
2. 本期使用							498,611.58					84,384.80	582,996.38
（六）其他													
四、本期期末余额	235,148,140.00				570,151,818.24			14,023,177.29	57,005,751.71		-879,276,458.22	-56,567,696.69	-59,515,267.67

法定代表人：覃卫国 主管会计工作负责人：张海坚 会计机构负责人：张海坚

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 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	235,148,140.00				556,112,136.80			9,848,188.88	57,005,751.71	-1,004,007,756.76	-145,893,539.37
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,148,140.00				556,112,136.80			9,848,188.88	57,005,751.71	-1,004,007,756.76	-145,893,539.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-7,806.81		-8,276,710.78	-8,284,517.59
(一) 综合收益总额										-8,276,710.78	-8,276,710.78
(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								-7,806.81			-7,806.81
1. 本期提取											
2. 本期使用								7,806.81			7,806.81
(六) 其他											
四、本期期末余额	235,148,140.00				556,112,136.80			9,840,382.07	57,005,751.71	-1,012,284,467.54	-154,178,056.96

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	235,148,140.00				555,347,113.25			10,144,555.51	57,005,751.71	-897,838,127.16	-40,192,566.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,148,140.00				555,347,113.25			10,144,555.51	57,005,751.71	-897,838,127.16	-40,192,566.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-263,499.61		-38,189,610.77	-38,453,110.38
（一）综合收益总额										-38,189,610.77	-38,189,610.77
（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								-263,499.61			-263,499.61
1. 本期提取											
2. 本期使用								263,499.61			263,499.61
（六）其他											
四、本期期末余额	235,148,140.00				555,347,113.25			9,881,055.90	57,005,751.71	-936,027,737.93	-78,645,677.07

法定代表人：覃卫国 主管会计工作负责人：张海坚 会计机构负责人：张海坚

三、公司基本情况

1. 公司概况

1、公司历史沿革

本公司系经广西壮族自治区人民政府于 1998 年 6 月 8 日以桂政函[1998]57 号文批准，由南宁化工集团有限公司(以下简称“南化集团”)、广西赖氨酸厂、南宁市味精厂（现南宁荷花味精有限公司）、南宁统一糖业有限责任公司（现南宁统一资产管理有限责任公司）、邕宁县纸业有限公司共同发起，于 1998 年 6 月 15 日设立的股份有限公司。企业法人营业执照号为 450000000006072，注册资本 235,148,140.00 元，注册地址位于广西壮族自治区南宁市南建路 26 号，法定代表人：覃卫国。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]208 号文批准，本公司于 1998 年 8 月 3 日向社会发行 150,000,000.00 元可转换公司债券，并于 1998 年 9 月 2 日在上海证券交易所上市交易。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]75 号文批准，本公司向社会公开发行普通股股票 40,000,000 股，并于 2000 年 7 月 12 日在上海证券交易所上市交易。根据《关于“南化转债”债转股事宜的公告》及《可转换公司债券执行强制转股公告》之有关规定，在股票上市日至 2001 年 5 月 24 日，本公司可转换公司债券已全部转换为公司股票，股本变更为 185,148,140.00 元。

2007 年 6 月，本公司采取非公开发行股票方式向 2 名特定投资者发行了 5000 万股境内上市人民币普通股(A 股)，发行价格为人民币 5.70 元/股，发行后公司股本变更为 235,148,140.00 元。

2、公司所处行业、经营范围。

本公司属于氯碱化工行业。

本公司主要经营范围为：氯碱化学工业及其系列产品、农药、消毒剂等无机和有机化工产品生产，工业用氧、工业用氮、溶解乙炔、液氯、液氨等压缩和液化气的生产；化工设计、科研、技术咨询，国内贸易（国家有专项规定的除外），经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

3、公司主要产品或提供的劳务。

本公司主要产品为烧碱、聚氯乙烯等氯碱化工产品。

2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年上半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司累计亏损人民币-1,103,908,381.61 元、负债总额超过资产总额人民币-227,869,521.59 元。公司于 2013 年 9 月 9 日收到南宁市人民政府（南府函[2013]169 号）《关于对南宁化工集团有限公司与南宁化工股份有限公司实施停产搬迁的通知》，通知要求本公司位于南宁市南建路 26 号的厂区必须在 2013 年 9 月 15 日之前实施政策性停产，持续经营能力存在重大不确定性。本公司管理层在考虑了如附注十六、8、(3)所披露的情况后，仍采用持续经营为基础编制 2015 年 6 月 30 日的财务报表。

基于附注十六、8、3 所述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要，并维持其营运规模。因此，管理层确信本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的

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：

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 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年上半度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值

以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣

除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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）	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
单项金额不重大且账龄不长的款项	6.00	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额 100 万元以下且账龄在三年以上的应收款项
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

1) 存货的分类

存货主要包括原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品、委托加工物资等四大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

大宗原材料日常核算采用计划成本，对计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按月结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。其他存货以实际成本计价，产成品发出采用加权平均法。

产品成本核算采用平行结转分步法。按生产工序分步归集材料、人工及制造费用，并按规定比例扣除联产品成本；期末在产品成本按约当产量法计算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而

确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

无

20. 油气资产

无

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

28. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

- (3) 使用费收入
根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。
- (4) 利息收入
按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

33. 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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、17%
消费税		
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	25%

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

2. 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策的通知》(财税〔2001〕202号)、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发〔2002〕47号)以及《自治区地方税务局关于企业所得税减免税审批权限问题的通知》(桂地税发〔2003〕167号)的有关规定,南宁市地方税务局出具了南地税函〔2003〕700号《关于南宁化工股份有限公司减征企业所得税问题的批复》,同意本公司在2003年至2010年期间享受国家鼓励类企业所得税优惠政策减按15%的税率缴纳企业所得税,但必须在年度终了后2个月内按程序报批。

本年度本公司享受国家鼓励类企业所得税优惠政策减按15%的税率缴纳企业所得税已到期。根据南宁市江南区地方税务局2012年5月31日企业所得税备案类税收优惠备案告知书(2012年第16号),公司符合《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)规定的减免税条件;南宁市江南区地方税务局自2012年5月31日起予以登记备案,并自2011年1月1日起执行企业所得税优惠政策。因本公司于2013年9月政策性搬迁停产导致未达到优惠条件,因而本年未办理登记备案。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,283.69	12,629.64
银行存款	3,317,378.05	49,800,088.17
其他货币资金	3,437,051.05	3,435,404.82
合计	6,786,712.79	53,248,122.63
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

注:其他货币资金期末余额中,存放于指定账户的银行承兑汇票、信用证保证金存款3,430,917.84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、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	870,000.00	1,834,991.41
商业承兑票据		
合计	870,000.00	1,834,991.41

(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	2,350,000.00	64,753,097.78
商业承兑票据	39,867,000.00	-
合计	42,217,000.00	64,753,097.78

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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	49,247,380.09	71.54	19,092,279.90	38.77	30,155,100.19	63,029,489.13	75.13	19,919,206.44	31.60	43,110,282.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,363,740.19	7.79	321,824.41	6.00	5,041,915.78	7,133,840.19	8.50	428,030.41	6.00	6,705,809.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,228,284.60	20.67	14,228,284.60	100		13,734,951.19	16.37	13,734,951.19	100	
合计	68,839,404.88	/	33,642,388.91	/	35,197,015.97	83,898,280.51	/	34,082,188.04	/	49,816,092.47

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√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
上海四极化工科技有限责任公司	15,052,799.93	903,168.00	6%	
南宁丰塔建材有限公司	5,432,269.36	5,432,269.36	100%	长期挂账,无法收回
广西南华商贸有限公司	4,582,707.93	274,962.48	6%	
南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100%	长期挂账,无法收回
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	3,784,861.99	100%	长期挂账,无法收回
广西东亚纸业有限公司	3,778,807.40	226,728.44	6%	
广西农垦明阳生化集团股份有限公司	3,197,058.30	191,823.50	6%	
中国石化北海炼化有限责任公司	2,957,979.86	177,478.79	6%	
龙州南华纸业有限公司	2,510,540.40	150,632.42	6%	
贵州金宏化工有限责任公司	1,496,477.20	1,496,477.20	100%	长期挂账,无法收回
广西化工实验厂	1,289,151.86	1,289,151.86	100%	长期挂账,无法收回
南化灌阳分公司	1,164,725.86	1,164,725.86	100%	长期挂账,无法收回
合计	49,247,380.09	19,092,279.90	/	/

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

组合中，采用余额百分比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

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
单项金额不重大且账龄不长的应收账款	5,363,740.19	321,824.41	6%
合计	5,363,740.19	321,824.41	6%

确定该组合依据的说明

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
柳州市沪工物资公司	987,492.75	987,492.75	100.00	长期挂账，无法收回
珠海经济特区海宁化工有限公司	869,739.02	869,739.02	100.00	长期挂账，无法收回
南宁化工集团有限公司凭祥分公司	897,877.15	897,877.15	100.00	长期挂账，无法收回
南宁化学工业集团公司海口分公司	692,186.07	692,186.07	100.00	长期挂账，无法收回
南宁市皆达五交化经营部	690,674.94	690,674.94	100.00	长期挂账，无法收回
湖南衡阳城北南方物资供应站	685,687.25	685,687.25	100.00	长期挂账，无法收回
其他小额汇总列示	9,404,627.42	9,404,627.42	100.00	长期挂账，无法收回
合计	14,228,284.60	14,228,284.60		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 439,799.13 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 32,852,639.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 47.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,395,261.72 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	3,039,574.00	46.27	2,244,402.88	39.41
1 至 2 年	1,715,076.81	26.11	3,340,881.95	58.67
2 至 3 年	1,710,221.19	26.03	109,503.54	1.92
3 年以上	104,075.00	1.59		
合计	6,568,947.00	100.00	5,694,788.37	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,466,562.68 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 83.22%。

其他说明

无

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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	262,913,569.55	98.11	246,143,880.17	99.31	16,769,689.38	265,050,371.72	98.77	235,193,248.02	88.74	29,857,123.70

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,037,055.18	1.33	182,223.31	6.00	2,854,831.87	1,245,582.51	0.47	74,734.96	6.00	1,170,847.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,050,747.49	0.56	2,050,747.49	100.00	-	2,050,447.49	0.76	2,050,447.49	100.00	-
合计	268,001,372.22	/	248,376,850.97	/	19,624,521.25	268,346,401.72	/	237,318,430.47	/	31,027,971.25

期末单项金额重大并单项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

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	135,182,131.71	123,455,697.87	91.33%	长期挂账,无法收回
梧州市联溢化工有限公司	113,908,656.18	113,908,656.18	100%	长期挂账,无法收回
兴义市立根电冶有限公司	13,822,781.66	8,779,526.12	63.51%	长期挂账,无法收回
合计	262,913,569.55	246,143,880.17	/	/

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

组合中,采用余额百分比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

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
单项金额不重大且账龄不长的其他应收款	3,037,055.18	182,223.31	6%
合计	3,037,055.18	182,223.31	6%

确定该组合依据的说明:无

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
南宁丰塔建材有限公司	667,162.10	100.00	667,162.10	公司关停,无法收回
宝鸡制药机械厂	540,000.00	100.00	540,000.00	长期挂账,无法收回
代垫运费	219,576.30	100.00	219,576.30	长期挂账,无法收回
农民工工资保障金	185,996.00	100.00	185,996.00	长期挂账,无法收回
其他小额汇总列示	438,013.09	100.00	438,013.09	长期挂账,无法收回
合计	2,050,747.49		2,050,747.49	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 11,058,420.50 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	264,902,037.16	265,717,533.82
员工借款	152,910.23	222,373.59
保证金押金	221,406.00	186,406.00
往来款	251,321.85	669,342.86
其他	2,473,696.98	1,550,745.45
合计	268,001,372.22	268,346,401.72

(5). 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
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	借款	135,182,131.71	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	50.44	123,455,697.87
兴义市立根电冶有限公司	借款	13,822,781.66	1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.16	8,779,526.12
梧州市联溢化工有限公司	借款	113,908,656.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	42.50	113,908,656.18
防城港北部湾港务有限公司	赔偿款	920,555.41	2-3 年	0.34	55,233.32
南宁丰塔建材有限公司	代垫款	667,162.10	3 年以上	0.25	667,162.10
合计	/	264,501,287.06	/	98.69	246,866,275.59

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明: 无

10、 存货

(1). 存货分类

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	5,719,141.57		5,719,141.57	5,726,369.71		5,726,369.71
在产品	336,963.39		336,963.39	1,455,983.99		1,455,983.99
库存商品	5,693,378.64	2,177,771.59	3,515,607.05	7,566,260.84	1,627,550.62	5,938,710.22
周转材料						
合计	11,749,483.60	2,177,771.59	9,571,712.01	14,748,614.54	1,627,550.62	13,121,063.92

(2). 存货跌价准备

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	1,627,550.62	550,220.97				2,177,771.59
周转材料						
合计	1,627,550.62	550,220.97				2,177,771.59

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：无

13、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	10,462,965.51	8,054,996.74
合计	10,462,965.51	8,054,996.74

其他说明：无

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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：	37,791,564.00	32,750,000.00	5,041,564.00	37,791,564.00	32,750,000.00	5,041,564.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	37,791,564.00	32,750,000.00	5,041,564.00	37,791,564.00	32,750,000.00	5,041,564.00
合计	37,791,564.00	32,750,000.00	5,041,564.00	37,791,564.00	32,750,000.00	5,041,564.00

(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

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		
南宁化工(香港)有限公司	41,564.00	-	-	41,564.00	-	-	-	-	40.00	
广西南南铝箔有限责任公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	2.57	
深圳市汉德胜化工有限公司	3,100,000.00	-	-	3,100,000.00	3,100,000.00	-	-	3,100,000.00	10.33	
南宁丰塔建材有限公司	17,650,000.00	-	-	17,650,000.00	17,650,000.00	-	-	17,650,000.00	74.38	
贵州金宏化工有限责任公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	1.93	
合计	37,791,564.00			37,791,564.00	32,750,000.00			32,750,000.00	/	

(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：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	32,750,000.00		32,750,000.00
本期计提			
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	32,750,000.00	32,750,000.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

注 1：本公司持有南宁丰塔建材有限公司 74.38% 的股份，但由于本公司授权自然人股东徐立新先生负责该公司实际上的经营管理，在 2003 年 4 月 19 日至 2013 年 4 月 19 日十年期间由该公司的三个自然人股东享有全部资产的使用权和经营管理权，故采用成本法核算。根据国家淘汰落后产能政策，按照《南宁市人民政府办公厅关于下达南宁市 2007 年主要污染物总量减排计划的通知》（南府办[2007]185 号）等文件精神，本公司将南宁丰塔建材有限公司予以关停，并拆除了湿法水泥生产线主体设备，故将该长期股权投资全额计提减值准备。

注 2：本公司持有南宁化工（香港）有限公司 40% 股权，鉴于公司对其投资成本仅为人民币 41,564.00 元，占公司资产总额的比例极小，故按成本法简化处理该投资。

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南宁中南油化工有限公司	2,486,869.24	-	-	-497,698.59						1,989,170.65	
小计	2,486,869.24	-	-	-497,698.59						1,989,170.65	
合计	2,486,869.24	-	-	-497,698.59						1,989,170.65	

其他说明：无

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	411,174,043.60	1,112,577,612.62	9,075,001.91	205,830,650.39	1,738,657,308.52
2. 本期增加金额		582,579.72		30,598.30	613,178.02
(1) 购置				23,076.93	23,076.93

(2) 在建工程转入		582,579.72	-	7,521.37	590,101.09
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	411,174,043.60	1,113,160,192.34	9,075,001.91	205,861,248.69	1,739,270,486.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	155,622,203.38	707,526,774.33	6,280,558.17	146,794,202.01	1,016,223,737.89
2. 本期增加金额	1,728,482.28		67,930.54	9,617.32	1,806,030.14
(1) 计提	1,728,482.28		67,930.54	9,617.32	1,806,030.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	157,350,685.66	707,526,774.33	6,348,488.71	146,803,819.33	1,018,029,768.03
三、减值准备					
1. 期初余额	3,331,651.15	5,691,065.28	4,988.68	1,614,151.79	10,641,856.90
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,331,651.15	5,691,065.28	4,988.68	1,614,151.79	10,641,856.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	250,491,706.79	399,942,352.73	2,721,524.52	57,443,277.57	710,598,861.61
2. 期初账面价值	252,220,189.07	399,359,773.01	2,789,455.06	57,422,296.59	711,791,713.73

(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	298,037,322.52	131,297,212.18	3,050,594.92	163,689,515.42	
机器设备	1,112,279,776.79	707,264,351.82	5,882,681.55	399,132,743.42	
电子及其他设备	205,627,589.00	145,356,308.40	1,614,151.79	58,657,128.81	
合计	1,615,944,688.31	983,917,872.40	10,547,428.26	621,479,387.65	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	13,533,350.16
合计	13,533,350.16

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	99,457,309.61	历史遗留问题
房屋及建筑物	72,778,201.35	绿洲项目已建成，尚未办理产权证
合计	172,235,510.96	

其他说明：无

20、 在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

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
30万吨离子膜碱及32万吨聚氯乙烯项目一期	304,860,592.98	89,855,783.61	215,004,809.37	305,795,173.61	89,855,783.61	215,939,390.00
南化股份搬迁项目	61,401,885.65	-	61,401,885.65	61,313,283.64	-	61,313,283.64
其他	4,744,005.87	-	4,744,005.87	5,005,738.77	-	5,005,738.77
合计	371,006,484.50	89,855,783.61	281,150,700.89	372,114,196.02	89,855,783.61	282,258,412.41

(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	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
30万吨离子膜碱及32万吨聚氯乙烯项目一期	2,236,000,000.00	305,795,173.61	2,624,365.55		3,558,946.18	304,860,592.98	13.68	20%				自筹
南化股份搬迁项目		61,313,283.64	88,602.01			61,401,885.65						自筹
其他		5,005,738.77	263,154.51	524,887.41		4,744,005.87						自筹
合计	2,236,000,000.00	372,114,196.02	2,976,122.07	524,887.41	3,558,946.18	371,006,484.50	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明：无

21、 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程材料	3,321,986.56	3,321,986.56
合计	3,321,986.56	3,321,986.56

其他说明：无

22、 固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	开采权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	291,829,017.80	6,069,013.52		297,898,031.32
2. 本期增加金额	31,500.00			31,500.00
(1) 购置	31,500.00			31,500.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	291,860,517.80	6,069,013.52		297,929,531.32
二、累计摊销				
1. 期初余额	44,419,018.32	6,012,917.37		50,431,935.69
2. 本期增加金额	1,766,717.37	-		1,766,717.37
(1) 计提	1,766,717.37	-		1,766,717.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	46,185,735.69	6,012,917.37		52,198,653.06
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	245,674,782.11	56,096.15		245,730,878.26
2. 期初账面价值	247,409,999.48	56,096.15		247,466,095.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	67,972,897.64	67,972,897.64
可抵扣亏损	165,491,323.29	165,491,323.29
合计	233,464,220.93	233,464,220.93

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014	-	299,040,262.34	
2015	5,504,364.29	92,382,188.91	
2016	253,254,259.81	305,354,697.47	
2017	265,395,908.55	321,763,739.60	
2018	522,257.25	74,321,034.21	
2019	137,288,503.27	-	
合计	661,965,293.17	1,092,861,922.53	/

其他说明: 无

30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：无

31、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

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		
保证借款		
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：无

(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 5,000,000.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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
南宁市财政局	5,000,000.00		2014-06-19	
合计	5,000,000.00	/	/	/

其他说明

由于本公司资金周转困难，本公司向南宁市财政局无息借款人民币 500 万元已逾期未还。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、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
应付货款	19,875,116.97	32,502,130.02
应付工程款	100,000.00	108,182.08

应付设备款	4,200,245.50	2,690,198.10
其他	11,447.87	137,177.16
合计	24,186,810.34	35,437,687.36

(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
安龙县众联工贸有限责任公司	3,625,537.98	资金紧张尚未偿还
济宁市恒立化工有限公司	3,583,809.98	资金紧张尚未偿还
合计	7,209,347.96	/

其他说明：无

36、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
预收账款	7,408,505.68	9,423,700.25
合计	7,408,505.68	9,423,700.25

(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
预收账款	4,094,316.95	预收的货款
合计	4,094,316.95	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明：无

37、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		27,889,622.75	27,889,622.75	
二、离职后福利-设定提存计划		4,981,697.40	4,981,697.40	
三、辞退福利	10,259,669.88	15,804,507.18	10,516,062.89	15,548,114.17
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,259,669.88	48,675,827.33	43,387,383.04	15,548,114.17

(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		21,190,996.17	21,190,996.17	
二、职工福利费		1,390,317.79	1,390,317.79	
三、社会保险费		2,227,836.90	2,227,836.90	
其中：医疗保险费		1,818,239.50	1,818,239.50	
工伤保险费		227,527.10	227,527.10	
生育保险费		182,070.30	182,070.30	
四、住房公积金		2,659,583.00	2,659,583.00	
五、工会经费和职工教育经费		420,888.89	420,888.89	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		27,889,622.75	27,889,622.75	

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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		4,545,108.10	4,545,108.10	
2、失业保险费		436,589.30	436,589.30	
3、企业年金缴费				
合计		4,981,697.40	4,981,697.40	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	10,259,669.88	15,804,507.18	10,516,062.89	15,548,114.17

本公司于 2015 年 7 月 1 日发布《公司与员工协议解除劳动合同管理办法》，自 2015 年 7 月 1 日至 2015 年 10 月 15 日止，接受员工自愿申请与公司协议解除劳动合同，截至 2015 年 7 月 15 日，共有 142 人与公司签订《协商解除劳动合同协议书》，应支付解除劳动关系经济补偿金共 15,548,114.17 元。

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-837.08	
消费税		
营业税	12,035.15	18,033.25
企业所得税		
个人所得税	72,791.84	120,011.75
城市维护建设税	842.47	1,262.33

房产税	540,492.93	547,814.94
土地使用税	717,873.27	717,873.27
教育费附加	601.75	901.67
防洪保安费	1,627,445.58	1,631,398.22
合计	2,971,245.91	3,037,295.43

其他说明：无

39、应付利息

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、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
押金、保证金	4,250,401.43	5,688,269.33
往来款	2,083,443.07	7,485,665.70
借款	468,000,000.00	468,000,000.00
其他	7,842,148.32	4,124,383.16
合计	482,175,992.82	485,298,318.19

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁化工集团有限公司	468,000,000.00	借款
合计	468,000,000.00	/

其他说明：无

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：无

45、长期借款

适用 不适用

46、应付债券

适用 不适用

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、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
南化股份搬迁补偿费	1,042,689,195.99	-	55,037,510.48	987,651,685.51	
合计	1,042,689,195.99	-	55,037,510.48	987,651,685.51	/

其他说明：

注：南化股份搬迁补偿款系本公司收到南宁市土地储备中心支付的土地搬迁补偿款，累计收到 1,171,773,300.00 元。公司 2013 年 9 月 9 日收到南宁市人民政府（南府函【2013】169 号）《关于对南宁化工集团有限公司与南宁化工股份有限公司实施停产搬迁的通知》，通知要求本公司位于南宁市南建路 26 号的厂区必须在 2013 年 9 月 15 日之前实施政策性停产，本公司已于 2013 年 9 月 15 日起停产，本年减少数系公司支付与停产相关的费用支出。截至 2015 年 6 月 30 日，累计支出 55,037,510.48 元。

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

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	39,842,203.66			39,842,203.66	
合计	39,842,203.66			39,842,203.66	/

涉及政府补助的项目：

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
锅炉烟气排放连续监测系统	60,000.00	-	-	-	60,000.00	资产
“氯碱第二生产基地”建设	521,943.03	-	-	-	521,943.03	资产

PVC 厂分馏尾气氯乙烯回收治理	750,000.00	-	-	-	750,000.00	资产
综合节能环保安全技改	2,760,000.12	-	-	-	2,760,000.12	资产
隔膜烧碱技改	2,959,999.84	-	-	-	2,959,999.84	资产
离子膜替代隔膜电解装置技改	319,999.76	-	-	-	319,999.76	资产
烧碱二期及配套工程	212,850.00	-	-	-	212,850.00	资产
130 吨/小时锅炉技改	245,780.24	-	-	-	245,780.24	资产
企业信息化项目	79,999.84	-	-	-	79,999.84	资产
盐酸脱析新技术回收氯化氢气体	180,000.00	-	-	-	180,000.00	资产
5、6 号锅炉湿法烟气脱硫工程	664,999.79	-	-	-	664,999.79	资产
年产 30 万吨离子膜烧碱生产装置项目和年产 32 万吨聚氯乙烯生产装置项目	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	资产
年产 10 万 36%高浓度纯盐酸研究开发	270,000.00	-	-	-	270,000.00	资产
南化搬迁项目扶持经费	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	资产
重大危险源监测监控及自动联锁整改	262,500.00	-	-	-	262,500.00	资产
重大污染源自动监控设备补助	51,000.00	-	-	-	51,000.00	资产
其他	188,131.05	-	-	-	188,131.05	资产
聚氯乙烯厂含汞废水治理	314,999.99	-	-	-	314,999.99	资产
合计	39,842,203.66	-	-	-	39,842,203.66	/

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：无

53、股本

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	235,148,140.00						235,148,140.00

其他说明：无

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

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)	548,233,743.63			548,233,743.63
其他资本公积	36,934,538.16			36,934,538.16
合计	585,168,281.79			585,168,281.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积系公司之控股子公司南宁绿洲化工有限责任公司（以下简称“绿洲化工”）向公司之母公司南宁化工集团有限公司（以下简称“南化集团”）借入的无息借款按银行同期贷款利率计提的利息支出。截至 2015 年 6 月 30 日，绿洲化工向南化集团的借款余额为 468,000,000.00 元。

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 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	9,848,188.88		7,806.81	9,840,382.07
合计	9,848,188.88		7,806.81	9,840,382.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备系根据财政部和国家安全生产监督管理总局联合下发的财企[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提的安全生产费用。

59、 盈余公积

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	57,005,751.71			57,005,751.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,005,751.71			57,005,751.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、 未分配利润

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	-1,093,713,254.02	-851,901,394.75
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	-1,093,713,254.02	-851,901,394.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,195,127.60	-27,375,063.47
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	-1,103,908,381.62	-879,276,458.22

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

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	16,087,628.21	14,336,833.72	98,796,271.28	107,316,226.92
其他业务	95,571,008.37	91,638,491.58	300,640,276.86	291,210,545.26
合计	111,658,636.58	105,975,325.30	399,436,548.14	398,526,772.18

62、营业税金及附加

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	80,713.40	45,811.30
城市维护建设税	5,649.94	3,185.22
教育费附加	4,035.67	2,331.94
资源税		
合计	90,399.01	51,328.46

其他说明：无

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	623,744.86	1,015,684.17
业务招待费	20,109.00	53,885.60
运输及装卸费	456,780.55	1,342,381.16
广告、展览费		39,247.00
差旅费	225.00	21,704.00
社会保险费	72,847.20	178,373.30
住房公积金	25,948.00	48,341.00
工会经费	13,007.58	20,004.01
修理费	1,573.00	45,356.25
出口产品费用	33,036.49	388,530.07
其他	18,793.59	763,773.22
合计	1,266,065.27	3,917,279.78

其他说明：无

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	20,623,025.15	27,960,611.84
折旧费		10,855,925.70
社会保险费	6,764,831.30	7,471,239.20
住房公积金	2,495,627.00	2,706,391.00
修理费	244,574.40	7,691,813.52
运输费	418,413.61	556,854.71
安全生产费用		295,537.89
税金	2,644,880.34	3,194,045.82
无形资产摊销		368,473.86
环保费	107,079.86	1,143,598.56
聘请中介机构费	556,268.54	921,929.14
业务招待费	95,258.41	183,543.28
租赁费	847,221.36	945,885.36
保险费	50,257.18	273,346.77
开办费	3,751,623.58	2,018,878.72
辞退员工补偿金	15,756,501.21	-
其他	4,873,488.44	12,061,895.72
合计	59,229,050.38	78,649,971.09

其他说明：无

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	672,714.38	10,106,160.74
减：利息收入	54,143.79	212,282.05
汇兑损失		
减：汇兑收益	38,113.43	129,961.83
其他	66,609.39	310,257.01
合计	647,066.55	10,074,173.87

其他说明：无

66、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	10,618,621.37	1,760,565.07
二、存货跌价损失	550,220.97	61,744.44
三、可供出售金融资产减值损失		
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		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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	11,168,842.34	1,822,309.51

其他说明：无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、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	-497,698.59	-287,809.65
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		428,054.80
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		
合计	-497,698.59	140,245.15

其他说明：无

69、营业外收入

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	55,176,598.48	53,413,550.71	55,176,598.481
其他	900.00	23,130.00	900.00
合计	55,177,498.48	53,436,680.71	55,177,498.48

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
专项应付款-搬迁补偿款	55,037,510.48	53,225,300.71	与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金款	118,000.00		与收益相关
南宁市科学技术局专利资助款	8,460.00		与收益相关
广西外贸区域协调资金款	11,000.00		与收益相关
南宁市工业和信息化委员会 2011-2012 年清洁生产审核企业经费补助款		188,250.00	与收益相关
其他	1,628.00		
合计	55,176,598.48	53,413,550.71	/

其他说明：无

70、营业外支出

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		35,000.00	
罚款支出		160,273.45	
其他		132,500.00	
合计		327,773.45	

其他说明：无

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

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		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	
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：无

72、其他综合收益

无

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	137,460.00	
利息收入、其他营业外收入等	362,382.93	3,537,781.00
合计	499,842.93	3,537,781.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	9,308,315.47	18,097,056.59
销售费用付现	530,517.63	2,519,317.87
往来款等付现	3,809,022.94	18,490,558.61
合计	13,647,856.04	39,106,933.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行保证金		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还南化集团借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,038,312.38	-40,356,134.34
加：资产减值准备	11,168,842.34	1,822,309.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,806,030.14	23,854,211.34
无形资产摊销	1,766,717.37	1,921,143.29
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	672,714.38	10,106,529.86
投资损失（收益以“－”号填列）	497,698.59	-428,054.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	2,999,130.94	1,042,700.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,491,496.16	-53,525,253.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-67,140,572.59	-25,600,790.12
其他	-	145,234.36
经营活动产生的现金流量净额	-43,776,255.05	-81,018,103.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,355,794.95	96,900,778.92
减：现金的期初余额	49,818,820.31	107,643,685.16
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	-46,463,025.36	-10,742,906.24

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,355,794.95	49,818,820.31
其中：库存现金	32,283.69	12,629.64
可随时用于支付的银行存款	3,317,378.05	49,800,088.17
可随时用于支付的其他货币资金	6,133.21	6,102.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,355,794.95	49,818,820.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

76、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	3,430,917.84	银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	3,430,917.84	/

其他说明：无

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

无

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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：无

6、其他

无

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

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	
南宁绿洲化工有限责任公司	南宁	南宁	氯碱化工行业	51		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南宁绿洲化工有限责任公司	49	-1,843,184.78		-11,123,695.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明: 无

其他说明: 无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁绿洲化工有限责任公司	18,793,325.67	441,659,127.28	460,452,452.95	473,143,917.58	10,000,000.00	483,143,917.58	17,370,118.17	446,134,955.42	463,505,073.59	472,434,936.62	10,000,000.00	482,434,936.62

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁绿洲化工有限责任公司	-	-3,761,601.60	-3,761,601.60	80,881.28	-	-2,054,830.56	-2,054,830.56	-800,755.02

其他说明: 无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无

其他说明: 无

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). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南宁中南石油化工有限公司	南宁	南宁	氯碱化工行业	40	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

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	
流动资产	3,508,018.12		3,708,464.72	
非流动资产	1,901,500.76		2,461,795.58	
资产合计	5,409,518.88		6,170,260.30	
流动负债	436,592.28		195,344.39	
非流动负债				
负债合计	436,592.28		195,344.39	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,972,926.60		5,974,915.91	
按持股比例计算的净资产份额	1,989,170.64		2,389,966.36	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,989,170.64		2,389,966.36	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-1,244,246.48		-719,524.12	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,244,246.48		-719,524.12	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5). 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：无

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明: 无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明: 无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保, 具体包括: 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 41,595,000.00 元，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。于 2015 年 6 月 30 日，本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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 (%)
南宁化工集团有限公司	南宁	工业	11984 万元	32.00	32.00

本企业的母公司情况的说明

南宁化工集团有限公司为广西北部湾国际港务集团有限公司之全资子公司。

本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益

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九、3、在合营安排或联营企业中的权益

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
南宁中南油化工有限公司	本公司之联营企业

其他说明：无

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
珠海经济特区海宁化工有限责任公司	母公司的控股子公司
汇通物流（防城港）有限公司	其他
防城港务集团有限公司	其他
防城港北部湾港务有限公司	其他
广西防城港物流有限公司	其他
广西渤海农业发展有限公司	其他
广西惠禹粮油工业有限公司	其他

其他说明：无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
南宁化工集团有限公司	接受劳务	319,278.02	3,752,835.93
汇通物流（防城港）有限公司	接受劳务		1,390,468.90
防城港北部湾港务有限公司	接受劳务		626,420.09
广西防港物流有限公司	接受劳务		2,586,168.86

出售商品/提供劳务情况表

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
南宁化工集团有限公司	出售商品	224,300.00	
广西渤海农业发展有限公司	出售商品		51,225.98
广西港青油脂有限公司	出售商品	88,205.13	
南宁化工集团有限公司	供应水电汽	349,738.96	489,623.154
南宁中南油化工有限公司	供应水电汽	237.31	1,739.01
梧州市联溢化工有限责任公司	出售商品	269.23	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南宁中南油化工有限公司	房屋及建筑物		146,413.30

本公司作为承租方：

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
南宁化工集团有限公司	房屋及建筑物	103,125.36	103,125.36
南宁化工集团有限公司	土地使用权	554,832.00	554,832.00

关联租赁情况说明

2012年4月24日，本公司与南宁中南油化工有限公司签订《房产租赁协议》，本公司将建筑面积共3,128.4平方米的房产出租给南宁中南油化工有限公司使用，月租金14,641.33元，租赁期3年。自本公司于2013年9月停产后，未确认该项租赁费收入。

2015年4月17日，本公司与南宁化工集团有限公司签订《房产租赁协议》，南宁化工集团有限公司将建筑面积共4,686.77平方米的房产以每月人民币17,187.56元的价格租赁给本公司使用，租赁期3年。

2015年4月17日,本公司与南宁化工集团有限公司签订《“双六”工程土地使用权租赁协议》,本公司以每年人民币1,109,668.32元的价格租赁南宁化工集团有限公司71,684平方米的土地使用权作为工业生产用地,租赁期3年。

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南宁化工集团有限公司	468,000,000.00	2013年9月	项目投产后	
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 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	42.00	42.00

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

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:					
	南宁丰塔建材有限公司	5,432,269.36	5,432,269.36	5,432,269.36	5,432,269.36
	珠海经济特区海宁化工有限责任公司	869,739.02	869,739.02	869,739.02	869,739.02
	贵州金宏化工有限责任公司	1,496,477.20	1,496,477.20	1,496,477.20	1,496,477.20
	南宁中南石油化工有限公司	42,092.09	2,525.53	42,229.18	2,533.75
	广西渤海农业发展有限公司	3,698.40	221.90		
	广西港青油脂有限公司	103,200.00	6,192.00		
合计		7,947,476.07	7,807,425.01	7,840,773.33	7,801,022.85

预付款项：					
	防城港北部湾港务有限公司	124,102.52		124,102.52	
合计		124,102.52		124,102.52	
其他应收款：					
	梧州市联溢化工有限公司	113,908,656.18	113,908,656.18	113,879,642.58	95,906,385.34
	贵州省安龙华虹化工有限责任公司	135,182,131.71	123,455,697.87	135,182,131.71	109,402,598.78
	兴义市立根电冶有限公司	13,822,781.66	8,779,526.12	14,822,781.66	3,494,691.19
	南宁中南油化工有限公司	3,657.60	219.46	3,657.60	219.46
	南宁丰塔建材有限公司	667,162.10	667,162.10	667,162.10	667,162.10
	防城港北部湾港务有限公司	920,555.41	69,948.95	1,165,815.77	69,948.95
	广西港青油脂有限公司	218,560.60	13,113.64		
	北部湾港务集团	77,012.70	4,620.76		
	港务集团物流园	101,519.20	6,091.15		
合计		264,902,037.16	246,905,036.23	266,140,276.82	209,541,005.82

(2). 应付项目

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：			
	南宁化工集团有限公司		1,457,724.04
	广西防港物流有限公司	37,688.32	2,194.40
合计		37,688.32	1,459,918.44
预收款项：			
	南宁化工集团有限公司	1,365,002.14	268,479.14
	贵州金宏化工有限责任公司		3,651,473.71
	广西渤海农业发展有限公司		3,698.40
合计		1,365,002.14	3,923,651.25
其他应付款：			
	南宁化工集团有限公司	468,000,000.00	527,000,000.00
	南宁狮座建材有限公司	2,083,443.07	26,590,963.90
合计		470,083,443.07	553,590,963.90

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

公司控股子公司南宁绿洲化工有限责任公司目前在建 30 万吨离子膜碱及 32 万吨聚氯乙烯项目一期工程，已签订 38 份《采购设备合同》及《工程建造合同》，合同总金额为 75,713 万元，截至 2015 年 6 月 30 日已支付 34,178 万元。

(2) 其他承诺事项

无

2、或有事项

适用 不适用

十五、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

截至审计报告日，公司无需披露的重大日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

1、搬迁事项

2009年11月30日,公司收到南宁市南府办函[2009]218《关于印发南宁化工集团有限公司、南宁化工股份有限公司整体搬迁工作方案的通知》,该工作方案指出:“根据自治区人民政府及自治区有关部门的要求,我市将对南化两公司生产区实施整体搬迁”,“2010年10月南化股份(及南化集团)六景(广西横县六景工业园区)新基地开工建设”,“2012年6月前完成搬迁工作”。

2013年9月9日,公司收到南宁市人民政府南府函[2013]169号《关于对南宁化工集团有限公司与南宁化工股份有限公司实施停产搬迁的通知》,“根据《危险化学品安全管理条例》(国务院令 第591号)、《氯碱厂(电解法制碱)卫生防护距离标准》(GB18071-2000)、《危险化学品重大危险源辨识》(GB18218-2009)等规定。经研究:南宁化工集团有限公司和南宁化工股份有限公司位于南宁市南建路26号的厂区必须在2013年9月15日之前实施政策性停产,并尽快开始搬迁工作,其他厂的生产经营可正常开展。南宁化工集团有限公司、南宁化工股份有限公司本次停产搬迁事项属于企业政策性搬迁,后续事项按照国家和地方有关企业政策性搬迁的法律法规办理。”公司位于南宁市南建路26号的厂区已于2013年9月15日起停产。目前搬迁工作正在筹备过程中。

2、土地收储事项

公司于2010年8月18日与南宁市土地储备中心(以下简称“储备中心”)签订南土储收[2010]6号《南宁市国有土地使用权收购合同》。合同约定:将公司名下位于南宁市亭洪路的0507065宗地交由储备中心收购储备。该宗地面积为113,990.07平方米,经按规定评估并报市人民政府批准,确定在收购地块出让前支付土地收购补偿费为人民币542,707,573.00元。公司于2011年1月12日与南宁市土地储备中心(以下简称“储备中心”)签订南土储收[2011]2号《南宁市国有土地使用权收购合同》。合同约定:将公司名下位于南宁市亭洪路的0507057宗地交由储备中心收购储备。该宗地面积为231,972.95平方米,经按规定评估并报市人民政府批准,确定在收购地块出让前支付土地收购补偿费为人民币1,107,704,125.00元,土地收购补偿费根据有关部门共同制定的资金使用计划及拨付程序分期支付。公司需在2013年6月30日前将上述收购地块按合同规定条件交由储备中心验收。

2013年8月5日南宁市政府就公司《关于申请延期交地的请示》(南股报[2013]21号)批复:鉴于南宁化工股份有限公司未能如期实施搬迁的主要原因是未能取得六景工业园区新址土地,同意延期交地。

截至2015年6月30日,公司共收取上述土地收购补偿金1,171,774,300.00元,上述土地尚未交由储备中心验收。

3、持续经营情况及改善措施

公司主业连年亏损，2015 年上半年度母公司营业收入 111,658,636.58 元，营业成本 105,975,325.30 元，净利润-8,276,710.78 元，净资产-154,178,056.96 元，资产负债率 116.38%。因经营情况恶化，公司隔膜蒸发设备从 2010 年 6 月起长期闲置，聚氯乙烯生产线 2012 年度下半年起停产。

2013 年 9 月 9 日，公司接到南宁市人民政府南府函[2013]169 号《关于对南宁化工集团有限公司与南宁化工股份有限公司实施停产搬迁的通知》，“经研究：南宁化工集团有限公司和南宁化工股份有限公司位于南宁市南建路 26 号的厂区必须在 2013 年 9 月 15 日之前实施政策性停产，并尽快开始搬迁工作，其他厂的生产经营可正常开展。”公司位于南建路 26 号的厂区已于 2013 年 9 月 15 日起停产。

子公司南宁绿洲化工有限责任公司作为母公司主业的承接方，其筹建工作进展缓慢，如不能按期建成投产，未来的生产经营情况也存在重大不确定性。

以上事实表明，公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

针对上述情况，公司管理层已经或拟采取以下措施，以改善持续经营能力：

(1) 根据公司整体搬迁工作进展情况，通过完善组织机构设置和人员配置，优化发展思路，实现公司综合效益和持续经营能力的提升。

(2) 公司将充分利用现有的营销渠道，通过采购烧碱、强氯精等化工产品，以合作贸易的方式维持公司的主营业务收入。

(3) 由于公司的生产目前已处于停止状态，进一步有序加快闲置资产的处置工作进度，实现资产处置收益最大化。

(4) 加快完成南宁市土地收储中心要求尽快交付土地的相关工作，实现搬迁补偿款的尽早到位，以便更好地完成项目建设和职工安置等相关工作。

(5) 加强应收款的管理，积极清收欠款，同时通过多种形式的理财管理，将未用的资金充分地利用起来。

基于上述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要，并维持其营运规模。

十七、 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：

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	49,247,380.09	71.54	19,092,279.90	38.77	30,155,100.19	63,029,489.13	75.13	19,919,206.44	31.60	43,110,282.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,363,740.19	7.79	321,824.41	6.00	5,041,915.78	7,133,840.19	8.50	428,030.41	6.00	6,705,809.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,228,284.60	20.67	14,228,284.60	100.00	-	13,734,951.19	16.37	13,734,951.19	100.00	-
合计	68,839,404.88	/	33,642,388.91	/	35,197,015.97	83,898,280.51	/	34,082,188.04	/	49,816,092.47

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
上海四极化工科技有限责任公司	15,052,799.93	903,168.00	6%	正常计提
南宁丰塔建材有限公司	5,432,269.36	5,432,269.36	100%	长期挂账，无法收回
广西南华商贸有限公司	4,582,707.93	274,962.48	6%	正常计提
南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100%	长期挂账，无法收回
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	3,784,861.99	100%	长期挂账，无法收回
广西东亚纸业有限公司	3,778,807.40	226,728.44	6%	正常计提
广西农垦明阳生化集团股份有限公司	3,197,058.30	191,823.50	6%	正常计提
中国石化北海炼化有限责任公司	2,957,979.86	177,478.79	6%	正常计提
龙州南华纸业有限公司	2,510,540.40	150,632.42	6%	正常计提
贵州金宏化工有限责任公司	1,496,477.20	1,496,477.20	100%	长期挂账，无法收回
广西化工实验厂	1,289,151.86	1,289,151.86	100%	长期挂账，无法收回
南化灌阳分公司	1,164,725.86	1,164,725.86	100%	长期挂账，无法收回
合计	49,247,380.09	19,092,279.90	/	/

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

组合中，采用余额百分比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

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
单项金额不重大且账龄不长的应收账款	5,363,740.19	321,824.41	6%
合计	5,363,740.19	321,824.41	6%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
柳州市沪工物资公司	987,492.75	987,492.75	100.00	长期挂账，无法收回
珠海经济特区海宁化工有限公司	869,739.02	869,739.02	100.00	长期挂账，无法收回
南宁化工集团有限公司凭祥分公司	897,877.15	897,877.15	100.00	长期挂账，无法收回
南宁化学工业集团公司海口分公司	692,186.07	692,186.07	100.00	长期挂账，无法收回
南宁市皆达五交化经营部	690,674.94	690,674.94	100.00	长期挂账，无法收回
湖南衡阳城北南方物资供应站	685,687.25	685,687.25	100.00	长期挂账，无法收回
其他小额汇总列示	9,404,627.42	9,404,627.42	100.00	长期挂账，无法收回
合计	14,228,284.60	14,228,284.60		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 439,799.13 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 32,852,639.21 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 47.72%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,395,261.72 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

其他说明: 无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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	262,913,569.55	98.15	246,143,880.17	88.74	16,769,689.38	265,050,371.72	98.81	235,193,248.02	88.74	29,857,123.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,905,022.44	1.08	174,301.35	6.00	2,730,721.09	1,140,088.89	0.43	68,405.34	6.00	1,071,683.55

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,050,747.49	0.77	2,050,747.49	100.00	-	2,050,447.49	0.76	2,050,447.49	100.00	-
合计	267,869,339.48	/	248,368,929.01	/	19,500,410.47	268,240,908.10	/	237,312,100.85	/	30,928,807.25

期末单项金额重大并单项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

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	135,182,131.71	123,455,697.87	91.33	长期挂账，无法收回
梧州市联溢化工有限公司	113,908,656.18	113,908,656.18	100	长期挂账，无法收回
兴义市立根电冶有限公司	13,822,781.66	8,779,526.12	63.51	长期挂账，无法收回
合计	262,913,569.55	246,143,880.17	/	/

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

组合中，采用余额百分比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

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
单项金额不重大且账龄不长的其他应收款	2,905,022.44	174,301.35	6%
合计	2,905,022.44	174,301.35	6%

确定该组合依据的说明：_____

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
南宁丰塔建材有限公司	667,162.10	100.00	667,162.10	公司关停，无法收回
宝鸡制药机械厂	540,000.00	100.00	540,000.00	长期挂账，无法收回
代垫运费	219,576.30	100.00	219,576.30	长期挂账，无法收回
其他小额汇总列示	623,709.09	100.00	623,709.09	长期挂账，无法收回
合计	2,050,447.49		2,050,447.49	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 11,056,828.16 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	264,234,875.06	265,717,533.82
员工借款	117,418.57	116,879.97
保证金押金	186,406.00	186,406.00
往来款	973,783.95	669,342.86
其他	2,356,855.90	1,550,745.45
合计	267,869,339.48	268,240,908.10

(5). 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
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	借款	135,182,131.71	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	50.47	123,455,697.87
兴义市立根电冶有限公司	借款	13,822,781.66	1-2年、2-3年、3年以上	5.16	8,779,526.12
梧州市联溢化工有限公司	借款	113,908,656.18	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	42.52	113,908,656.18
防城港北部湾港务有限公司	赔偿款	920,555.41	2-3年	0.34	55,233.32
南宁丰塔建材有限公司	代垫款	667,162.10	3年以上	0.25	667,162.10
合计	/	264,501,287.06	/	98.74	246,866,275.59

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明：无

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	51,000,000.00		51,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,989,170.65		1,989,170.65	2,486,869.24		2,486,869.24
合计	52,989,170.65		52,989,170.65	53,486,869.24		53,486,869.24

(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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南宁绿洲化工有限责任公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
合计	51,000,000.00			51,000,000.00		

(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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南宁中南油化工有限公司	2,486,869.24			-497,698.59						1,989,170.65	
小计	2,486,869.24			-497,698.59						1,989,170.65	
合计	2,486,869.24			-497,698.59						1,989,170.65	

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本：

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	16,087,628.21	14,336,833.72	54,287,361.11	52,864,352.79
其他业务	95,571,008.37	91,638,491.58	293,899,159.73	285,166,654.59
合计	111,658,636.58	105,975,325.30	348,186,520.84	338,031,007.38

其他说明：

无

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-497,698.59	-287,809.65
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		414,246.58
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	-497,698.59	126,436.93

6、其他

无

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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）	55,176,598.48	
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	900.00	
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	55,177,498.48	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.0434	-0.0434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.2780	-0.2780

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无

第十节 备查文件目录

备查文件目录	1、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财务报表。
备查文件目录	2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	3、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的原稿。

董事长：覃卫国

南宁化工股份有限公司

董事会批准报送日期：2015年8月26日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

2015 年半年度报告

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.0434	-0.0434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.2780	-0.2780

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

无

第十节 备查文件目录

备查文件目录	1、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财务报表。
备查文件目录	2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	3、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的原稿。

董事长:



 南宁化工股份有限公司

董事会批准报送日期: 2015年8月26日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容