



广西河池化工股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人施伟光、主管会计工作负责人莫理兵及会计机构负责人(会计主管人员)戴栗峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之第十部分“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险！

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 公司债相关情况	30
第十节 财务报告.....	31
第十一节 备查文件目录	96

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广西河池化工股份有限公司
银亿控股	指	宁波银亿控股有限公司
河化集团	指	广西河池化学工业集团公司、广西河池化学工业集团有限公司
河化公司	指	河池化工有限责任公司
河化生物	指	广西河化生物科技有限责任公司
维修公司	指	广西河化安装维修有限责任公司
银亿集团	指	银亿集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 河化	股票代码	000953
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西河池化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	河池化工		
公司的外文名称（如有）	GUANGXI HECHI CHEMICAL Co., Ltd		
公司的法定代表人	施伟光		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	覃丽芳	徐鼎
联系地址	广西河池市	广西河池市
电话	0778-2266832	0778-2266867
传真	0778-2266882	0778-2266867
电子信箱	qlifang75@163.com	xuding9006@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	158,315,553.46	159,482,675.96	-0.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-70,761,454.28	23,991,993.91	-394.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-78,275,099.11	-41,818,741.94	-87.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-43,095,500.13	-114,247,946.84	62.28%
基本每股收益（元/股）	-0.2406	0.0816	-394.85%
稀释每股收益（元/股）	-0.2406	0.0816	-394.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	571,868,030.17	817,878,116.61	-30.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-46,602,627.21	23,301,439.92	-300.00%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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）	398,321.46	
债务重组损益	114,246.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,011,076.94	本报告期，公司进行证券投资，获得收益增加。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
合计	7,513,644.83	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务及经营模式

1、业务范围

本报告期，公司主要经营范围仍为尿素、液体二氧化碳、液氨、甲醇等产品的生产与销售。报告期内，尿素产品实现的营业收入占公司营业收入总额的90%以上，液体二氧化碳、液氨、甲醇等产品实现的营业收入占公司营业收入总额约10%。

2、经营模式

公司生产、采购和销售体系独立、完整，公司根据生产能力、市场需求，独立自主开展生产经营活动。

生产模式：公司是以煤为生产原料的化肥生产企业，由于化肥化工生产工艺复杂，生产过程多是高温高压并连续性强，所以公司生产需保持连续稳定长周期运行。

采购模式：公司生产原料主要为煤，采用订货点采购模式，即根据煤炭需求量建立库存检查机制，达到订购点时发出订货，采用以需求分析为依据，以填充库存为目的，兼顾满足需求和库存成本控制。

销售模式：公司产品销售模式则主要采取经销和直销两种模式，一是通过有实力并有一定渠道的经销商占领市场，二是向有条件的厂家和终端客户直接销售，获取部份终端市场份额。

3、主要业绩驱动因素

报告期内，公司业绩主要来源于化肥业务，经营利润主要源于尿素产品产销量的增加及生产成本和其他管理成本的控制。报告期内，尿素价格虽略有上涨但生产成本居高不下，公司生产经营性亏损仍然存在。

（二）行业情况

化肥是重要的农业生产资料，是农业生产发展和国家粮食安全的重要保障，尽管化肥在国家战略高度具有重要作用，但近年来化肥整体产能严重过剩，企业间竞争激烈，盈利能力大幅下降。

公司是以尿素为主的化肥生产企业，尿素产能为34万吨/年，生产的“群山”牌尿素在广西、广东等地区具有较好的市场认知度和忠诚度，并占有较高的市场份额，报告期内受尿素生产原材料过高的影响，公司尿素产品成本与售价倒挂现象仍然存在，为进一步增强企业盈利能力，公司开展了尿素委托加工及销售、有机肥合作生产及销售等业务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内开展证券投资业务，处置万华化学股票 104.30 万股，账面价值 4,548.06 万元。
固定资产	未发生重大变化。
无形资产	未发生重大变化。
在建工程	未发生重大变化。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、品牌优势。公司主导产品生产能力为合成氨21万吨/年，尿素34万吨/年，尿素产品占广西年产量的60%左右，主导产品“群山”牌尿素连续20年被评为“广西名牌产品”，在广西乃至附近省区多年表现出了较强的品牌效应，深受广大用户欢迎和信赖。

2、生产技术管理优势：公司从事化工行业20多年，拥有化工生产技术管理人才，对化工装置有较高的管控能力。为确保装置长周期低成本运行，公司组建优良的生产技术骨干队伍进行科学的安全生产管理。

3、运输优势。公司毗邻黔贵铁路及重庆至湛江、南宁方向的出海大通道，与西南地区大多数地区相比，交通运输较为便利。同时厂区内有铁路专运线直接连接到黔桂铁路，并拥有较大的富余运力，对于运输物料大进大出的化工生产来说，是难得的有利条件。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，受“供给侧结构性改革”及环保整治影响，尿素市场价格处于高位盘整运行。至报告期末价格有所回落，但公司受生产系统装置前期停车时间较长、恢复生产缓慢等因素制约，尿素生产产量低、生产消耗增加。同时原材料价格上涨导致生产成本上升，自产尿素成本与销价持续倒挂，无法在主业形成利润点。此外公司的复合肥生产线尚处于调试状态，经营主要依靠尿素、有机肥的代工营销，经济效果情况不理想。尽管公司管理层狠抓精细化管理，全力挖潜降耗，仍然无法立即改善产品成本与销售价格倒挂的现象，生产性亏损持续存在。为进一步增强公司的盈利能力，公司管理层根据董事会2018年经营计划稳步开展了以下工作：

一是积极寻找商机，优化产品结构。报告期内公司通过与化肥行业内知名企业的沟通接洽，拟与对方以代工生产和区域经销的方式展开合作，拓宽公司业务渠道，致力于形成有公司特色的系列化产品——尿素、复合肥、有机肥，满足客户一站式购肥需要，提升群山品牌的市场影响力和群山肥料的市场占有率，达到公司转型升级的目标。

二是继续营销变革求发展，培育新品牌、新市场。公司加强对各种产品走势的分析，准确预判市场，及时制定销售策略；探索新的营销模式和绩效考核制度，拓宽渠道、更新手段、细分客户，促使产品高价旺销、员工工作主动；依靠“群山”的尿素品牌优势，树立“群山”、“力艾多”两大复合肥品牌营销模式积极拓展复合肥市场，为公司新产品培育市场。

三是推进公司产品由单一品种向多种产品转变，推动公司内部转型升级。为了盘活现有的生产装置，一方面公司积极寻找合作方，力图通过合作方式，对现有的生产装置进行技术升级；另一方面，调查了解国内甲醇及相关行业的发展情况，为公司转型升级、调整产品结构积极寻找突破点。上半年，公司对合成氨装置技改方案进行了多次论证和经济效益分析编写了相关技术文件，并对复合微生物肥项目、中微量元素肥项目进行了考察和论证，编写了项目建议书及项目立项报告。同时，大力推进复合肥生产线技改项目工作，完成项目整改及环境评价审批。

四是积极拓展子公司对外承接业务，提高子公司的运营能力。为了让子公司维修公司更多地承接对外工程，维修公司着手申请机电设备安装三级资质和防水防腐保温二级资质，目前已完成了现场人员培训并取得了6个专业的资格证书，资质申报仍在推进中。

五是强化公司管理，确保公司稳定运行。在物资采购方面，加强采购、招投标和煤碳质量管理，严格物资采购、验收管理；在提高员工综合素质方面，加强职工特种作业及取证的培训，优化人力资源；在财务管理方面，加强资金管理，提高资金使用效率，完善内控制度，规范财务行为，防范财务风险。

报告期内，公司营业收入15831.56万元，净利润-7076.15万元。由于前期停车时间较长，因此恢复生产进程缓慢，致使产量低、生产消耗增加，同时原材料价格上涨，导致生产成本上升，公司产品成本与销售价格倒挂的现象仍然存在，2018年上半年获得债务重组利得相较于去年同期减少6434.86万元。综上所述，2018年净利润同比出现大幅度下滑。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	158,315,553.46	159,482,675.96	-0.73%	
营业成本	192,757,737.59	164,085,626.17	17.47%	营业成本较上年同期增加 2867.21 万元，主要是原材料涨价及生产恢复进程较慢，能耗偏高所致
销售费用	1,816,250.54	2,398,425.52	-24.27%	销售费用较上年同期减少 58.22 万元，主要是人工薪酬减少所致
管理费用	19,858,114.73	10,422,543.97	90.53%	管理费用较上年同期增加 943.55 万元，主要是本期停工损失计入所致
财务费用	12,520,544.12	11,578,609.85	8.14%	
所得税费用	76,628.87	751,937.70	-89.81%	所得税费用较上年同期减少 67.53 万元，主要系子公司盈利减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-43,095,500.13	-114,247,946.84	62.28%	经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7115.24 万元，主要是本期采购结算减少导致经营活动支出现金减少
投资活动产生的现金流量净额	46,962,717.47	-5,558,551.36	944.87%	投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5252.13 万元，主要是本期二级市场出售股票收回投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-183,500,000.00	133,850,483.21	-237.09%	筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 31735.05 万元，主要系向关联方偿还借款所致
现金及现金等价物净增加额	-179,632,782.66	14,043,985.01	-1,379.07%	现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 19367.67 万元，主要系向关联方偿还借款所致
投资收益	7,709,886.94	0.00		投资收益较上年同期增加 770.99 万元，主要系本期二级市场股票出售获得收益所致
营业外收入	114,246.43	65,821,499.35	-99.83%	营业外收入较上年同期减少 6570.73 万元，主要系债务重组利得减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	155,249,900.73	188,846,816.12	-21.64%	-0.80%	16.47%	-18.03%
分产品						

尿素	135,064,678.13	149,752,117.15	-10.87%	-10.01%	-2.93%	-8.08%
液氨	16,009,665.52	32,180,032.48	-101.00%			
分地区						
华南地区	155,249,900.73	188,846,816.12	-21.64%	-0.80%	16.47%	-18.03%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,129,783.45	0.90%	71,364,005.63	10.42%	-9.52%	货币资金减少主要系归还借款所致
应收账款	6,407,747.34	1.12%	9,219,214.22	1.35%	-0.23%	应收账款减少主要系收回客户赊销货款
存货	29,610,908.44	5.18%	39,676,873.32	5.79%	-0.61%	存货减少的主要原因是原材料及产品库存量减少
固定资产	485,984,633.97	84.98%	531,325,423.62	77.59%	7.39%	固定资产比重增加的主要原因是本期归还借款，资产总额减少，导致固定资产比重上升。
在建工程	10,731,595.43	1.88%	8,721,806.71	1.27%	0.61%	在建工程增加的主要原因是进行复合肥项目改造工程。
预付账款	12,496,978.41	2.19%	5,867,094.61	0.86%	1.33%	预付账款增加的主要原因是预付材料款。
应付票据	0.00	0.00%	52,842,175.69	7.72%	-7.72%	应付票据减少的主要原因是票据结算业务到期，完成结算所致。
应付账款	21,440,233.87	3.75%	28,186,695.19	4.12%	-0.37%	应付账款减少的主要原因是结算了材料款和工程款。
其他应付款	569,627,804.61	99.61%	636,165,259.30	92.90%	6.71%	其他应付款减少的主要原因是向关联方归还借款。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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（不含衍生金融资产）	39,571,420.00	-698,810.00				45,480,590.16	0.00
上述合计	39,571,420.00	-698,810.00				45,480,590.16	0.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
82,372.69	5,459,109.41	-98.49%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
合成氨装置产品结构	自建	是	化工		2,111,744.44	自筹	1.50%	0.00	0.00	公司于 2011 年 9 月开始该项目的建设，由于	2011 年 09 月 14 日	具体内容详见刊登于《中国证券报》、

调整及系统能量优化工程											近年来公司资金紧张,主要资金集中使用在生产经营方面,以及在生产经营时为降低成本急需进行的技改项目上,因而放缓了该项目的建设。	《证券时报》、巨潮网站 www.cninfo.com.cn 上的《投资建设项目公司(公告编号:2011-016)》。
复合肥工程项目	自建	是	化肥	82,372.69	7,710,744.79	自筹	96.00%	0.00	0.00	0.00	项目建设完工,已经进入试生产阶段	2018年02月26日 详见巨潮资讯网刊登的《公司2017年年度报告》
合计	--	--	--	82,372.69	9,822,489.23	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600309	万华化学	38,872,610.00	公允价值计量	39,571,420.00	-698,810.00	0.00	0.00	45,480,590.16	7,473,670.16	0.00	可供出售金融资产	自筹资金
期末持有的其他证券投资				--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计			38,872,610.00	--	39,571,420.00	-698,810.00	0.00	0.00	45,480,590.16	7,473,670.16	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2017年10月11日										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)			2017年10月27日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河池化工有限责任公司	子公司	尿素、复合肥的生产销售。	20,000,000	8,963,167.37	-396,116.96	0.00	-188,299.67	-188,299.67
广西河化生物科技有限责任公司	子公司	有机肥料、生物有机肥、微生物肥料、水溶肥料、叶面肥的生产、销售；化肥、饲料、化工产品、有色金属、农业机械设备批发零售及进出口贸易；煤炭购销；仓储服务等	5,000,000	18,854,577.51	9,205,117.95	156,836,038.50	1,001,066.50	749,735.15
广西河化安装维修有限责任公司	子公司	普通设备制造、加工、修理、安装、防腐、保温。	10,000,000	122,050.84	-71,734.80	106,601.96	-36,760.70	-36,760.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司产品种类单一，竞争力不强，加上行业产能过剩、市场竞争日趋激烈及化肥市场的波动不确定性，对公司未来的经营业绩产生一定影响。公司目前正在实施业务转型，积极开展尿素委托加工及销售业务、有机肥合作生产及销售业务，但不排除该等业务收入低于预期、短期内通过自身经营难以扭亏的可能性。公司将加大市场调研，大力推进产品结构调整，实现产品的转型升级，加快新型肥料等新产品领域的研发和工业化生产，丰富产品结构，增强公司盈利能力，并做好公司产品下游产业链研发工作，为产业的升级做好准备，加强市场分析，进一步拓展客户资源。

2、公司持续处于经营困境、公司发展前景尚不明朗等因素对员工的工作积极性不可避免地会造成负面影响，公司出现了专业人才流失的问题，虽然现有的专业技术人才队伍和管理团队能够满足公司正常的生产、经营和管理需要，但不排除在公司的经营状况没有得到根本性改善之前继续发生专业人才离职的可能性。公司将进一步加强人力资源管理，完善定岗定编和薪酬分配体制，加大员工培训和后备人才培养力度，将有限的资源用于激励核心人才队伍。

3、由于化工工艺流程复杂，易发生安全、环保事故，可能给公司财产、员工人身安全和周边环境带来不利影响，加上近年来国内环保治理要求的不断提高，公司未来安全、环保治理方面的成本可能会增加。公司将严格实行SHE管理体系，加强安全生产的综合管理和监督检查，完善环保设施及监测管理系统建设，保证企业安全稳定运行，符合环保治理要求。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年年度股东大会	年度股东大会	43.00%	2018年03月21日	2018年03月22日	广西河池化工2017年年度股东大会决议公告（公告编号：2018-014），会议决议内容刊登于2018年3月22日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	宁波银亿控股有限公司、熊续强先生	同业竞争、关联交易	1、承诺人目前所从事的业务或控股、实际控制的其他企业与河池化工不存在同业竞争问题； 2、承诺人及控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与河池化工主营业务构成实质性竞争的业务。3、除非承诺人不再是河池化工控股股东或熊续强先生不再是河池化工的实际控制人，本承诺始终有效。4、	2016年04月08日	长期	该承诺事项持续履行中

			承诺人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及河池化工《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。5、承诺人与河池化工之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按河池化工章程、河池化工有关关联交易的决策制度、相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害河池化工及其他股东的合法权益。6、承诺人违反上述承诺给河池化工及其他股东造成的损失将由承诺人相应承担。			
	宁波银亿控股有限公司、熊续强先生	其他	承诺人承诺从河池化工股权过户之日起，五年内任一时点对河池化工的持股比例不低于本次受让的持股比例（29.59%）	2016年04月08日	2021年07月12日	该承诺事项持续履行中
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	广西河池化学工业集团公司	关联交易	严格按照《公司法》等法律法规以及河池化工公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及我公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；我方承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求河池化工向我方提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，以双方协议规定的方式进行处理，避免损害广大中小股东权益的情况发生。	2006年09月26日	长期	该承诺事项持续履行中
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2017年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况。上述强调事项段涉及事项不属于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14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司2017年年度财务状况和经营成果无影响。针对审计报告中的强调事项，公司董事会和管理层采取以下措施，改善公司经营状况：1、深入推行精细化管理，严格预算管理，科学组织生产经营，降低生产成本，最大限度地减亏增效。组织调研对现有设备升级改造及开发下游产品的可行性，加快产业结构和产品结构调整。2、探索通过股权、资产结构的优化调整和创新来实现产业转型升级的有效路径；积极寻求新的项目机会和发展机遇，努力培育新的利润增长点，谋求公司的长期可持续发展。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
贾满根诉东阳市杜宇燃料有限公司、江西煤业销售有限公司及本公司运输合同纠纷案。	129.13	否	案件终结	一审判决江西煤业销售有限公司支付运输费及相应利息，驳回原告对本公司及东阳市杜宇燃料有限公司的诉讼请求。二审维持一审判决。	公司无法律强制履行义务	2018年02月28日	详见巨潮资讯网刊登的《公司2017年年度报告》
贾满根诉东阳市杜宇燃料有限公司、江西煤业销售有限公司及本公司运输合同纠纷案。	117.44	否	案件终结	一审判决江西煤业销售有限公司支付运输费及相应利息，驳回原告对本公司及东阳市杜宇燃料有限公司的诉讼请求。二审维持一审判决。	公司无法律强制履行义务	2018年02月28日	详见巨潮资讯网刊登的《公司2017年年度报告》
贾满根诉东阳市杜宇燃料有限公司、江西煤业销售有限公司及本	80.73	否	案件终结	一审判决驳回原告贾满根的诉讼请求。二审维持一审判决。	公司无法律强制履行义务	2018年02月28日	详见巨潮资讯网刊登的《公司2017年

公司运输合同纠纷案。							度报告》
贾满根诉东阳市杜宇燃料有限公司、江西煤业销售有限公司及本公司运输合同纠纷案。	117.41	否	案件终结	一审判决驳回原告贾满根的诉讼请求。二审维持一审判决。	公司无法律强制履行义务	2018年02月28日	详见巨潮资讯网刊登的《公司2017年年度报告》
贾满根诉东阳市杜宇燃料有限公司、江西煤业销售有限公司及本公司运输合同纠纷案。	117.15	否	案件终结	一审判决驳回原告贾满根的诉讼请求。二审维持一审判决。	公司无法律强制履行义务	2018年02月28日	详见巨潮资讯网刊登的《公司2017年年度报告》
贾满根诉东阳市杜宇燃料有限公司、江西煤业销售有限公司及本公司运输合同纠纷案。	354.46	否	案件终结	一审判决驳回原告贾满根的诉讼请求。二审维持一审判决。	公司无法律强制履行义务	2018年02月28日	详见巨潮资讯网刊登的《公司2016年年度报告》
贾满根诉东阳市杜宇燃料有限公司、江西煤业销售有限公司及本公司运输合同纠纷案。	12.6	否	案件终结	一审判决驳回原告贾满根的诉讼请求。二审维持一审判决。	公司无法律强制履行义务	2018年02月28日	详见巨潮资讯网刊登的《公司2017年年度报告》

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广西河化生物科技有限责任公司诉南宁市金仓农资有限公司买卖合同纠纷及南宁市金仓农资有限公司提出反诉一案((2018)桂1202民初271号)	50	否	一审审理中	案件正在审理,暂未有审理结果	未判决		
广西河化生物科技有限责任公司诉南宁市金仓农资有限公司买卖合同纠纷及南宁市金仓农资有限公司提出反诉一案((2018)桂1202民初272号)。	7.5	否	一审审理中	案件正在审理,暂未有审理结果	未判决		

九、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
广西河池化工股份有限公司	其他	公司于2017年3月开始进行复合肥技改项目建设,建设前公司认为该项目属于技术改造项目,不需要提交建设项目环境影响评价文件。河池市环保局对项目进行现场检查后,认定该项目属于	其他	河池市环保局决定对公司处以二十万元罚款。		

		新建项目，应依法提交建设项目环境影响评价文件并获得环境影响评价文件批准后可以开工建设。认定公司该项目建设属于“未批先建”行为。			
广西河池化工股份有限公司	其他	2018年5月28日自治区安全生产监督管理局到公司进行现场检查，检查发现：公司涉及毒气（氨气）的一级重大危险源（液氨储罐区）未按规定配备独立的安全仪表系统、对从业人员安全培训未如实记录培训及考核结果情况。	其他	自治区安全生产监督管理局决定对公司处于3万元行政处罚。	

整改情况说明

适用 不适用

1. 复合肥技改项目整改：公司依法缴纳罚款后，根据环保局的要求进行相应的整改。目前公司整改已经完成，并取得了建设项目（非辐射）环境影响评价文件的批复（河环审〔2018〕8号）。
2. 自治区安全生产监督管理局处罚整改：本次自治区安全生产监督管理局到公司进行现场检查发现的问题，公司已经按要求完成整改并缴纳了罚款。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

无

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
宁波银亿控股有限公司	控股股东	借款	73,115.47	3,900	22,250	4.35%	1,266.17	56,031.64
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司的关联借款主要用于公司短期借款周转,关联借款有效解决了公司资金紧张的问题,确保了公司资金链安全,关联借款未对公司经营成果及财务状况造成影响。						

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

为补充公司生产经营流动资金,2017年8月29日公司第八届董事会召开第十五次会议以及2017年9月18日召开公司2017年第二次临时股东大会审议通过,公司及公司全资子公司决定向银亿控股申请额度不超过人民币10亿元的借款(该总额包含前期已实际发生的借款62315.47万元)。本次借款期限自2017年9月20日至2018年9月19日,借款利率为实际借款之日对应的中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率,同时在此额度内,公司申请的借款可循环使用。

截止本报告期末,公司向银亿控股及其关联企业的借款余额为54,765.47万元。报告期内,公司共计提借款利息1,266.17万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向关联企业借款的公告	2017年08月31日	巨潮资讯网
2017年第二次临时股东大会决议公告	2017年09月19日	巨潮资讯网

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广西河池化工股份有限公司	氮氧化物	直接排放	2	热电厂烟气脱硫烟囱	139mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	100 t/a	1008.6 t/a	无
广西河池化工股份有限公司	二氧化硫	直接排放	2	热电厂烟气脱硫烟囱	230mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	170 t/a	1196.2 t/a	无
广西河池化工股份有限公司	烟尘	直接排放	2	热电厂烟气脱硫烟囱	51mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)	51 t/a	327.22 t/a	无
广西河池化工股份有限公司	氨氮	直接排放	1	废水总排口	3.4mg/L	合成氨工业水污染物排放标准 (GB13458-2013)	7.4 t/a	12.5 t/a	无
广西河池化工股份有限公司	化学需氧量 (COD)	直接排放	1	废水总排口	14.1mg/L	合成氨工业水污染物排放标准 (GB13458-2013)	30.8 t/a	100 t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司建有热电厂电除尘装置,设计处理能力205320 m³/h,排口有标准化的污染物在线监测设施,在线监测设施由第三方运维单位进行维护管理,报告期内运行正常。

公司建有热电厂布袋除尘装置,设计处理能力136880 m³/h,排口有标准化的污染物在线监测设施,在线监测设施由第

三方运维单位进行维护管理，报告期内运行正常。

公司建有热电厂脱硫系统，设计处理能力350000m³/h，排口有标准化的污染物在线监测设施，在线监测设施由第三方运维单位进行维护管理，报告期内运行正常。

公司建有热电厂脱硝系统，设计处理能力190000m³/h，排口有标准化的污染物在线监测设施，在线监测设施由第三方运维单位进行维护管理，报告期内运行正常。

公司建有终端污水处理站，设计处理能力2880t/d，报告期内运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

《合成氨尿素装置节能降耗扩能改造项目》环境影响评价及验收批复文：桂环管字〔2006〕176号,桂环验〔20012〕100号。

广西河池化工股份有限公司排污许可证：有效期2017年12月至2020年12月，证书编号 914512002008875580001P。

建设项目（非辐射）环境影响评价文件的批复：河环审〔2018〕8号。

突发环境事件应急预案

广西河池化工股份有限公司根据国家相关法律、法规及有关文件的要求编制了突发环境事件应急预案--《广西河池化工股份有限公司突发环境事件应急预案》（Q/HC-AH-2016），并且按照规定经过专家评审后在环保局备案。以预防突发环境事件为重点，不断完善突发环境事件的预警、处置及善后工作机制，建立了防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。

环境自行监测方案

公司根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发〔2013〕81号）要求，提交了《广西河池化工股份有限公司自行监测方案》，该方案已向市级环境保护主管部门备案。

自行监测方案主要包括监测内容、监测结果评价标准、质量控制和保证、自行监测结果公布。监测内容中有对废水、废气及厂界噪声相关污染物的监测，有自动在线监测和手动监测。废气污染物监测频率：在线监测频率为1次/5分钟，手动监测频率为1次/月；废水污染物监测频率：在线监测频率为1次/2小时，手动监测频率为1次/月；厂界噪声监测频率：手工监测频率为1次/季度。监测结果公布实现环保网站公布和公司内部公布。监测结果评价标准及质量控制和保证实行国家相关规定。

其他应当公开的环境信息

公司全资子公司河化生物和维修公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司全资子公司河化公司仅有一个复合肥在建项目，目前项目处于调试运营阶段，不存在需纳入重点监控的排污事项。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司生产装置临时停产情况

公司安全生产许可证将于2018年7月到期,根据公司安全生产许可证延期换证的工作安排,需对部分设备进行安全检测,同时根据目前公司设备运转情况,需对设备进行安全隐患排查整改。为较好地完成本次检测及排查整改工作,确保生产装置后期安全、稳定运行,经公司研究决定,拟对全套生产装置实施临时停产,待检测及排查整改工作完成验收合格后恢复生产。公司临时停产可能对公司的生产、经营产生一定的影响。截止本报告期末,公司安全隐患排查整改工作仍在推进中,生产装置仍处于临时停产状态,敬请投资者注意风险。

本次临时停产事项具体情况详见2018年6月6日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于生产装置临时停产的公告》(公告编号:2018-030)。

(2) 公司股票撤销退市风险警示及实施其他风险警示情况

公司因2015年、2016年连续两个会计年度经审计的净利润均为负值,自2017年3月2日起实行退市风险警示。2017年公司扭亏为盈,实现净资产和净利润均为正值,不存在《深圳证券交易所股票上市规则》规定的退市警示情形。深圳证券交易所于2018年6月7日同意撤销对公司股票实施的“退市风险警示”,但公司生产系统目前处于临时停产状态,主营业务盈利能力较弱,未来增长存在不确定性。深圳证券交易所决定自2018年6月11日起对公司股票实施“其他风险警示”。

本次事项具体情况详见2018年6月8日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于公司股票撤销退市风险警示及实施其他风险警示的公告》(公告编号:2018-032)。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	294,059,437	100.00%						294,059,437	100.00%
1、人民币普通股	294,059,437	100.00%						294,059,437	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	294,059,437	100.00%						294,059,437	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,958		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波银亿控股有限公司	境内非国有法人	29.59%	87,000,000	0		87,000,000	质押	87,000,000
广西河池化学工业集团有限公司	国有法人	12.75%	37,493,589	0		37,493,589		
唐伟	境内自然人	1.40%	4,120,500	914,795		4,120,500		
王勃	境内自然人	1.11%	3,269,927	3,269,927		3,269,927		
王湛中	境内自然人	0.96%	2,816,000	1,916,000		2,816,000		
王春明	境内自然人	0.67%	1,958,491	61,000		1,958,491		
刘斌	境内自然人	0.67%	1,958,100	1,958,100		1,958,100		
苏志飞	境内自然人	0.48%	1,418,434	449,196		1,418,434		
瞿元庆	境内自然人	0.47%	1,385,500	25,500		1,385,500		
朱建斌	境内自然人	0.43%	1,277,500	1,277,500		1,277,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中第一大股东宁波银亿控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他法人股股东与流通股股东之间，以及流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波银亿控股有限公司	87,000,000	人民币普通股	87,000,000					
广西河池化学工业集团有限公司	37,493,589	人民币普通股	37,493,589					

唐伟	4,120,500	人民币普通股	4,120,500
王勃	3,269,927	人民币普通股	3,269,927
王湛中	2,816,000	人民币普通股	2,816,000
王春明	1,958,491	人民币普通股	1,958,491
刘斌	1,958,100	人民币普通股	1,958,100
苏志飞	1,418,434	人民币普通股	1,418,434
瞿元庆	1,385,500	人民币普通股	1,385,500
朱建斌	1,277,500	人民币普通股	1,277,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中第一大股东宁波银亿控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他法人股股东与流通股股东之间，以及流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截至本报告期末，公司前十大股东中：股东“王春明”通过普通证券账户持有 388,300 股，通过“中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券户”持有 1,570,191 股，合计持有 1,958,491 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,129,783.45	194,391,639.37
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		39,571,420.00
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	6,407,747.34	8,661,528.98
预付款项	12,496,978.41	4,324,215.85
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	867,484.62	779,519.29
买入返售金融资产		
存货	29,610,908.44	33,475,391.55
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,908,986.79	13,679,618.00
流动资产合计	73,421,889.05	294,983,333.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	485,984,633.97	510,197,630.73
在建工程	10,731,595.43	10,649,222.74
工程物资	13,333.31	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,706,085.04	2,036,574.94
递延所得税资产	10,493.37	11,355.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	498,446,141.12	522,894,783.57
资产总计	571,868,030.17	817,878,116.61
流动负债：		
短期借款		
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		9,629,073.26
应付账款	21,440,233.87	21,059,067.65
预收款项	18,612,631.94	13,475,943.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,802,552.10	3,982,648.65
应交税费	153,707.03	139,453.54
应付利息		
应付股利	60,662.40	60,662.40
其他应付款	569,627,804.61	741,883,738.17
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	796,642.86	796,642.86
流动负债合计	615,494,234.81	791,027,230.16
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		
预计负债		
递延收益	2,976,422.57	3,374,744.03
递延所得税负债		174,702.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,976,422.57	3,549,446.53
负债合计	618,470,657.38	794,576,676.69
所有者权益：		
股本	294,059,437.00	294,059,437.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	124,568,230.39	124,568,230.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,554,325.78	4,696,938.63
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
一般风险准备		
未分配利润	-505,872,375.45	-435,110,921.17
归属于母公司所有者权益合计	-46,602,627.21	23,301,439.92
少数股东权益		
所有者权益合计	-46,602,627.21	23,301,439.92
负债和所有者权益总计	571,868,030.17	817,878,116.61

法定代表人：施伟光

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：戴栗峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,318,892.72	189,721,015.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		39,571,420.00
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	4,066,390.79	4,219,764.79
预付款项	3,343,573.22	2,004,086.86
应收利息		
应收股利		
其他应收款	767,750.08	724,640.57
存货	28,299,689.57	27,634,927.56
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,434,932.02	11,662,191.92
流动资产合计	55,231,228.40	275,638,047.57
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	485,984,633.97	510,197,630.73
在建工程	3,020,850.64	3,020,850.64
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,706,085.04	2,036,574.94
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	495,711,569.65	520,255,056.31
资产总计	550,942,798.05	795,893,103.88
流动负债：		
短期借款		

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		9,629,073.26
应付账款	20,416,488.12	20,391,404.99
预收款项	12,046,551.57	11,669,075.22
应付职工薪酬	4,726,231.66	3,904,246.95
应交税费	154,804.55	40,349.24
应付利息		
应付股利	60,662.40	60,662.40
其他应付款	560,090,324.12	725,748,790.34
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	796,642.86	796,642.86
流动负债合计	598,291,705.28	772,240,245.26
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		
预计负债		
递延收益	2,976,422.57	3,374,744.03
递延所得税负债		174,702.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,976,422.57	3,549,446.53
负债合计	601,268,127.85	775,789,691.79
所有者权益：		
股本	294,059,437.00	294,059,437.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	124,568,230.39	124,568,230.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,554,325.78	4,696,938.63
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
未分配利润	-509,595,078.04	-438,308,949.00
所有者权益合计	-50,325,329.80	20,103,412.09
负债和所有者权益总计	550,942,798.05	795,893,103.88

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	158,315,553.46	159,482,675.96
其中：营业收入	158,315,553.46	159,482,675.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	236,514,023.70	200,549,480.20
其中：营业成本	192,757,737.59	164,085,626.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	194,364.89	348,547.51
销售费用	1,816,250.54	2,398,425.52
管理费用	19,858,114.73	10,422,543.97
财务费用	12,520,544.12	11,578,609.85
资产减值损失	9,367,011.83	11,715,727.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-698,810.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	7,709,886.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	398,321.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-70,789,071.84	-41,066,804.24
加：营业外收入	114,246.43	65,821,499.35
减：营业外支出	10,000.00	10,763.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-70,684,825.41	24,743,931.61
减：所得税费用	76,628.87	751,937.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-70,761,454.28	23,991,993.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-70,761,454.28	23,991,993.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-70,761,454.28	23,991,993.91
少数股东损益		
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	-70,761,454.28	23,991,993.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-70,761,454.28	23,991,993.91
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2406	0.0816
（二）稀释每股收益	-0.2406	0.0816

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：施伟光

主管会计工作负责人：莫理兵

会计机构负责人：戴栗峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	78,580,246.50	79,897,824.40
减：营业成本	115,386,998.76	90,946,807.83
税金及附加	83,730.92	106,555.52
销售费用	762,046.87	1,492,444.19
管理费用	19,772,874.23	10,341,454.43
财务费用	12,178,613.11	10,981,923.35
资产减值损失	9,370,458.98	10,107,329.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-698,810.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	7,709,886.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	398,321.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-71,565,077.97	-44,078,690.28
加：营业外收入	114,246.43	65,812,780.72
减：营业外支出	10,000.00	10,763.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-71,460,831.54	21,723,326.94
减：所得税费用	-174,702.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,286,129.04	21,723,326.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,286,129.04	21,723,326.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-71,286,129.04	21,723,326.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2424	0.0739
（二）稀释每股收益	-0.2424	0.0739

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	184,273,216.63	183,989,389.92
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		
收到其他与经营活动有关的现金	679,868.21	1,864,821.56
经营活动现金流入小计	184,953,084.84	185,854,211.48
购买商品、接受劳务支付的现金	201,636,915.29	274,086,307.86
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	19,126,878.22	20,842,540.77
支付的各项税费	645,747.04	1,555,560.58
支付其他与经营活动有关的现金	6,639,044.42	3,617,749.11
经营活动现金流出小计	228,048,584.97	300,102,158.32
经营活动产生的现金流量净额	-43,095,500.13	-114,247,946.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,480,590.16	
取得投资收益收到的现金	1,564,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152.38
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	47,045,090.16	152.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,372.69	5,558,703.74
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	82,372.69	5,558,703.74
投资活动产生的现金流量净额	46,962,717.47	-5,558,551.36
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,000,000.00	873,895,588.92
筹资活动现金流入小计	39,000,000.00	873,895,588.92
偿还债务支付的现金		423,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,140,415.23
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	222,500,000.00	303,944,690.48
筹资活动现金流出小计	222,500,000.00	740,045,105.71
筹资活动产生的现金流量净额	-183,500,000.00	133,850,483.21
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	-179,632,782.66	14,043,985.01
加：期初现金及现金等价物余额	184,762,566.11	4,477,844.93
六、期末现金及现金等价物余额	5,129,783.45	18,521,829.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	88,966,709.34	84,133,678.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	669,534.37	1,812,089.46
经营活动现金流入小计	89,636,243.71	85,945,768.01
购买商品、接受劳务支付的现金	114,487,794.86	211,009,914.17
支付给职工以及为职工支付的现金	18,619,866.80	20,635,051.53
支付的各项税费	92,753.45	89,894.39
支付其他与经营活动有关的现金	5,853,968.65	3,386,710.91
经营活动现金流出小计	139,054,383.76	235,121,571.00
经营活动产生的现金流量净额	-49,418,140.05	-149,175,802.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,480,590.16	
取得投资收益收到的现金	1,564,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152.38
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	47,045,090.16	152.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,157.93
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		114,157.93
投资活动产生的现金流量净额	47,045,090.16	-114,005.55
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,000,000.00	922,893,703.50
筹资活动现金流入小计	39,000,000.00	922,893,703.50
偿还债务支付的现金		423,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,554,977.73
支付其他与筹资活动有关的现金	215,400,000.00	330,005,282.48
筹资活动现金流出小计	215,400,000.00	765,520,260.21
筹资活动产生的现金流量净额	-176,400,000.00	157,373,443.29
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	-178,773,049.89	8,083,634.75
加：期初现金及现金等价物余额	180,091,942.61	1,227,439.71
六、期末现金及现金等价物余额	1,318,892.72	9,311,074.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	294,059,437.00				124,568,230.39			4,696,938.63	35,087,755.07		-435,110,921.17		23,301,439.92
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	294,059,437.00				124,568,230.39			4,696,938.63	35,087,755.07		-435,110,921.17		23,301,439.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							857,387.15				-70,761,454.28		-69,904,067.13
（一）综合收益总额											-70,761,454.28		-70,761,454.28
（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							857,387.15						857,387.15
1. 本期提取							1,402,204.08						1,402,204.08
2. 本期使用							544,816.93						544,816.93
（六）其他													
四、本期期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			5,554,325.78	35,087,755.07		-505,872,375.45		-46,602,627.21

上年金额

单位：元

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	294,059,437.00				44,568,230.39			1,759,724.26	35,087,755.07		-464,573,332.09		-89,098,185.37
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	294,059,437.00				44,568,230.39			1,759,724.26	35,087,755.07		-464,573,332.09		-89,098,185.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,265,080.84			23,991,993.91		25,257,074.75
（一）综合收益总额											23,991,993.91		23,991,993.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,265,080.84					1,265,080.84
1. 本期提取								1,845,819.24					1,845,819.24
2. 本期使用								580,738.40					580,738.40
（六）其他													
四、本期期末余额	294,059,437.00				44,568,230.39			3,024,805.10	35,087,755.07		-440,581,338.18		-63,841,110.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	294,059,437.00				124,568,230.39			4,696,938.63	35,087,755.07	-438,308,949.00	20,103,412.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	294,059,437.00				124,568,230.39			4,696,938.63	35,087,755.07	-438,308,949.00	20,103,412.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								857,387.15		-71,286,129.04	-70,428,741.89
（一）综合收益总额										-71,286,129.04	-71,286,129.04
（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								857,387.15			857,387.15
1. 本期提取								1,402,204.08			1,402,204.08
2. 本期使用								544,816.93			544,816.93
（六）其他											
四、本期期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			5,554,325.78	35,087,755.07	-509,595,078.04	-50,325,329.80

上年金额

单位：元

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	294,059,437.00				44,568,230.39			1,759,724.26	35,087,755.07	-464,516,944.01	-89,041,797.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	294,059,437.00				44,568,230.39			1,759,724.26	35,087,755.07	-464,516,944.01	-89,041,797.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,265,080.84		21,723,326.94	22,988,407.78
（一）综合收益总额										21,723,326.94	21,723,326.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								1,265,080.84			1,265,080.84
1. 本期提取								1,845,819.24			1,845,819.24
2. 本期使用								580,738.40			580,738.40
（六）其他											
四、本期期末余额	294,059,437.00				44,568,230.39			3,024,805.10	35,087,755.07	-442,793,617.07	-66,053,389.51

三、公司基本情况

公司名称：广西河池化工股份有限公司

股票代码：000953

公司类型：股份有限公司

法定代表人：施伟光

注册地址：广西河池市六甲镇

统一社会信用代码：914512002008875580

注册资本：294,059,437.00元

所属行业：化工行业

经营范围：尿素、复合肥、液体二氧化碳、甲酸、硫酸铵、元明粉、草酸、硫磺、合成氨、工业甲醇、液化甲烷的生产销售（涉及危险化学品的应取得生产许可证后方可生产）；有机-无机复合肥、有机肥料、生物有机肥、复合微生物肥等肥料的生产及销售；经营进料加工和“三来一补”业务；涂装工程，建构筑物防腐蚀，金属镀层；道路普通货物运输；食品用塑料包装生产（仅限租赁广西河池金塑有限责任公司生产经营项目）、煤炭购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主要产品：尿素、甲醇

广西河池化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1993年7月3日，系经广西体改委桂体改股（1993）32号文批准，由广西河池化学工业集团公司作为独家发起人，将广西河池氮肥厂整体改组，以定向募集方式募集社会法人股和内部职工股设立的股份公司，公司总股本为98,514,868股。

经中国证券监督管理委员会批准，本公司于1999年9月3日向社会公开发行4,500万股人民币普通股股票，向基金配售500万股。其中：社会公众股于1999年12月2日上市交易，向基金配售部分于2000年2月14日上市流通。本次发行后，公司总股本变更为148,514,868股。

2000年4月26日，经1999年度股东大会审议通过，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增2股。本次分配后，本公司总股本变更为178,217,841股。

2002年5月16日，经2001年度股东大会审议通过，向全体股东实施每10股送1股的分配方案。本次分配后，本公司总股本变更为196,039,625股。

2003年5月26日，经2002年度股东大会审议通过，向全体股东每10股派发现金0.60元（含税），同时以资本公积转增股本每10股转增5股。本次分配后，本公司总股本变更为294,059,437股。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月批准报出。

截至2018年6月30日止，本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共3户，具体如下：

广西河化安装维修有限责任公司

广西河化生物科技有限责任公司

河池化工有限责任公司

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化，详见本财务报告“八、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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

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

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：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

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

本公司以人民币为记账本位币。

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，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“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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、14、（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。

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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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

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

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。

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	单笔金额为 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	15.00%	15.00%
3—4 年	15.00%	15.00%
4—5 年	15.00%	15.00%
5 年以上	15.00%	15.00%

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	对于单项金额不重大的应收款项中可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额，故单独进行计价测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行计价测试计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项

	的坏账准备计提比例。
--	------------

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失

不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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五、10“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所有者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所有者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所有者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

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。本公司投资性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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司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，与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5%	2.11-9.50%
通用设备	年限平均法	8-28	5%	3.22-11.28%

专用设备	年限平均法	13-35	5%	2.58-6.94%
运输设备	年限平均法	8-28	5%	3.22-11.28%
融资租入固定资产：专用设备	年限平均法	13-35	5%	2.58-6.94%

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

B.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计

量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费

项 目	预计使用寿命	依 据
催化剂	5年	预计可使用年限

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准。

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入的确认一般原则：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

同时满足以下条件时确认收入：①根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，并经客户验收合格；②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；③销售产品的成本能够合理计算。

25、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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按不同情况进行会计处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/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。

27、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资

费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

30、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

31、 重要会计政策和会计估计变更

（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

六、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、16%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	1%
企业所得税	按应纳流转税额计缴	25%

教育费附加	按应纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

无

3、其他

(1) 适用16%增值税税率的产品主要包括商品液氨、甲醇、二氧化碳、液态甲烷、炉灰等（根据（财税〔2018〕32号）文件规定，自2018年5月1日起，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%）；

(2) 适用 10% 增值税税率的产品主要为尿素、氨水、工业水等；

(3) 适用 6% 增值税税率的主要为装卸收入。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	156,335.78	40,296.73
银行存款	4,945,078.81	184,693,862.40
其他货币资金	28,368.86	9,657,480.24
合计	5,129,783.45	194,391,639.37

其他说明

货币资金较期初减少18926.19万元，主要系归还关联方借款及票据保证金业务到期结算。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	39,571,420.00
权益工具投资	0.00	39,571,420.00
合计		39,571,420.00

其他说明：

交易性金融资产较期初减少39,571,420.00元，主要系报告期内，公司开展证券投资业务，将持有的万华化学股票全部出售所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		100,000.00
合计		100,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,727,163.58	100.00%	319,416.24	4.75%	6,407,747.34	8,993,144.93	100.00%	331,615.95	3.69%	8,661,528.98
合计	6,727,163.58	100.00%	319,416.24	4.75%	6,407,747.34	8,993,144.93	100.00%	331,615.95	3.69%	8,661,528.98

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,136,724.14	31,367.25	1.00%
1 至 2 年	2,504,564.61	125,228.23	5.00%
2 至 3 年	1,109.27	110.93	10.00%
3 至 4 年	63,002.96	9,445.44	15.00%
4 至 5 年	1,021,762.60	153,264.39	15.00%
5 年以上	0.00	0.00	

合计	6,727,163.58	319,416.24	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,199.71 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	工程款	918,282.40	其中：1年以内319,075.38元；1-2年599207.02元。	13.65%	33,151.10
广西冠峰农资有限公司	往来款	657,765.00	1年以内	9.78%	6,577.65
南宁市星晶化工有限公司	往来款	495,634.84	1年以内	7.37%	4,956.35
广西东正木业有限公司	往来款	314,300.00	1-2年	4.67%	15,715.00
柳州市山泰气体有限公司	往来款	303,192.28	1-2年	4.51%	15,159.61
合计	--	2,689,174.52	--	39.98%	75,559.71

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,071,075.90	88.59%	3,227,317.34	74.63%
1至2年	444,506.20	3.56%	115,502.21	2.67%
2至3年	16,515.00	0.13%	16,515.00	0.38%
3年以上	964,881.31	7.72%	964,881.30	22.31%
合计	12,496,978.41	--	4,324,215.85	--

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：

截止到2018年6月30日公司账龄超过一年的预付款项合计1,425,902.51元，公司无账龄超过一年且单笔金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
广西河池海达运输有限公司	往来款	5,369,152.00	1年以内	42.30%
重庆建峰化肥有限公司	往来款	2,884,147.64	1年以内	22.72%
广西电网有限责任公司河池供电局	往来款	1,858,442.14	1年以内	14.64%
河南骏化化肥有限公司	往来款	564,864.81	3-4年	4.45%
贵州纳雍县乐治煤矿厂	往来款	472,217.70	3-4年	3.72%
合计	--	11,148,824.29	--	87.83%

其他说明：

预付款较期初增加817.28万元，增长189%，主要是本期采购原材料增加所致。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	904,473.69	61.98%	36,989.07	4.09%	867,484.62	813,633.18	59.90%	34,113.89	4.19%	779,519.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	554,776.79	38.02%	554,776.79	100.00%	0.00	544,776.79	40.10%	544,776.79	100.00%	
合计	1,459,250.48	100.00%	591,765.86		867,484.62	1,358,409.97	100.00%	578,890.68		779,519.29

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	483,198.33	4,831.98	1.00%

1 至 2 年	304,092.18	15,204.61	5.00%
2 至 3 年	12,500.00	1,250.00	10.00%
3 至 4 年	53,075.18	7,961.28	15.00%
4 至 5 年	51,608.00	7,741.20	15.00%
5 年以上	554,776.79	554,776.79	100.00%
合计	1,459,250.48	591,765.86	

确定该组合依据的说明：

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

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

(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 2,875.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	761,023.77	758,764.48
保证金、备用金	153,449.92	54,868.70
工程款	544,776.79	544,776.79
合计	1,459,250.48	1,358,409.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	37.33%	544,776.79
中国证券报有限责任公司	往来款	120,000.00	1 年以内	8.22%	1,200.00
柳州市特种设备检验所	往来款	98,851.00	其中：1 年以内 17,179.00 元；1-2 年 81,654.00 元	6.77%	4,254.67
河池市社会保险事业局	代扣代缴	81,953.08	1 年以内	5.62%	819.53
杨冬梅	备用金	77,163.77	1 年以内	5.29%	771.64
合计	--	922,744.64	--	63.23%	551,822.63

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	25,601,121.38	0.00	25,601,121.38	25,020,492.49	1,144,585.53	23,875,906.96
库存商品	7,032,496.31	3,022,709.25	4,009,787.06	12,628,105.38	3,028,620.79	9,599,484.59
合计	32,633,617.69	3,022,709.25	29,610,908.44	37,648,597.87	4,173,206.32	33,475,391.55

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	1,144,585.53			1,144,585.53		0.00
库存商品	3,028,620.79	9,349,020.36		9,354,931.90		3,022,709.25
合计	4,173,206.32	9,349,020.36	0.00	10,499,517.43	0.00	3,022,709.25

(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

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,458,306.56	1,442,813.90
待抵扣的增值税	17,450,402.02	12,236,525.89
其他预缴税费	278.21	278.21
合计	18,908,986.79	13,679,618.00

其他说明：

其他流动资产较期初增加522.94万元，增长38.23%，主要原因是待抵扣的增值税增加所致。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	23,140,821.68	23,140,821.68		23,140,821.68	23,140,821.68	
按成本计量的	23,140,821.68	23,140,821.68		23,140,821.68	23,140,821.68	
合计	23,140,821.68	23,140,821.68		23,140,821.68	23,140,821.68	

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
中化化肥原料有限责任公司	150,000.00			150,000.00	150,000.00			150,000.00	0.99%	
新乡中大电子有限公司	22,990,821.68			22,990,821.68	22,990,821.68			22,990,821.68	37.17%	
合计	23,140,821.68			23,140,821.68	23,140,821.68			23,140,821.68	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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	23,140,821.68			23,140,821.68
期末已计提减值余额	23,140,821.68			23,140,821.68

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用机器设备	专用机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	236,984,729.19	74,030,463.81	1,157,441,147.55	9,371,331.45	1,477,827,672.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(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	236,984,729.19	74,030,463.81	1,157,441,147.55	9,371,331.45	1,477,827,672.00
二、累计折旧					
1.期初余额	104,555,486.18	48,010,651.13	804,362,006.41	3,166,267.55	960,094,411.27
2.本期增加金额					
(1) 计提	3,119,308.09	1,602,014.08	19,334,500.38	157,174.21	24,212,996.76
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	107,674,794.27	49,612,665.21	823,696,506.79	3,323,441.76	984,307,408.03
三、减值准备					
1.期初余额	5,490,429.79	862,256.71	123,632.95	1,059,310.55	7,535,630.00
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	5,490,429.79	862,256.71	123,632.95	1,059,310.55	7,535,630.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	123,819,505.13	23,555,541.89	333,621,007.81	4,988,579.14	485,984,633.97
2.期初账面价值	126,938,813.22	25,157,555.97	352,955,609.97	5,145,651.57	510,197,630.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
扩建二尿厂土建	9,230,186.75	土地权属于广西河池化学工业集团有限公司
扩建造气厂土建	5,910,071.61	土地权属于广西河池化学工业集团有限公司
扩建精炼厂土建	1,212,522.62	土地权属于广西河池化学工业集团有限公司
煤球厂项目	6,132,672.03	土地权属于广西河池化学工业集团有限公司
合成塔项目	12,773,723.80	土地权属于广西河池化学工业集团有限公司

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程	2,111,744.44		2,111,744.44	2,111,744.44		2,111,744.44
车间技改项目	909,106.20		909,106.20	909,106.20		909,106.20
复合肥技改项目	7,710,744.79		7,710,744.79	7,628,372.10		7,628,372.10
合计	10,731,595.43		10,731,595.43	10,649,222.74		10,649,222.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
车间技改项目	19,000,000.00	909,106.20				909,106.20	98.00%	95.0%				其他

合成氨装置产品结构调整及系统能量优化工程	560,670,000.00	2,111,744.44				2,111,744.44	0.38%	1.5%				其他
复合肥技改项目	14,735,100.00	7,628,372.10	82,372.69			7,710,744.79	52.33%	96.0%				其他
合计	594,405,100.00	10,649,222.74	82,372.69			10,731,595.43	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	2,036,574.94		330,489.90		1,706,085.04
合计	2,036,574.94		330,489.90		1,706,085.04

其他说明

13、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,973.49	10,493.37	45,420.64	11,355.16
合计	41,973.49	10,493.37	45,420.64	11,355.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	698,810.00	174,702.50
合计	0.00	0.00	698,810.00	174,702.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,493.37		11,355.16
递延所得税负债				174,702.50

14、其他非流动资产

无

15、短期借款

无

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,629,073.26
合计		9,629,073.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	19,350,275.15	18,789,665.08
工程款	1,760,380.17	1,750,345.88
劳务费	191,683.25	327,488.35
其他	137,895.30	191,568.34
合计	21,440,233.87	21,059,067.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

四川天一科技股份有限公司	1,923,540.00	尚未结算
北海新力进出口贸易有限公司	802,602.32	尚未结算
合计	2,726,142.32	--

其他说明：

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,612,631.94	13,475,943.63
合计	18,612,631.94	13,475,943.63

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,852,958.33	19,909,165.74	18,959,571.97	4,802,552.10
三、辞退福利	129,690.32	36,445.64	166,135.96	0.00
合计	3,982,648.65	19,945,611.38	19,125,707.93	4,802,552.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,350,192.14	14,203,813.68	13,443,344.12	2,110,661.70
2、职工福利费		991,544.70	991,544.70	
3、社会保险费	988.57	3,187,552.39	3,187,552.39	988.57
其中：医疗保险费	988.57	757,123.76	757,123.76	988.57
4、住房公积金	176,571.00	1,045,297.00	1,047,240.00	174,628.00
5、工会经费和职工教育经费	2,325,206.62	480,957.97	289,890.76	2,516,273.83
合计	3,852,958.33	19,909,165.74	18,959,571.97	4,802,552.10

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-153.13	97,582.32
个人所得税	25,773.50	26,943.79
城市维护建设税	0.00	149.24
教育费附加		106.60
环境保护税	124,609.88	
印花税	3,476.78	12,160.10
水利建设基金		2,511.49
合计	153,707.03	139,453.54

其他说明：

21、应付利息

无

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,662.40	60,662.40
合计	60,662.40	60,662.40

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：超过 1 年未支付的应付股利，主要是部分小股东未领取以前年度发放的股利。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款本金及利息	561,590,885.46	732,429,184.34
往来款	3,277,381.35	2,560,948.22
工程款及质保金	1,619,320.20	2,302,089.16
董事会基金	315,835.63	551,771.97
保证金	166,331.00	266,331.00

押金	84,275.00	84,275.00
其他	2,573,775.97	3,689,138.48
合计	569,627,804.61	741,883,738.17

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波银亿控股有限公司	111,654,653.11	未到还款期
合计	111,654,653.11	--

其他说明

本报告期内其他应付款合计较期初同比减少23.22%，系本期向关联方借款本金及利息减少所致。

24、一年内到期的非流动负债

无

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	796,642.86	796,642.86
合计	796,642.86	796,642.86

26、预计负债

无

27、递延收益

单位：元

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	3,374,744.03		398,321.46	2,976,422.57	
合计	3,374,744.03		398,321.46	2,976,422.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
十大重点节能	414,000.00			103,500.00			310,500.00	与资产相关

工程拨款								
2010 年重点产业技改项目贴息	460,000.00			115,000.02			344,999.98	与资产相关
2007 年企业技术改造贴息	360,000.00			90,000.00			270,000.00	与资产相关
2016 年配电变压器能效提升财政奖励	2,140,744.03			89,821.44			2,050,922.59	与资产相关
合计	3,374,744.03			398,321.46			2,976,422.57	--

其他说明：

28、股本

单位：元

	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	294,059,437.00						294,059,437.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

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）	43,326,534.80			43,326,534.80
其他资本公积	81,241,695.59			81,241,695.59
合计	124,568,230.39			124,568,230.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,696,938.63	1,402,204.08	544,816.93	5,554,325.78
合计	4,696,938.63	1,402,204.08	544,816.93	5,554,325.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,087,755.07			35,087,755.07
合计	35,087,755.07			35,087,755.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-435,110,921.17	-464,573,332.09
调整后期初未分配利润	-435,110,921.17	-464,573,332.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,761,454.28	23,991,993.91
期末未分配利润	-505,872,375.45	-440,581,338.18

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,249,900.73	188,846,816.12	156,497,461.15	162,142,128.17
其他业务	3,065,652.73	3,910,921.47	2,985,214.81	1,943,498.00
合计	158,315,553.46	192,757,737.59	159,482,675.96	164,085,626.17

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	223.86	9,478.22
教育费附加	159.90	45,524.10

车船使用税	3,049.20	5,020.20
印花税	79,216.48	71,330.60
水利建设基金	111,715.45	217,194.39
合计	194,364.89	348,547.51

其他说明：

税金及附加同比减少44.24%，主要系本期净利润大幅下滑所致。

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	442,612.41	1,022,678.78
业务费	116,301.00	35,448.20
办公费用及其他	172,637.19	207,785.55
运输费	217,077.59	360,650.84
装卸费	758,643.13	604,988.20
固定资产折旧	56,888.42	124,936.24
仓储费	52,090.80	41,937.71
合计	1,816,250.54	2,398,425.52

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,030,155.07	5,257,963.94
环境保护相关支出	1,170,612.93	1,039,014.12
固定资产折旧	1,299,337.84	684,677.63
聘请中介机构费	879,529.21	335,886.78
安全防卫费	236,900.01	214,974.30
业务招待费	183,614.80	76,059.26
办公费	54,170.79	83,657.08
差旅费	235,511.32	277,039.13
保险费	85,918.33	94,373.75
停工损失	8,136,349.15	1,273,613.41
其他	1,546,015.28	1,070,284.57

咨询费		15,000.00
合计	19,858,114.73	10,422,543.97

其他说明：

管理费用较上年同期增加943.55万元，主要是本期停工损失计入所致。

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,661,701.12	11,835,308.53
减：利息收入	167,300.32	621,721.57
售后回租融资费用		305,106.70
手续费	26,143.32	59,916.19
合计	12,520,544.12	11,578,609.85

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,991.47	-477,211.01
二、存货跌价损失	9,349,020.36	12,192,938.19
合计	9,367,011.83	11,715,727.18

其他说明：

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-698,810.00	
合计	-698,810.00	

其他说明：

公允价值变动收益较上期同比减少，主要是持有的股票出售结算所致。

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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	1,564,500.00	
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	6,145,386.94	
合计	7,709,886.94	

其他说明：

投资收益较上年同期增加770.99万元，主要系本期二级市场股票出售获得收益所致

41、资产处置收益

本期未有资产处置收益情况。

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	398,321.46	

43、营业外收入

单位：元

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
债务重组利得	114,246.43	64,462,871.91	114,246.43
政府补助		1,013,291.68	
其他		345,335.76	
合计	114,246.43	65,821,499.35	114,246.43

其他说明：

营业外收入较上年同期减少6570.73万元，主要系债务重组利得减少所致。

44、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
报废毁损损失		763.50	
合计	10,000.00	10,763.50	10,000.00

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	250,469.58	751,937.70
递延所得税费用	-173,840.71	
合计	76,628.87	751,937.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-70,684,825.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	250,469.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-173,840.71
所得税费用	76,628.87

其他说明

46、其他综合收益

无

47、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

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		704,791.67
利息收入	167,300.32	621,721.57
往来款	512,567.89	538,308.32
合计	679,868.21	1,864,821.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内收到的其他与经营活动有关的现金合计同比减少63.54%，主要是公司收到政府补助同比减少所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用现金支出	4,304,041.24	2,312,642.58
销售费用现金支出	1,289,862.31	1,247,343.34
往来款	1,045,140.87	57,763.19
合计	6,639,044.42	3,617,749.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内支付的其他与经营活动有关的现金同比增加83.51%，主要原因是中介机构费用增加及往来费用进行结算所致。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金净额	0.00	87,250,935.81
关联方借款	39,000,000.00	786,644,653.11
合计	39,000,000.00	873,895,588.92

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内收到的其他与筹资活动有关的现金合计同比减少95.54%，主要是向关联方借款减少所致。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	222,500,000.00	185,490,000.00
非关联方借款		116,209,223.03
融资租赁租金		2,245,467.45
合计	222,500,000.00	303,944,690.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内支付的其他与筹资活动有关的现金合计同比减少26.80%，主要是向非关联方归还借款减少所致。

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-70,761,454.28	23,991,993.91
加：资产减值准备	9,367,011.83	11,715,727.18

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,882,506.86	24,212,928.69
长期待摊费用摊销	330,489.90	330,489.90
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）		763.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	698,810.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,661,701.12	12,140,415.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,709,886.94	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,864,483.11	-17,320,932.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,906,946.25	20,620,214.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,522,215.48	-189,939,547.61
经营活动产生的现金流量净额	-43,095,500.13	-114,247,946.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	5,129,783.45	18,521,829.94
减：现金的期初余额	184,762,566.11	4,477,844.93
现金及现金等价物净增加额	-179,632,782.66	14,043,985.01

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,129,783.45	184,762,566.11
其中：库存现金	156,335.78	40,296.73
可随时用于支付的银行存款	4,945,078.81	184,693,862.40
可随时用于支付的其他货币资金	28,368.86	28,406.98
三、期末现金及现金等价物余额	5,129,783.45	184,762,566.11

其他说明：

本期现金和现金等价物比期初减少17963万元，主要系向关联方偿还借款所致。

49、所有权或使用权受到限制的资产

无

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西河化安装维修有限责任公司	河池	河池	普通设备制造、加工、修理、安装、防腐保温	100.00%		设立
广西河化生物科技有限责任公司	河池	河池	化肥、饲料、化工产品等批发零售及进出口贸易	100.00%		设立
河池化工有限责任公司	河池	河池	尿素、复合肥的生产销售	100.00%		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、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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险：无

十一、公允价值的披露：无

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
宁波银亿控股有限公司	宁波	金属材料、装潢材料、化工原料	1,000,000,000.00	29.59%	29.59%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是熊续强。

其他说明：

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.（1）企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西河池化学工业集团有限公司	系公司持股 5% 以上股东

其他说明

4、关联交易情况

（1）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2017 年 02 月 23 日	2018 年 06 月 27 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,500,000.00	2017 年 03 月 01 日	2018 年 06 月 27 日	借款
宁波银亿控股有限公司	6,790,000.00	2017 年 03 月 09 日	2018 年 01 月 09 日	借款
宁波银亿控股有限公司	33,950,000.00	2017 年 03 月 13 日	2018 年 01 月 09 日	借款
宁波银亿控股有限公司	9,629,073.26	2017 年 03 月 27 日	2018 年 01 月 09 日	借款
宁波银亿控股有限公司	4,500,000.00	2017 年 03 月 29 日	2018 年 01 月 09 日	借款
宁波银亿控股有限公司	4,945,579.85	2017 年 03 月 30 日	2018 年 01 月 09 日	借款

宁波银亿控股有限公司	36,000,000.00	2017 年 04 月 05 日	2018 年 01 月 10 日	借款
宁波银亿控股有限公司	25,000,000.00	2017 年 04 月 07 日	2018 年 01 月 10 日	借款
宁波银亿控股有限公司	30,000,000.00	2017 年 04 月 10 日	2018 年 06 月 06 日	借款
宁波银亿控股有限公司	15,000,000.00	2017 年 04 月 11 日	2018 年 06 月 06 日	借款
宁波银亿控股有限公司	49,185,346.89	2017 年 04 月 12 日	2018 年 01 月 09 日	借款
宁波银亿控股有限公司	31,414,653.11	2017 年 04 月 12 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	9,000,000.00	2017 年 04 月 13 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	56,000,000.00	2017 年 04 月 14 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	10,240,000.00	2017 年 04 月 25 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2017 年 06 月 27 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2017 年 08 月 29 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	20,000,000.00	2017 年 09 月 18 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	25,000,000.00	2017 年 09 月 25 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,000,000.00	2017 年 09 月 28 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	40,000,000.00	2017 年 10 月 09 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	50,000,000.00	2017 年 11 月 23 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	70,000,000.00	2017 年 11 月 23 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	6,500,000.00	2017 年 12 月 04 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	40,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	110,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	20,000,000.00	2017 年 12 月 31 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 01 月 15 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 01 月 22 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 01 月 24 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 02 月 02 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 02 月 26 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	3,500,000.00	2018 年 03 月 26 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,000,000.00	2018 年 06 月 15 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	1,000,000.00	2018 年 06 月 25 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	7,100,000.00	2018 年 06 月 27 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	3,000,000.00	2017 年 03 月 29 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,500,000.00	2017 年 07 月 04 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,500,000.00	2017 年 09 月 28 日	2018 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	500,000.00	2017 年 12 月 27 日	2018 年 09 月 19 日	借款

宁波银亿控股有限公司	400,000.00	2018 年 06 月 27 日	2018 年 09 月 19 日	借款
拆出				

(2) 关联借款产生利息费用情况

截止本报告期末，公司向银亿控股及其关联企业的借款余额为54,765.47万元。报告期内，公司共计提借款利息1,266.17万元。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,407,944.40	1,874,711.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宁波银亿控股有限公司	560,399,385.46	731,237,684.34
其他应付款	广西河池化学工业集团有限公司	1,097,953.23	1,097,953.23

十三、股份支付：不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项：不适用

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

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,362,156.96	100.00%	295,766.17	6.78%	4,066,390.79	4,506,514.43	100.00%	286,749.64	6.36%	4,219,764.79
合计	4,362,156.96	100.00%	295,766.17		4,066,390.79	4,506,514.43		286,749.64		4,219,764.79

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	771,717.52	7,717.18	1.00%
1 至 2 年	2,504,564.61	125,228.23	5.00%
2 至 3 年	1,109.27	110.93	10.00%
3 至 4 年	63,002.96	9,445.44	15.00%
4 至 5 年	1,021,762.60	153,264.39	15.00%
合计	4,362,156.96	295,766.17	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 9,016.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西河池市金鸿建筑工程有限责任	工程款	918,282.40	其中：1 年以内 319,075.38 元；1-2 年 599,207.02 元	21.05%	33,151.10
广西东正木业有限公司	往来款	314,300.00	1-2 年	7.21%	15,715.00
柳州市山泰气体有限公司	往来款	303,192.28	1-2 年	6.95%	15,159.61
广西南宁溢琳利农资有限公司	往来款	300,016.48	1-2 年	6.88%	15,000.82
凌云县农资公司	往来款	294,347.90	4-5 年	6.75%	44,152.19
合计	--	2,130,139.06	--	48.83%	123,178.73

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	803,731.73	59.16%	35,981.65	4.48%	767,750.08	758,200.13	58.19%	33,559.56	4.43%	724,640.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	554,776.79	40.84%	554,776.79	100.00%		544,776.79	41.81%	544,776.79	100.00%	
合计	1,358,508.52	100.00%	590,758.44		767,750.08	1,302,976.92	100.00%	578,336.35		724,640.57

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	382,456.37	3,824.56	1.00%
1 至 2 年	304,092.18	15,204.61	5.00%
2 至 3 年	12,500.00	1,250.00	10.00%
3 至 4 年	53,075.18	7,961.28	15.00%
4 至 5 年	51,608.00	7,741.20	15.00%
5 年以上	554,776.79	554,776.79	100.00%
合计	1,358,508.52	590,758.44	

确定该组合依据的说明：

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

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

(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 12,422.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	792,731.73	743,200.13
保证金、备用金	21,000.00	15,000.00
工程款	544,776.79	544,776.79
合计	1,358,508.52	1,302,976.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	40.10%	544,776.79
中国证券报有限责任公司	往来款	120,000.00	1 年以内	8.83%	1,200.00
柳州市特种设备检验	往来款	98,851.00	其中：1 年以内 17,179.00 元；1-2 年	7.28%	4,254.67

			81,654.00 元		
河池市社会保险事业局	代扣代缴	81,953.08	1 年以内	6.03%	819.53
广西森林国际旅游发展有限公司	往来款	66,000.00	1-2 年	4.86%	3,300.00
合计	--	911,580.87	--	67.10%	554,350.99

3、长期股权投资

单位：元

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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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
广西河化生物科技 科技有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,389,283.72	111,350,767.24	72,696,663.47	84,781,202.01
其他业务	3,190,962.78	4,036,231.52	7,201,160.93	6,165,605.82
合计	78,580,246.50	115,386,998.76	79,897,824.40	90,946,807.83

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,564,500.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损	6,145,386.94	

益的金融资产取得的投资收益		
合计	7,709,886.94	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

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）	398,321.46	
债务重组损益	114,246.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,011,076.94	本报告期，公司进行证券投资，获得收益增加。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
合计	7,513,644.83	--

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。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.2406	-0.2406
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.2662	-0.2662

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 在其他证券市场公布的半年度报告文本。 文件存放地：广西河池化工股份有限公司董事会秘书处

广西河池化工股份有限公司

董事长：

2018 年 8 月 18 日

