



# 广西河池化工股份有限公司

二〇一九年半年度财务报告

2019 年 08 月

# 广西河池化工股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

### 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,894,725.76	5,077,706.04
结算备付金		
拆出资金		
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		50,000.00
应收账款	4,756,586.63	5,356,929.71
应收款项融资		
预付款项	9,728,305.49	3,808,819.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,269,677.93	1,236,277.17

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	16,199,215.78	18,920,529.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,481,483.25	18,755,315.10
流动资产合计	55,329,994.84	53,205,577.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	317,642,394.30	333,966,012.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,562.19	10,238.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	317,672,956.49	333,976,251.75
资产总计	373,002,951.33	387,181,828.94
流动负债：		

短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
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	17,296,756.29	18,555,073.59
预收款项	20,092,806.96	14,489,948.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,783,499.21	6,069,691.48
应交税费	93,146.32	52,635.65
其他应付款	605,850,119.42	589,443,471.16
其中：应付利息		
应付股利	60,662.40	60,662.40
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
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	651,912,971.06	634,407,463.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	2,179,779.65	2,578,101.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,179,779.65	2,578,101.11
负债合计	654,092,750.71	636,985,564.83
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	6,584,322.25	5,385,449.45
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
一般风险准备		
未分配利润	-741,389,544.09	-708,904,607.80
归属于母公司所有者权益合计	-281,089,799.38	-249,803,735.89
少数股东权益		
所有者权益合计	-281,089,799.38	-249,803,735.89
负债和所有者权益总计	373,002,951.33	387,181,828.94

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	235,079.79	1,045,108.16
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		50,000.00
应收账款	3,911,199.81	4,764,746.10

应收款项融资		
预付款项	603,307.21	1,508,967.43
其他应收款	4,239,336.56	1,201,033.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,143,156.23	15,862,080.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,991,672.34	17,106,555.28
流动资产合计	41,123,751.94	41,538,490.87
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	5,000,000.00	5,000,000.00
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	308,859,052.46	324,771,782.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	313,859,052.46	329,771,782.16
资产总计	354,982,804.40	371,310,273.03

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	15,867,372.77	17,132,751.06
预收款项	22,515,045.31	18,546,635.43
合同负债		
应付职工薪酬	2,754,767.88	6,019,333.03
应交税费	28,884.80	36,817.15
其他应付款	595,622,721.64	579,885,678.79
其中：应付利息		
应付股利	60,662.40	60,662.40
持有待售负债		
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	637,585,435.26	622,417,858.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,179,779.65	2,578,101.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,179,779.65	2,578,101.11
负债合计	639,765,214.91	624,995,959.43
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	6,584,322.25	5,385,449.45
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
未分配利润	-745,082,155.22	-712,786,558.31
所有者权益合计	-284,782,410.51	-253,685,686.40
负债和所有者权益总计	354,982,804.40	371,310,273.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	87,392,370.76	158,315,553.46
其中：营业收入	87,392,370.76	158,315,553.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	119,927,891.24	227,147,011.87
其中：营业成本	85,865,302.58	192,757,737.59
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	21,676.80	194,364.89
销售费用	1,060,432.82	1,816,250.54
管理费用	20,733,882.28	19,858,114.73
研发费用		
财务费用	12,246,596.76	12,520,544.12

其中：利息费用	12,238,150.55	12,661,701.12
利息收入	4,099.28	167,300.32
加：其他收益	398,321.46	398,321.46
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）		-698,810.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-262,889.10	-9,367,011.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,400,088.12	-70,789,071.84
加：营业外收入	10,256.08	114,246.43
减：营业外支出		10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,389,832.04	-70,684,825.41
减：所得税费用	95,104.25	76,628.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,484,936.29	-70,761,454.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,484,936.29	-70,761,454.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-32,484,936.29	-70,761,454.28
2.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）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		
5.其他		
（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		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-32,484,936.29	-70,761,454.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,484,936.29	-70,761,454.28
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	-0.1105	-0.2406
（二）稀释每股收益	-0.1105	-0.2406

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,579,407.33	78,580,246.50
减：营业成本	2,448,269.85	115,386,998.76
税金及附加	1,141.60	83,730.92
销售费用	285,831.06	762,046.87
管理费用	20,428,104.63	19,772,874.23
研发费用		
财务费用	11,938,638.41	12,178,613.11
其中：利息费用	11,932,296.76	12,315,199.46
利息收入	827.97	156,966.48
加：其他收益	398,321.46	398,321.46
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		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		-698,810.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-181,596.23	-9,370,458.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,305,852.99	-71,565,077.97
加：营业外收入	10,256.08	114,246.43
减：营业外支出		10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,295,596.91	-71,460,831.54
减：所得税费用		-174,702.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,295,596.91	-71,286,129.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,295,596.91	-71,286,129.04
（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		
5.其他		
（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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-32,295,596.91	-71,286,129.04
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.1098	-0.2424
(二) 稀释每股收益	-0.1098	-0.2424

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	102,521,911.44	184,273,216.63
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	78,772.63	679,868.21
经营活动现金流入小计	102,600,684.07	184,953,084.84
购买商品、接受劳务支付的现金	98,824,283.82	201,636,915.29
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	4,815,081.63	19,126,878.22
支付的各项税费	35,802.80	645,747.04
支付其他与经营活动有关的现金	6,794,893.79	6,639,044.42
经营活动现金流出小计	110,470,062.04	228,048,584.97
经营活动产生的现金流量净额	-7,869,377.97	-43,095,500.13

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		
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
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
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
投资活动产生的现金流量净额		46,962,717.47
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	5,150,000.00	39,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,150,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,602.31	
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	300,000.00	222,500,000.00
筹资活动现金流出小计	463,602.31	222,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,686,397.69	-183,500,000.00
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	-3,182,980.28	-179,632,782.66
加：期初现金及现金等价物余额	5,077,706.04	184,762,566.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,894,725.76	5,129,783.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	7,641,520.81	88,966,709.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	210,244.78	669,534.37
经营活动现金流入小计	7,851,765.59	89,636,243.71
购买商品、接受劳务支付的现金	2,721,031.56	114,487,794.86
支付给职工以及为职工支付的现金	4,695,949.54	18,619,866.80
支付的各项税费	1,908.10	92,753.45
支付其他与经营活动有关的现金	2,942,904.76	5,853,968.65
经营活动现金流出小计	10,361,793.96	139,054,383.76
经营活动产生的现金流量净额	-2,510,028.37	-49,418,140.05
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		
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		47,045,090.16
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	2,000,000.00	39,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	215,400,000.00

筹资活动现金流出小计	300,000.00	215,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,700,000.00	-176,400,000.00
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	-810,028.37	-178,773,049.89
加：期初现金及现金等价物余额	1,045,108.16	180,091,942.61
六、期末现金及现金等价物余额	235,079.79	1,318,892.72

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			5,385,449.45	35,087,755.07		-708,904,607.80		-249,803,735.89		-249,803,735.89
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			5,385,449.45	35,087,755.07		-708,904,607.80		-249,803,735.89		-249,803,735.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,198,872.80			-32,484,936.29		-31,286,063.49		-31,286,063.49
（一）综合收益总额											-32,484,936.29		-32,484,936.29		-32,484,936.29
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,198,872.80					1,198,872.80		1,198,872.80
1. 本期提取								1,427,773.26					1,427,773.26		1,427,773.26
2. 本期使用								228,900.46					228,900.46		228,900.46
（六）其他															
四、本期期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			6,584,322.25	35,087,755.07		-741,389,544.09		-281,089,799.38		-281,089,799.38

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	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		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		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		-69,904,067.13
（一）综合收益总额											-70,761,454.28		-70,761,454.28		-70,761,454.28
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							857,387.15						857,387.15		857,387.15
1. 本期提取							1,402,204.08						1,402,204.08		1,402,204.08
2. 本期使用							544,816.93						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		-46,602,627.21

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	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			5,385,449.45	35,087,755.07	-712,786,558.31		-253,685,686.40
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			5,385,449.45	35,087,755.07	-712,786,558.31		-253,685,686.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,198,872.80		-32,295,596.91		-31,096,724.11
（一）综合收益总额										-32,295,596.91		-32,295,596.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,198,872.80				1,198,872.80
1. 本期提取								1,427,773.26				1,427,773.26
2. 本期使用								228,900.46				228,900.46
（六）其他												
四、本期期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			6,584,322.25	35,087,755.07	-745,082,155.22		-284,782,410.51

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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。

截至2019年6月30日止，本公司2019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

本公司报告期合并范围与上年度相比未发生变化，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“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。

本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,但本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、 应收账款及应收票据

### (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。

### （4）其他

坏账准备的转回：如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

一年以上预付款项参照应收款项坏账准备计提比例计提坏账准备。

## 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《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，本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

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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 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%

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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率上所示。

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

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，能够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。

## 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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。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

### (1) 本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。

### (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。

# 20、研究开发支出

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

## 21、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。

## 22、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用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

项 目	预计使用寿命	依 据
催化剂	5年	预计可使用年限

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金

额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

适用  不适用

## 26、政府补助

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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

## 27、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。

## 28、 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。

## 29、 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将

最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 30、 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。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指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。

## 32、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则的会计政策	董事会审批	

财政部于2017年陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）。

由于上述会计准则和通知的修订和制定，公司需对原会计政策进行相应变更。本次会计政策变更适用于公司及公司全资子公司。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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%、11%、10%、17%、16%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
地方教育费附加	按应纳流转税额计缴	2%
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3%

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《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自 2019 年 4 月 1 日起，商品液氨、甲醇、二氧化碳、液态甲烷、炉灰等适用增值税税率 13%）；

(2) 适用 10% 增值税税率的产品主要为尿素、氨水、工业水（根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自 2019 年 4 月 1 日起，尿素、氨水、工业水适用增值税税率 9%）；

(3) 适用 10% 增值税税率的主要为运输、租赁收入（根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自 2019 年 4 月 1 日起，运输、租赁收入适用增值税税率 9%）；

(4) 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	81,013.88	242,916.44
银行存款	1,785,249.49	4,806,373.88
其他货币资金	28,462.39	28,415.72
合计	1,894,725.76	5,077,706.04

其他说明

### 2、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		50,000.00
合计		50,000.00

单位：元

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### 3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,135,365.65	18.11%	1,087,536.85	95.79%	47,828.80	1,135,365.65	16.96%	1,087,536.85	95.79%	47,828.80
其中：										
单项金额不重大但单独计提的坏账准备	1,135,365.65	18.11%	1,087,536.85	95.79%	47,828.80	1,135,365.65	16.96%	1,087,536.85	95.79%	47,828.80
按组合计提坏账准备的应收账款	5,132,229.25	81.89%	423,471.42	8.25%	4,708,757.83	5,558,989.00	89.04%	249,888.09	4.50%	5,309,100.91
其中：										
账龄组合	5,132,229.25	81.89%	423,471.42	8.25%	4,708,757.83	5,558,989.00	89.04%	249,888.09	4.50%	5,309,100.91
合计	6,267,594.90	100.00%	1,511,008.27	24.11%	4,756,586.63	6,694,354.65	100.00%	1,337,424.94	19.98%	5,356,929.71

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提的坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提的坏账准备	1,135,365.65	1,087,536.85	95.79%	期限较长
合计	1,135,365.65	1,087,536.85	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	922,458.45	9,224.58	1.0%
1至2年	1,940,913.11	97,045.66	5.0%
2至3年	462,549.47	46,254.95	10.0%
3至4年	1,806,308.22	270,946.23	15.0%
合计	5,132,229.25	423,471.42	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	922,458.45
1 至 2 年	1,940,913.11
2 至 3 年	462,549.47
3 年以上	2,941,673.87
3 至 4 年	1,806,308.22
5 年以上	1,135,365.65
合计	6,267,594.90

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,337,424.94	173,583.33			1,511,008.27
合计	1,337,424.94	173,583.33			1,511,008.27

## （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	2019.6.30 账面余额	账龄	占应收账款总额 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	1,490,760.73	1-3 年	23.79	114,290.69
河池市康鑫物业服务有限责任公司	1,047,036.92	1-2 年	16.71	49,608.44
柳州市山泰气体有限公司	303,192.28	3-4 年	4.84	45,478.84
廖继青	300,840.00	2-3 年	4.8	15,042.00
广西东正木业有限公司	264,300.00	3-4 年	4.33	39,645.00
合计	3,406,129.93		54.47	264,064.97

## 4、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	8,822,436.77	90.19%	3,419,271.91	89.29%
1 至 2 年	808,844.22	8.70%	389,547.50	10.71%

2至3年	97,024.50	1.10%		
合计	9,728,305.49	--	3,808,819.41	--

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:

## (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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
重庆建峰化工股份有限公司	非关联方	4,350,177.20	44.47	1年以内	暂未结算
重庆市江津利华贸易有限公司	非关联方	3,637,739.73	37.19	1年以内	暂未结算
广西电网有限责任公司河池供电局	非关联方	485,102.00	4.96	1年以内	暂未结算
广西河池海达运输有限公司	非关联方	287,355.84	2.94	1-2年	暂未结算
广西得恩塑业有限公司	非关联方	250,900.00	2.57	1年以内	暂未结算
合 计		9,011,274.77	92.13		

其他说明:

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,269,677.93	1,236,277.17
合计	4,269,677.93	1,236,277.17

### (1) 其他应收款

#### 1) 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	2,010,630.87	1,971,704.71
保证金、备用金	3,078,440.29	78,440.29
工程款	544,776.79	544,776.79
合计	5,633,847.95	2,594,921.79

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,358,644.62			

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,525.40			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,364,170.02			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,302,028.87
1至2年	142,110.44
2至3年	57,702.04
3年以上	767,836.58
3至4年	60,556.07
4至5年	
5年以上	707,280.51
合计	4,269,677.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,358,644.62	5,525.40		1,364,170.02
合计				

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
徐宝珠	保证金	3,000,000.00	1 年内	53.25%	0.00
河南骏化化肥有限公司	往来款	564,864.81	3-4 年	10.03%	282,432.41
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	9.67%	544,776.79
贵州纳雍县乐治煤焦厂	往来款	472,217.70	3-4 年	8.38%	236,108.85
河池市河启达货物运输有限公司	往来款	171,619.40	1 年内	3.05%	1,716.19
合计	--	4,753,478.70	--	84.38%	1,065,034.24

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (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	15,192,798.31	1,566,886.77	13,625,911.54	15,229,430.83	1,566,886.77	13,662,544.06
库存商品	4,417,157.63	1,843,853.39	2,573,304.24	7,855,587.06	2,597,601.36	5,257,985.70
合计	19,609,955.94	3,410,740.16	16,199,215.78	23,085,017.89	4,164,488.13	18,920,529.76

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	1,566,886.77					1,566,886.77
库存商品	2,597,601.36	50,931.62		804,679.59		1,843,853.39
合计	4,164,488.13	50,931.62		804,679.59		3,410,740.16

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,442,967.01	1,496,523.55
待抵扣的增值税	17,038,238.03	17,258,513.34
其他预缴税费	278.21	278.21
合计	18,481,483.25	18,755,315.10

其他说明：

**8、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	317,642,394.30	333,966,012.78
合计	317,642,394.30	333,966,012.78

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	235,351,379.32	1,164,878,927.30	73,969,663.81	9,371,331.45	1,483,571,301.88
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		123,531.14			
4.期末余额	235,351,379.32	1,164,769,959.76	73,969,663.81	9,371,331.45	1,483,462,334.34
二、累计折旧					
1.期初余额	110,027,862.00	841,992,670.58	51,150,912.55	3,480,514.19	1,006,651,959.32
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,838,839.56	12,506,947.05	733,071.01	121,229.72	16,200,087.34
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额	112,866,701.56	854,499,617.63	51,883,983.56	3,601,743.91	1,022,852,046.66
三、减值准备					
1.期初余额	17,441,751.44	111,782,619.40	11,512,798.68	2,216,160.26	142,953,329.78
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	17,441,751.44	111,782,619.40	11,512,798.68	2,216,160.26	142,953,329.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	105,042,926.32	198,473,159.13	10,572,881.57	3,553,427.28	317,642,394.30
2.期初账面价值	107,881,765.88	211,103,637.32	11,305,952.58	3,674,657.00	333,966,012.78

## (2) 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	8,139,341.08	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	4,143,835.82	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	1,065,640.84	土地权属于广西河池化学工业集团有限公司
煤球厂项目	5,202,130.64	土地权属于广西河池化学工业集团有限公司
合成塔项目	11,893,601.81	土地权属于广西河池化学工业集团有限公司

其他说明

## 9、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	
合计	3,020,850.64	3,020,850.64		3,020,850.64	3,020,850.64	

## (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	2,111,744.44				2,111,744.44	98.00%	95.00%				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	909,106.20				909,106.20	0.38%	1.50%				其他
合计	579,670,000.00	3,020,850.64				3,020,850.64	--	--				--

## 10、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		30,562.19	40,955.88	10,238.97
合计		30,562.19	40,955.88	10,238.97

## (2) 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		30,562.19		

**11、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无

**12、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	15,260,094.46	15,606,848.02
工程款	1,710,117.78	2,299,641.33
劳务费	188,648.75	275,606.93
其他	137,895.30	372,977.31
合计	17,296,756.29	18,555,073.59

**(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
吉安特德莱自控仪表有限公司	676,372.00	尚未结算
广西建工集团第二安装建设有限公司	635,562.77	尚未结算
贵州纳雍经济开发有限公司	499,999.92	尚未结算
郑州锅炉股份有限公司	399,000.00	尚未结算
郑州大城矿冶设备有限公司	324,700.00	尚未结算
江苏世能化工设备有限公司	316,985.00	尚未结算
合计	4,776,159.69	--

其他说明：

**13、预收款项**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	20,092,806.96	14,489,948.98
合计	20,092,806.96	14,489,948.98

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西河池群山农业生产资料有限公司	5,729,571.45	尚未结算
大化瑶族自治县顺意农资有限责任公司	921,545.79	尚未结算
河池五丰农资公司崇左经营部	525,272.52	尚未结算
合计	7,176,389.76	--

**14、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	4,285,401.41	1,396,040.18	2,897,942.38	2,783,499.21
三、辞退福利	1,784,290.07	197,957.55	1,982,247.62	
合计	6,069,691.48	1,593,997.73	4,880,190.00	2,783,499.21

**(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	1,652,531.70	1,013,247.75	2,494,972.45	170,807.00
2、职工福利费		10,194.20	10,194.20	
3、社会保险费		229,354.48	229,354.48	

其中：医疗保险费		58,679.13	58,679.13	
工伤保险费		9,700.98	9,700.98	
生育保险费		3,731.07	3,731.07	
4、住房公积金		57,240.00	56,393.00	847.00
5、工会经费和职工教育经费	2,632,869.71	86,003.75	107,028.25	2,611,845.21
合计	4,285,401.41	1,396,040.18	2,897,942.38	2,783,499.21

## 15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		11,999.95
企业所得税	61,870.93	
个人所得税	28,839.31	36,071.12
城市维护建设税		840.00
教育费附加		600.00
印花税	2,436.08	3,124.58
合计	93,146.32	52,635.65

其他说明：

## 16、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	60,662.40	
其他应付款	605,789,457.02	589,443,471.16
合计	605,850,119.42	589,443,471.16

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	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：

**(2) 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	596,966,239.86	579,455,300.27
工程款及质保金	2,242,089.16	2,242,089.16
保证金	416,431.00	416,431.00
押金	84,275.00	84,275.00
董事会基金	539,940.18	
往来款	1,615,041.17	3,003,494.99
应付利息		6,554.79
应付股利	60,662.40	60,662.40
其他	3,864,778.25	4,174,663.55
合计	605,789,457.02	589,443,471.16

**17、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

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

**18、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	2,578,101.11		398,321.46	2,179,779.65	
合计	2,578,101.11		398,321.46	2,179,779.65	--

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
十大重点节能工程拨款	207,000.00			103,500.00			103,500.00	与资产相关

2010 年重点产业技改项目贴息	229,999.96			115,000.02			114,999.49	与资产相关
2007 年企业技术改造贴息	180,000.00			90,000.00			90,000.00	与资产相关
2016 年配电变压器能效提升财政奖励	1,961,101.15			89,821.44			1,871,279.71	与资产相关

其他说明：

## 19、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：

## 20、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：

## 21、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	5,385,449.45	1,427,773.26	228,900.46	6,584,322.25
合计	5,385,449.45	1,427,773.26	228,900.46	6,584,322.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 22、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：

### 23、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	-708,904,607.80	-435,110,921.17
调整后期初未分配利润		-435,110,921.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,484,936.29	-273,793,686.63
期末未分配利润	-741,389,544.09	-708,904,607.80

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。

### 24、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	85,385,718.29	85,527,543.93	155,249,900.73	188,846,816.12
其他业务	2,006,652.47	337,758.65	3,065,652.73	3,910,921.47
合计	87,392,370.76	85,865,302.58	158,315,553.46	192,757,737.59

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 25、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
教育费附加		159.90

车船使用税	520.00	3,049.20
印花税	21,156.80	79,216.48
水利建设基金		111,715.45
合计	21,676.80	194,364.89

其他说明：

## 26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,689.74	442,612.41
运输费	125,070.00	217,077.59
装卸费	566,505.82	758,643.13
仓储保管费	97,185.00	52,090.80
业务经费	124,225.00	116,301.00
固定资产折旧	56,025.24	56,888.42
其他	732.02	172,637.19
合计	1,060,432.82	1,816,250.54

其他说明：

销售费用同比减少，主要系报告期销售收入同比减少所致。

## 27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,863,304.19	6,030,155.07
固定资产折旧	727,518.32	1,299,337.84
聘请中介机构费	1,017,656.18	879,529.21
董事会费	693,327.94	
业务招待费	126,225.39	183,614.80
差旅费	229,800.87	235,511.32
停工损失	15,318,768.08	8,136,349.15
其他	757,281.31	3,093,617.34
合计	20,733,882.28	19,858,114.73

其他说明：

**28、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,238,150.55	12,661,701.12
利息收入	-4,099.28	-167,300.32
手续费	12,545.49	26,143.32
合计	12,246,596.76	12,520,544.12

其他说明：

**29、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	398,321.46

**30、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,564,500.00
处置交易性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：

本期未有进行相关的投资事项，无投资损益。

**31、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
交易性金融资产		-698,810.00
合计		-698,810.00

其他说明：

本期未进行金融投资，无公允价格变动事项。

**32、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-211,957.48	-17,991.47
二、存货跌价损失	-50,931.62	-9,349,020.36
合计	-262,889.10	-9,367,011.83

其他说明：

资产减值损失同比大幅减少，主要系同期库存减少，价格未发生大幅变动所致。

### 33、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	
其他	10,256.08		10,256.08
合计	10,256.08	114,246.43	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

无

### 34、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	
合计		10,000.00	

其他说明：

### 35、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	115,427.47	250,469.58

递延所得税费用	-20,323.22	-173,840.71
合计	95,104.25	76,628.87

**(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	-32,389,832.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,427.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-20,323.22
所得税费用	95,104.25

其他说明

**36、其他综合收益**

详见附注。

**37、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
利息收入	2,129.64	167,300.32
往来款	76,642.99	512,567.89
合计	78,772.63	679,868.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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	5,045,986.83	4,304,041.24
销售费用现金支出	1,003,675.56	1,289,862.31
往来款	745,231.40	1,045,140.87
合计	6,794,893.79	6,639,044.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 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
关联方借款	5,150,000.00	39,000,000.00
合计	5,150,000.00	39,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 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
关联方还款	300,000.00	222,500,000.00
合计	300,000.00	222,500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**38、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	-32,484,936.29	-70,761,454.28
加：资产减值准备	262,889.10	9,367,011.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,679,174.50	23,882,506.86
长期待摊费用摊销		330,489.90
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）	12,238,150.55	12,661,701.12
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）	2,721,313.98	3,864,483.11

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,302,543.76	-5,906,946.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,016,573.95	-9,522,215.48
经营活动产生的现金流量净额	-7,869,377.97	-43,095,500.13
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	1,894,725.76	5,129,783.45
减：现金的期初余额	5,077,706.04	184,762,566.11
现金及现金等价物净增加额	-3,182,980.28	-179,632,782.66

## （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	1,894,725.76	5,077,706.04
其中：库存现金	81,013.88	242,916.44
可随时用于支付的银行存款	1,785,249.49	4,806,373.88
可随时用于支付的其他货币资金	28,462.39	28,415.72
三、期末现金及现金等价物余额	1,894,725.76	5,077,706.04

其他说明：

## 39、政府补助

### （1）政府补助基本情况

无

### （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

## 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：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、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

2016年7月12日，广西河池化学工业集团公司向宁波银亿控股有限公司协议转让所持河池化工8,700万股股份事项办理完毕过户登记手续，本公司控股股东变更为宁波银亿控股有限公司。

本企业最终控制方是熊续强先生。

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“在子公司中的权益”。

## 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
熊续强	现最终控制人
宁波银亿控股有限公司	同受现最终控制人控制
银亿集团有限公司	同受现最终控制人控制
宁波中科银亿新材料有限公司	同受现最终控制人控制
广西河池化学工业集团有限公司	本公司持股 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	31,114,653.11	2017 年 04 月 12 日	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	1,000,000.00	2018 年 07 月 25 日	2019 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	500,000.00	2018 年 11 月 22 日	2019 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	1,100,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,500,000.00	2018 年 12 月 18 日	2019 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	150,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	500,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2019 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	3,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2019 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	150,000.00	2019 年 03 月 26 日	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 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	2019 年 09 月 19 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	600,000.00	2019 年 06 月 26 日	2019 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59,577.47万元。报告期内，公司共计提借款利息1,196.74万元。

## (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	1,059,894.00	1,407,944.40

## 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	宁波银亿控股股份有限公司	595,174,739.86	578,357,347.04
其他应付款	广西银亿科技材料有限公司	600,000.00	0.00
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

## 6、关联方承诺

无

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

## 十二、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2019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

#### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

## 十四、其他重要事项

## 十五、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,135,365.65	21.11%	1,087,536.85	95.79%	47,828.80	1,135,365.65	18.66%	1,087,536.85	95.79%	47,828.80
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,135,365.65	21.11%	1,087,536.85	95.79%	47,828.80	1,135,365.65	18.66%	1,087,536.85	95.79%	47,828.80
按组合计提坏账准备的应收账款	4,243,246.77	78.89%	379,875.76	8.95%	3,863,371.01	4,948,975.61	81.34%	232,058.31	4.69%	4,716,917.30
其中：										
账龄组合	4,243,246.77	78.89%	379,875.76	8.95%	3,863,371.01	4,948,975.61	81.34%	232,058.31	4.69%	4,716,917.30
合计	5,378,612.42	100.00%	1,467,412.61		3,911,199.81	6,084,341.26	100.00%	1,319,595.16		4,764,746.10

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备	1,135,365.65	1,087,536.85	95.79%	期限较长
合计	1,135,365.65	1,087,536.85	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内（含 1 年）	749,811.25	7,498.11	1.00%
1 至 2 年	1,309,048.83	65,452.44	5.00%
2 至 3 年	414,655.95	41,465.60	10.00%
3 至 4 年	1,769,730.74	265,459.61	15.00%
合计	4,243,246.77	379,875.76	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	749,811.25
1 至 2 年	1,309,048.83
2 至 3 年	414,655.95
3 年以上	2,905,096.39
3 至 4 年	1,769,730.74
5 年以上	1,135,365.65
合计	5,378,612.42

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,319,595.16	147,817.45			1,467,412.61
合计	1,319,595.16	147,817.45			1,467,412.61

## （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	2019.6.30 账面余额	账龄	占应收账款总额 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	1,490,760.73	1-3年	27.72	114,290.69
河池市康鑫物业服务有限责任公司	1,047,036.92	1-2年	19.47	49,608.44
柳州市山泰气体有限公司	303,192.28	3-4年	5.64	45,478.84
广西东正木业有限公司	264,300.00	2-3年	4.91	13,215.00
广西河池国投鱼峰水泥有限公司	247,892.30	1年以内	4.61	2,478.92

合 计	3,353,182.23	62.35	225,071.90
-----	--------------	-------	------------

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,239,336.56	1,201,033.23
合计	4,239,336.56	1,201,033.23

### (1) 其他应收款

#### 1) 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
保证金	3,000,000.00	49,440.29
工程款	544,776.79	544,776.79
往来款	2,057,174.21	1,965,104.77
合计	5,601,951.00	2,559,321.85

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,358,288.62			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,325.82			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	1,362,614.44			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,300,205.48
1 至 2 年	120,589.94
2 至 3 年	64,113.38
3 年以上	2,117,042.20
3 至 4 年	71,242.44
5 年以上	2,045,799.76
合计	5,601,951.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	1,358,288.62	4,325.82		1,362,614.44
合计	1,358,288.62	4,325.82		1,362,614.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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
徐宝珠	保证金	3,000,000.00	1 年内	53.55%	0.00
河南骏化化肥有限公司	往来款	564,864.81	5 年以上	10.08%	282,432.41
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	9.72%	544,776.79
贵州纳雍县乐治煤焦厂	往来款	472,217.70	5 年以上	8.43%	236,108.85
河池市河启达货物运输有限公司	往来款	171,619.40	1 年内	3.06%	1,716.19
合计	--	4,753,478.70	--	84.84%	1,065,034.24

## 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	572,308.84	2,110,065.18	75,389,283.72	111,350,767.24
其他业务	2,007,098.49	338,204.67	3,190,962.78	4,036,231.52
合计	2,579,407.33	2,448,269.85	78,580,246.50	115,386,998.76

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,564,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,145,386.94
合计		7,709,886.94

## 十六、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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,256.08	
合计	408,577.54	--

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		-0.1105	-0.1105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.1119	-0.1119

### 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

无

广西河池化工股份有限公司董事会

2019年8月30日