

南风化工集团股份有限公司

拟处置资产审计报告及模拟财务报表

二〇一九年一至九月

信会师报字[2019]第 ZG11837 号

南风化工集团股份有限公司拟处置资产

审计报告及模拟财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	拟处置资产模拟财务报表	
	拟处置资产模拟资产负债表	1-2
	拟处置资产模拟利润表	3
	模拟财务报表附注	1-39



审计报告

信会师报字[2019]第 ZG11837 号

南风化工集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了南风化工集团股份有限公司（以下简称南风化工）根据模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的拟处置资产模拟财务报表（以下简称模拟财务报表），包括 2019 年 9 月 30 日的模拟资产负债表，2019 年 1-9 月的模拟利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了拟处置资产 2019 年 9 月 30 日的模拟财务状况以及 2019 年 1-9 月的模拟经营成果。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南风化工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对模拟财务报表的责任

南风化工管理层（以下简称管理层）负责按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估拟处置资产的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对模拟财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



(5) 评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

五、 编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二编制基础的说明。南风化工编制模拟财务报表是为资产处置之目的。因此，该模拟财务报表可能不适用于其他用途。我们的审计报告仅用于南风化工公司资产处置事宜向主管部门备案以及内部决策使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

**立信会计师事务所
(特殊普通合伙)**

中国注册会计师：张军书

中国注册会计师：刘均刚

中国•上海

2019 年 11 月 10 日

南风化工集团股份有限公司拟处置资产
模拟资产负债表
2019 年 9 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,812,230.77	2,152,682.82
交易性金融资产			
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			
应收账款	(二)		4,212,555.84
应收款项融资			
预付款项	(三)		834,620.04
其他应收款	(四)	149,062.92	5,046,987.85
存货	(五)	107,822,115.84	122,913,466.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		110,783,409.53	135,160,313.28
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)	98,641,100.11	80,014,010.97
在建工程	(七)		1,143,642.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	118,080,268.03	125,046,441.00
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	(九)		3,780,000.00
非流动资产合计		216,721,368.14	209,984,094.41
资产总计		327,504,777.67	345,144,407.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄振山

主管会计工作负责人: 黄振山

会计机构负责人: 王康杰

南风化工集团股份有限公司拟处置资产
模拟资产负债表（续）
2019年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	（十）	37,150,304.27	35,691,754.77
预收款项	（十一）	5,890,445.00	4,353,544.16
应付职工薪酬	（十二）	4,912,767.65	5,015,455.93
应交税费			
其他应付款	（十三）	5,105,442.18	6,211,868.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十四）	295,734,561.27	343,490,038.89
流动负债合计		348,793,520.37	394,762,662.23
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			
预计负债			
递延收益	（十五）	1,433,067.92	2,168,067.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,433,067.92	2,168,067.92
负债合计		350,226,588.29	396,930,730.15
所有者权益：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	（十六）	-22,721,810.62	-51,786,322.46
所有者权益合计		-22,721,810.62	-51,786,322.46
负债和所有者权益总计		327,504,777.67	345,144,407.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄振山

主管会计工作负责人：黄振山

会计机构负责人：王康杰

南风化工集团股份有限公司拟处置资产
模拟利润表
2019 年 1-9 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十七)	75,400,696.40	103,476,139.33
减: 营业成本	(十七)	74,287,647.81	96,612,188.70
税金及附加	(十八)	1,981,039.03	3,534,707.46
销售费用	(十九)	2,339,343.82	7,374,541.26
管理费用	(二十)	13,551,539.97	30,866,436.25
研发费用	(二十一)	297,128.28	
财务费用	(二十二)	4,499,367.40	6,955,955.13
其中: 利息费用		4,499,964.96	6,960,955.75
利息收入		2,851.46	7,164.22
加: 其他收益	(二十三)	1,885,000.00	4,281,932.08
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十四)	-3,043,339.45	-12,859,169.95
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-22,713,709.36	-50,444,927.34
加: 营业外收入	(二十五)		900.00
减: 营业外支出	(二十六)	8,101.26	1,342,295.12
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-22,721,810.62	-51,786,322.46
减: 所得税费用	(二十七)		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-22,721,810.62	-51,786,322.46
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-22,721,810.62	-51,786,322.46
(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) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益 的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-22,721,810.62	-51,786,322.46
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 黄振山

主管会计工作负责人: 黄振山

会计机构负责人: 王康杰

南风化工集团股份有限公司拟处置资产

模拟财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

南风化工集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经山西省人民政府晋政函（1996）47 号文批准，由山西运城盐化局、陕西省西安市日用化学工业公司、中国耀华玻璃集团公司、天津宏发集团公司、升华集团控股有限公司共同发起设立的股份有限公司，于 1996 年 4 月 2 日成立。根据中国证券监督管理委员会证监发（1997）98 号、99 号文件批复，本公司于 1997 年 4 月 8 日以上网定价方式发行人民币普通股 6,200 万股，并于 4 月 28 日在深交所挂牌交易，发行完成后公司总股本为 18,377 万股。1998 年 7 月根据中国证券监督管理委员会证监发（1998）51 号文件批复，本公司向社会公众股股东配售 1,860 万股（每股售价 8.5 元），本公司股本总额增至 20,237 万股；1999 年度本公司以 1998 年末总股本 20,237 万股为基数，实施按每 10 股送红股 2 股，资本公积每 10 股转增 8 股方案后，本公司股本总额增至 40,474 万股；2000 年度，经中国证券监督管理委员会证监公司字（2000）88 号文核准，本公司以 1999 年末总股本 40,474 万股为基数，按 10：3 的比例向全体股东配售 5,256 万股，本公司股本总额增至 45,730 万股。

2006 年 4 月，本公司股东大会通过《南风化工集团股份有限公司股权分置改革方案的议案》，并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006]92 号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于南风化工集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准。股权分置将向社会流通股股东 10 送 3.5 股，股权分置完成后，本公司股本总额 45,730 万股，其中：有限售条件股份 174,508,075 股,无限售条件股份 282,791,925 股。

2007 年 4 月 4 日，经本公司第四届董事会第十四次会议决议并经股东大会通过，以 2006 年 12 月 31 日的总股本为基数，以资本公积按每 10 股转增 2 股,共计转增 9,146 万股，转增后本公司总股本变为 54,876 万股。

根据山西省运城市人民政府与中国盐业总公司签署的《关于山西运城盐化局国有资产无偿划转的协议》，2008 年 12 月 22 日，经国务院国有资产监督管理委员会批复，本公司控股股东山西运城盐化局、实际控制人山西省运城市国资委将持有山西运城盐化局 100%的国有产权无偿划转给中国盐业总公司。本公司的实际控制人由山西省运城市国资委变更为国务院国有资产监督管理委员会。2009 年 2 月 25 日经山西省运城市工商行政管理局核准，山西运城盐化局名称变更为中盐运城盐化集团有限公司。

2009年7月12日,本公司接陕西省西安市日用化学工业公司(以下简称“西安日化”)告知,西安日化将其持有的本公司全部股份无偿划转给西安高科建材科技有限公司(以下简称“高科建材”)。本次变更完成后,本公司第二大股东由西安日化变更为高科建材。

2012年11月15日,本公司接第一大股东中盐运城盐化集团有限公司告知,中盐运城盐化集团有限公司收到国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于中盐运城盐化集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2012]957号),同意将本公司间接控股股东中国盐业总公司持有的中盐运城盐化集团有限公司100%国有股权无偿划转给山西省运城市国有资产监督管理委员会。中盐运城盐化集团有限公司持有本公司股份140,970,768股,占公司总股本的25.69%。根据批复,本公司的实际控制人由国务院国有资产监督管理委员会变更为山西省运城市国有资产监督管理委员会。

2012年12月10日,根据山西省运城市人民政府与山西焦煤集团有限责任公司签订的《关于中盐运城盐化集团有限公司国有股权无偿划转协议》,经山西省人民政府国有资产监督管理委员会批复,山西省运城市国有资产监督管理委员会将持有的中盐运城盐化集团有限公司100%的国有股权无偿划转给山西焦煤集团有限责任公司。本公司的实际控制人由山西省运城市国资委变更为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。2013年2月26日经山西省运城市工商行政管理局核准,中盐运城盐化集团有限公司名称变更为山西焦煤运城盐化集团有限责任公司。

2017年9月8日,根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于将持有的省属22户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》(晋国资发2017-35号)要求,山西省国资委决定将其持有的公司间接控股股东山西焦煤集团有限责任公司100%股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司(简称国投公司)。山西省国有资本投资运营有限公司成为公司的间接控股股东。

本公司主要生产销售工业无机盐系列产品、日用化工系列产品、化肥系列产品。

本公司住所:山西省运城市红旗东街376号。

本公司法定代表人:黄振山。

统一社会信用代码:91140000113638887N。

本公司的最终控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、 模拟财务报表的编制基础

(一) 拟处置资产范围

根据公司[2019]10 号总经理办公会会议纪要，本公司拟将下属独立核算的元明粉分公司除产成品、涉及销售元明粉往来款外全部资产、负债，以及元明粉分公司所使用的本公司名下土地使用权转让给控股股东山西焦煤运城盐化集团有限责任公司，资产处置基准日为 2019 年 9 月 30 日。山西焦煤运城盐化集团有限责任公司以现金方式支付对价。

(二) 拟处置资产模拟报表编制基础

1、本公司基于模拟财务报表附注三所披露的各项重要会计政策和会计估计，以前述二、（一）资产负债范围的口径，编制模拟财务报表，并假设报表期初即完成资产的划转工作，模拟利润表已考虑土地使用权摊销等新增费用因素。元明粉分公司不列入处置范围的资产以 2019 年 9 月 30 日为基准日进行模拟剥离。

2、鉴于模拟财务报表之特殊编制目的，本模拟财务报表不包括模拟现金流量表及模拟股东权益变动表。

3、综合交易双方的会计政策，本模拟报表未考虑执行新金融工具准则的影响。

除上述事项以外，公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的规定编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期拟置出资产的财务状况、经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

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:

单项金额大于或等于 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

期末对于单项金额大于或等于 100 万元的应收款项逐项进行减值测试,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。如经减值测试无证据表明其已发生减值,则采用账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	无客观证据表明其发生了减值的应收款项
组合 2 不计提坏账准备的应收款项	应收总公司、最终控制方及其控股子公司的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
组合 2 不计提坏账准备的应收款项	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	70.00	70.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

期末对于单项金额小于 100 万元的应收款项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。如经减值测试无证据表明其已发生减值,则采用账龄分析法计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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）低值易耗品采用五五摊销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(九) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	8-50	3	1.94-12.13
通用设备	年限平均法	6-20	3	4.85-16.17
专用设备	年限平均法	10-20	3	4.85-9.70
运输设备	年限平均法	8	3	12.13

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 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；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 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。

(十一) 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。

(十二) 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:

- (1) 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;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 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。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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。

(2) 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、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。本公司土地使用权的摊销年限为 40 年。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十四) 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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十六) 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。

(十七) 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：

- （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本公司；
- （3）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。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （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

销售商品收入：在商品已经发出，并取得向对方收款的权利，相关的收入成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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、 融资租赁会计处理

（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。

(二十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 0.00 元，上期金额 4,212,555.84 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 37,150,304.27 元，上期金额 35,691,754.77 元；

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

本公司本报告期内无税收优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	24.65	5,708.58
银行存款	2,812,206.12	2,146,974.24
其他货币资金		
合计	2,812,230.77	2,152,682.82
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备					
其中：					
按账龄计提坏账准备的应收账款					
集团内关联方不计提坏账准备的应收账款					
合计					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,393,670.72	43.26	1,181,114.88	21.90	4,212,555.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,073,439.95	56.74	7,073,439.95	100.00	
合计	12,467,110.67	100.00	8,254,554.83	66.21	4,212,555.84

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,181,114.88			1,181,114.88	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,073,439.95			7,073,439.95	
合计	8,254,554.83			8,254,554.83	

(三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			231,078.50	27.68
1 至 2 年			104,000.00	12.46
2 至 3 年			40,024.20	4.80
3 年以上			459,517.34	55.06
合计			834,620.04	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,062.92	5,046,987.85
合计	149,062.92	5,046,987.85

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	127,357.60
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	302,317.84
合计	429,675.44

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	247,722.54	213,509.74
备用金	151,326.10	122,786.17
资产处置款		5,521,709.54
其他	30,626.80	26,695.60

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	429,675.44	5,884,701.05

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	611,991.69	-4,929.73		552,170.95	54,891.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	225,721.51				225,721.51
合计	837,713.20	-4,929.73		552,170.95	280,612.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
运城盐化劳动服务公司四分公司	往来款	77,164.05	5 年以上	17.96	77,164.05
王曦平	备用金	62,414.00	5 年以上	14.53	62,414.00
山西运城盐化局劳动服务公司	往来款	55,731.29	5 年以上	12.97	55,731.29
运城市瑞昌塑料包装有限公司	往来款	34,212.80	1 年以内	7.96	342.13
运城市盐湖生态保护与开发中心	其他	30,626.80	1 年以内	7.13	306.27
合计		260,148.94		60.55	195,957.74

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,993,457.32		7,993,457.32	8,469,851.14		8,469,851.14
周转材料	2,099,261.73		2,099,261.73	2,493,228.52		2,493,228.52
在产品	108,958,913.88	11,229,517.09	97,729,396.79	120,099,381.95	11,229,517.09	108,869,864.86
库存商品				3,225,036.66	144,514.45	3,080,522.21
合计	119,051,632.93	11,229,517.09	107,822,115.84	134,287,498.27	11,374,031.54	122,913,466.73

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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						
周转材料						
在产品	11,229,517.09					11,229,517.09
库存商品	144,514.45	2,896,980.85		3,041,495.30		
合计	11,374,031.54	2,896,980.85		3,041,495.30		11,229,517.09

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	98,641,100.11	80,014,010.97
固定资产清理		
合计	98,641,100.11	80,014,010.97

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	75,737,185.29	85,777,273.61	65,622,766.44	2,953,249.77	230,090,475.11
（2）本期增加金额	9,241,863.79	4,501,085.63	12,340,832.23	972,769.66	27,056,551.31
—购置	212,795.85	442,029.23		10,600.00	665,425.08
—在建工程转入	9,029,067.94	4,059,056.40	12,340,832.23	962,169.66	26,391,126.23
（3）本期减少金额	154,935.61			436,708.55	591,644.16
—处置或报废	154,935.61			436,708.55	591,644.16
（4）期末余额	84,824,113.47	90,278,359.24	77,963,598.67	3,489,310.88	256,555,382.26
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	53,984,615.35	52,688,985.15	41,287,543.55	2,115,320.09	150,076,464.14
（2）本期增加金额	1,518,106.85	3,692,401.39	2,936,551.27	165,714.13	8,312,773.64
—计提	1,518,106.85	3,692,401.39	2,936,551.27	165,714.13	8,312,773.64
（3）本期减少金额	51,348.34			423,607.29	474,955.63
—处置或报废	51,348.34			423,607.29	474,955.63
（4）期末余额	55,451,373.86	56,381,386.54	44,224,094.82	1,857,426.93	157,914,282.15
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,372,739.61	33,896,972.70	33,739,503.85	1,631,883.95	98,641,100.11
(2) 上年年末账面价值	21,752,569.94	33,088,288.46	24,335,222.89	837,929.68	80,014,010.97

(七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		1,143,642.44
工程物资		
合计		1,143,642.44

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
接力槽				958,460.16		958,460.16
燃煤锅炉提标改造项目				33,893.95		33,893.95
零星工程	151,288.33	151,288.33		151,288.33		151,288.33
合计	151,288.33	151,288.33		1,143,642.44		1,143,642.44

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 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
产盐畎和卤水江道转资产	8,000,000.00		7,631,568.09	7,631,568.09			95.39	95.39				自有资金
燃煤锅炉提标改造项目	14,850,000.00	33,893.95	12,658,836.16	12,692,730.11			85.47	85.47				自有资金
接力槽	1,060,000.00	958,460.16	431,141.19	1,389,601.35			131.09	131.09				自有资金
煤棚	260,000.00		249,902.00	249,902.00			96.12	96.12				自有资金
冷库扩容项目	3,000,000.00		3,377,129.16	3,377,129.16			112.57	112.57				自有资金
矿车	950,000.00		962,169.66	962,169.66			101.28	101.28				自有资金
零星项目	100,000.00	151,288.33	88,025.86	88,025.86		151,288.33	88.03	88.03				自有资金
合计		1,143,642.44	25,398,772.12	26,391,126.23		151,288.33						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
零星项目	151,288.33	长期停工
合计	151,288.33	

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	178,622,192.06	178,622,192.06
（2）本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
（3）本期减少金额	5,308,892.05	5,308,892.05
—处置	5,308,892.05	5,308,892.05
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	173,313,300.01	173,313,300.01
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	53,575,751.06	53,575,751.06
（2）本期增加金额	3,304,925.34	3,304,925.34
—计提	3,304,925.34	3,304,925.34
（3）本期减少金额	1,647,644.42	1,647,644.42
—处置	1,647,644.42	1,647,644.42
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	55,233,031.98	55,233,031.98
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	118,080,268.03	118,080,268.03
（2）上年年末账面价值	125,046,441.00	125,046,441.00

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				3,780,000.00		3,780,000.00
合计				3,780,000.00		3,780,000.00

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内	29,945,750.69	21,113,635.19
1-2 年	1,144,654.73	5,611,646.01
2-3 年	1,081,700.00	2,068,496.27
3 年以上	4,978,198.85	6,897,977.30
合计	37,150,304.27	35,691,754.77

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
运城市富斯特污水处理有限公司	1,545,702.75	待结算
王明杰	891,741.38	待结算
山西双雷防腐保温工程有限公司	568,113.16	待结算
山西鑫奇峰建筑工程有限公司	464,425.61	待结算
运城市盐湖区安邑水库管理委员会	459,657.79	待结算
合计	3,929,640.69	

(十一) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内	3,818,007.47	2,145,766.82
1-2 年	124,733.68	234,980.56
2-3 年	13,376.50	49,876.54
3 年以上	1,934,327.35	1,922,920.24
合计	5,890,445.00	4,353,544.16

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,270,637.49	24,830,135.83	27,979,168.87	1,121,604.45
离职后福利-设定提存计划	744,818.44	4,506,004.50	1,459,659.74	3,791,163.20
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,015,455.93	29,336,140.33	29,438,828.61	4,912,767.65

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		20,596,345.58	20,596,345.58	
(2) 职工福利费		802,951.35	802,951.35	
(3) 社会保险费	287,004.12	1,962,880.67	2,249,884.79	
其中：医疗保险费		1,609,183.95	1,609,183.95	
工伤保险费	287,004.12	353,390.72	640,394.84	
生育保险费		279.00	279.00	
其他保险费		27.00	27.00	
(4) 住房公积金	3,040,542.80	1,263,268.80	4,303,811.60	
(5) 工会经费和职工教育经费	943,090.57	204,689.43	26,175.55	1,121,604.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,270,637.49	24,830,135.83	27,979,168.87	1,121,604.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,330,642.40	539,479.20	3,791,163.20
失业保险费	744,818.44	175,362.10	920,180.54	
企业年金缴费				
合计	744,818.44	4,506,004.50	1,459,659.74	3,791,163.20

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,105,442.18	6,211,868.48
合计	5,105,442.18	6,211,868.48

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款	4,768,193.11	5,847,904.01
往来款	165,665.70	182,981.10
押金	159,185.60	164,585.60
其他	12,397.77	16,397.77
合计	5,105,442.18	6,211,868.48

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代扣代缴款项	2,992,484.26	

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
南风化工集团股份有限公司	295,734,561.27	343,490,038.89
合计	295,734,561.27	343,490,038.89

(十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
元明粉节能改造	400,000.00		300,000.00	100,000.00	
盐池扬尘治理项目补助	688,067.92		345,000.00	343,067.92	
75 吨循环流化床锅炉提标改造项目	1,080,000.00		90,000.00	990,000.00	
合计	2,168,067.92		735,000.00	1,433,067.92	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
元明粉节能改造	400,000.00		300,000.00		100,000.00	与资产相关
盐池扬尘治理项目补助	688,067.92		345,000.00		343,067.92	与资产相关
75 吨循环流化床锅炉提标改造项目	1,080,000.00		90,000.00		990,000.00	与资产相关
合计	2,168,067.92		735,000.00		1,433,067.92	

(1) 2009 年度运城市财政局依据运财建[2009]191 号文向本公司拨付无水硫酸钠系统优化节能改造项目款 4,000,000.00 元，该项目 2010 年度已完工投入使用，根据资产使用寿命对资本化支出分期转入当期损益，本年转入 300,000.00 元。

(2) 本公司元明粉分公司 2017 年收到运城市财政局根据运财城[2017]100 号拨付的盐池水硝料堆扬尘治理项目补助款 2,424,000.00 元，盐池产硝盐堆堆及拉硝道路扬尘治理项目补助 640,000.00 元，本期收到剩余补助 766,000.00 元，构建相关资产过程中相关成本已经支付，本年转入损益 345,000.00 元。

(3) 2018 年度运城市财政局依据运财城[2018]3 号文向本公司元明粉分公司拨付大气污染防治防治专项资金 1,200,000.00 元，本年摊销计入损益 90,000.00 元。

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-51,786,322.46	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-51,786,322.46	
加：本期净利润	-22,721,810.62	-51,786,322.46
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		
上交利润	-51,786,322.46	
期末未分配利润	-22,721,810.62	-51,786,322.46

(十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,117,316.91	74,100,751.63	103,221,672.72	96,442,809.56
其他业务	283,379.49	186,896.18	254,466.61	169,379.14
合计	75,400,696.40	74,287,647.81	103,476,139.33	96,612,188.70

(十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	119,607.92	533,324.36
教育费附加	51,260.54	228,567.56
地方教育费附加	34,173.69	152,378.39
资源税	1,368,532.80	1,910,036.90
房产税	216,533.07	282,928.25
车船使用税	12,806.80	1,893.60
印花税	42,649.80	48,226.80
其他	135,474.41	377,351.60
合计	1,981,039.03	3,534,707.46

(十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	2,009,389.91	6,763,459.62
装卸费	161,108.47	315,082.73
包装费	36,535.76	5,357.76
其他	132,309.68	290,641.15
合计	2,339,343.82	7,374,541.26

(二十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,288,975.21	4,858,627.33
停工损失	6,939,278.33	14,366,212.01
无形资产摊销	3,304,925.34	4,406,567.12
公司分配数		4,412,296.94

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	17,357.71	75,127.39
料场堆积费		2,745,108.09
其他	1,003.38	2,497.37
合计	13,551,539.97	30,866,436.25

(二十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	297,128.28	
合计	297,128.28	

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,499,964.96	6,960,955.75
减：利息收入	2,851.46	7,164.22
金融机构手续费	2,253.90	2,163.60
合计	4,499,367.40	6,955,955.13

(二十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,885,000.00	4,281,932.08
合计	1,885,000.00	4,281,932.08

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
盐池扬尘治理项目补助	345,000.00		与资产相关
元明粉节能改造	300,000.00	400,000.00	与资产相关
75 吨循环流化床锅炉提标改造项目	90,000.00	120,000.00	与资产相关
大气污染防治资金	1,150,000.00		与收益相关
盐池水硝料堆扬尘治理项目		3,150,000.00	与收益相关
盐池产硝盐畦及拉销道路扬尘治理项目		611,932.08	与收益相关
合计	1,885,000.00	4,281,932.08	

(二十四) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,929.73	-1,091,324.83
存货跌价损失	-2,896,980.85	-11,767,845.12
在建工程减值损失	-151,288.33	
合计	-3,043,339.45	-12,859,169.95

(二十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		900.00	
合计		900.00	

(二十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,101.26	1,342,295.12	8,101.26
合计	8,101.26	1,342,295.12	8,101.26

(二十七) 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-22,721,810.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-5,680,452.66
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	1,735.77
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	5,678,716.89
所得税费用	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的总公司情况

单位: 万元(人民币)			
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
南风化工集团股份有限公司	运城	化工	54,876.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川同庆南风有限责任公司	受同一总公司控制
南风集团淮安元明粉有限公司	受同一总公司控制
运城市南风物资贸易有限公司	受同一总公司控制
天津市南风贸易有限公司	受同一总公司控制
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	同受山西焦煤集团有限责任公司控制
山西省运城盐化机械制造有限公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司电力分公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司第一分公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司燃料供应分公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
北京南风欧芬爱尔日用化学品有限责任公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
运城盐湖(中国死海)旅游开发有限公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
西安南风日化有限责任公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
南风集团山西物流有限公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
北京南风欧芬爱尔日用化学品有限责任公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
南风集团山西日化销售有限公司	同受山西焦煤运城盐化集团有限责任公司控制
山西太钢不锈钢股份有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
西山煤电(集团)有限责任公司	同受山西焦煤集团有限责任公司控制

(三) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
运城市南风物资贸易有限公司	材料	9,711,777.92	2,391,549.10
四川同庆南风有限责任公司	化工产品	652,967.40	1,734,424.91
南风集团山西日化销售有限公司	材料	32,151.72	
南风集团山西物流有限公司	运输费	1,584,814.27	6,069,048.32
运城盐湖(中国死海)旅游开发有限公司	服务	4,169.81	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	燃料服务	10,019,122.84	2,062,278.21
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司电力分公司	电费	11,421,623.62	1,651,582.63
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司第一分公司	材料	251,786.19	
山西省运城盐化机械制造有限公司	材料		7,435.90
北京南风欧芬爱尔日用化学品有限责任公司	日化产品	6,000.00	11,309.90

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
运城市南风物资贸易有限公司	化工产品	6,902.65	
西安南风日化有限责任公司	化工产品	180,513.27	563,211.21
天津市南风贸易有限公司	化工产品	505,702.96	865,494.49
北京南风欧芬爱尔日用化学品有限责任公司	化工产品	9,436.00	12,586.21
南风集团山西日化销售有限公司	化工产品	3,948,388.75	2,555,499.99
运城盐湖(中国死海)旅游开发有限公司	化工产品		95.00
山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	化工产品		8,357.26

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南风集团山西日化销售有限公司			2,964,380.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司	3,768,164.05	48,930.00
	运城市南风物资贸易有限公司	3,031,109.16	911,048.55
	南风集团山西物流有限公司	455,209.95	777,401.12
	南风集团淮安元明粉有限公司	372,260.00	372,260.00
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司第一分公司	284,518.40	
	南风集团山西日化销售有限公司	37,296.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	运城盐湖(中国死海)旅游开发有限公司	4,420.00	
	四川同庆南风有限责任公司		4,786,149.00
	西山煤电（集团）有限责任公司		60,000.00
	北京南风欧芬爱尔日用化学品有限责任公司		9,000.00
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司燃料供应分公司		2,392,242.72
	山西焦煤运城盐化集团有限责任公司电力分公司		1,915,835.84
其他应付款			
	运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司	1,000.00	1,000.00
预收账款			
	北京南风欧芬爱尔日用化学品有限责任公司	10,500.00	
其他流动负债	南风化工集团股份有限公司	295,734,561.27	343,490,038.89

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,101.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,885,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	469,224.69	
合计	1,407,674.05	

南风化工集团股份有限公司

二〇一九年十一月十日