



广西河池化工股份有限公司

GUANGXI HECHI CHEMICAL CO.,LTD.

2005年

半年度报告

二〇〇五年七月

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料内容的真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

没有董事对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事长何元军先生、总会计师及会计机构负责人李均毅先生声明：保证本半年度报告中的财务会计报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司简介	1
二、会计数据和业务数据摘要	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事、高级管理人员情况	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告	12
八、备查文件	37

第一节、公司简介

- 1、公司的法定中文名称：广西河池化工股份有限公司
公司英文名称：GUANGXI HECHI CHEMICAL Co., Ltd
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：河池化工
股票代码：000953
- 3、公司注册及办公地址：广西河池市
邮政编码：547007
公司国际互联网网址：<http://www.hechihuagong.com.cn>
电子信箱：hgwenfu@hc.gx.cninfo.net
- 4、公司法定代表人：何元军
- 5、公司董事会秘书：韦文甫
联系电话：0778- - 2266867
电子信箱：hgwenfu@hc.gx.cninfo.net
证券事务代表：韩德穆
联系电话：0778- - 2266832
电子信箱：hdemu@163.com
联系地址：广西河池市
联系传真：0778- - 2266882
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<Http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：广西河池市河池化工股份有限公司董事会秘书处
- 7、公司首次注册日期：1993年7月
企业法人营业执照注册号：4500001000215
税务登记号：452701200887558
公司聘请的会计师事务所名称：上海东华会计师事务所有限公司
办公地点：上海市

第二节、会计数据和业务数据摘要

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	360,343,595.86	331,710,630.12	8.63
流动负债	407,837,695.27	379,223,108.09	7.55
总资产	966,798,110.14	936,015,353.83	3.29
股东权益(不含少数股东权益)	375,873,801.99	360,182,825.52	4.36
每股净资产	1.28	1.22	4.92
调整后的每股净资产	1.11	1.13	-1.77

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期末比上 年同期增减(%)
净利润	15,690,976.47	14,131,333.52	11.04
扣除非经常性损益后的净利润	16,020,275.08	14,315,874.45	11.91
每股收益	0.05	0.05	0
净资产收益率	4.17	4.02	增加0.15个百分点
经营活动产生的现金流量净额	93,670,515.79	31,206,075.86	200.17

扣除的非经常性损益的项目、涉及金额如下(单位：人民币元)：

项 目	金 额
扣除应计提的资产减值准备后的营业外收支净额	-387,410.13
所得税影响数	-58,111.52
合 计	-329,298.61

按中国证监会发布的《公开发行行公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.5962	12.8648	0.1610	0.1610
营业利润	3.5820	3.6584	0.0458	0.0458
净利润	4.1745	4.2635	0.0534	0.0534
扣除非经常性损益后的净利润	4.2621	4.3530	0.0545	0.0545

第三节、股本变动及股东情况

一、股本变动情况表（数量单位：股）

	本次变动前	本次变动增减（+，-）					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、未上市流通股							
1、发起人股份	177,220,890						177,220,890
其中：							
国家持有股份	177,220,890						177,220,890
境内法人持股情况							
境外法人持股情况							
其他							
2、募集法人股份	4,795,560						4,795,560
3、高管股	173,250						173,250
4、优先股或其他							
未上市流通股合计	182,189,700						182,189,700
二、已上市流动股份							
1、人民币普通股	111,869,737						111,869,737
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股合计	111,869,737						111,869,737
三、股份总数	294,059,437						294,059,437

二、股东情况介绍

1、截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司股东总数为 35,439 户，其中董事、监事、高级管理人员 18 人，持有本公司股份 174,240 股（冻结）。

2、截止 2005 年 6 月 30 日止，前 10 名股东持股情况。

股东名称	持股数	持股比例%	股份性质
广西河池化学工业集团公司	177,220,890	60.26	国家股
广西壮族自治区河池市农业生产资料公司	1,980,000	0.67	法人股
广西富满地农资股份有限公司	1,980,000	0.67	法人股
苗新改	600,000	0.20	流通股
张正民	400,000	0.14	流通股
许 锋	375,521	0.13	流通股
柳江县农业生产资料公司	297,000	0.10	流通股
李 革	280,000	0.10	流通股

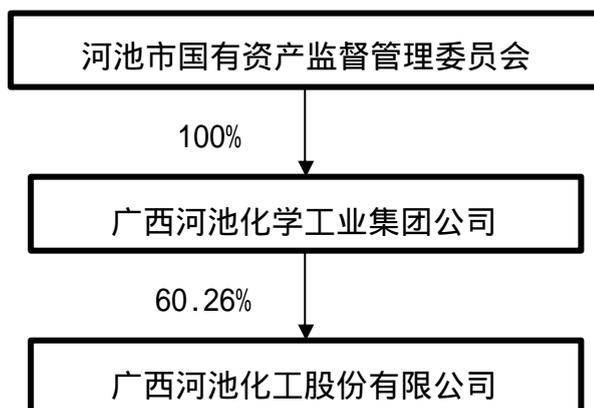
郑寿彬	270,772	0.09	流通股
宋德新	225,096	0.08	流通股

持有 5%以上股份的股东所持股份无质押和冻结情况。

本公司前 10 名股东的国有股股东、法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、报告期内，本公司控股股东未发生变更，仍为广西河池化学工业集团公司。该公司成立于 1993 年 7 月，持有本公司 60.26% 股份，性质为国有企业，法定代表人廖祖鲜，注册资本 15903 万元，经营范围为草酸、硫酸铵、元明粉、熟石灰、水泥、塑料编织袋的生产和销售，兼营机器设备制造安装、运输、印刷、工程建设等。

报告期内，本公司的实际控制人为广西河池化学工业集团公司。



4、截止 2005 年 6 月 30 日止，前 10 名流通股股东持股情况。

股东名称	持股数	持股种类
苗新改	600,000	A 股
张正民	400,000	A 股
许 锋	375,521	A 股
李 革	280,000	A 股
郑寿彬	270,772	A 股
宋德新	225,096	A 股
杨秀来	223,414	A 股
胡 芳	215,089	A 股
闻铁征	207,295	A 股
汤朝阳	200,000	A 股

第四节、董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	性别	职务	年龄	任期起止日期	年初持股	期末持股
何元军	男	董事长	48	2004.5-2007.5	15840	15840
姜健生	男	董事、总经理	49	2004.5-2007.5	23760	23760
罗展雄	男	董事	47	2004.5-2007.5	25740	25740
曹建国	男	董事	52	2004.5-2007.5	21780	21780
廖祖鲜	男	董事	56	2004.5-2007.5	21780	21780
马永康	男	董事	51	2004.5-2007.5	25740	25740
叶亚松	男	董事、副总经理	54	2004.5-2007.5	1980	1980
焦荣飞	男	董事、总工程师	55	2004.5-2007.5	1980	1980
韦文甫	男	董事、董事会秘书	46	2004.5-2007.5	1980	1980
陆万山	男	独立董事	36	2004.5-2007.5		
陈 静	女	独立董事	34	2004.5-2007.5		
韦学礼	男	独立董事	32	2004.5-2007.5		
宁功力	男	监事会召集人	60	2004.5-2007.5	24750	24750
张志勇	男	监事	48	2004.5-2007.5	1980	1980
杨洁英	女	监事	53	2004.5-2007.5	5940	5940
文 斌	男	监事	40	2004.9-2007.5		
卢子将	男	监事	43	2005.5-2007.5		
李均毅	男	总会计师	34	2004.8 至今		

二、报告期限内公司董事、监事、高级管理人员新聘及解聘情况。

1、经 2005 年 4 月 7 日召开的监事会及 2005 年 5 月 10 日召开的 2004 年度股东大会审议，同意王淑丹女士辞去监事职务，增补卢子将先生为监事会监事。

相关公告已于 2005 年 4 月 9 日、2005 年 5 月 11 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》上。

第五节、管理层讨论与分析

一、公司经营情况讨论与分析

报告期内，公司认真落实“抓好主业，技术进步增效益，推进改制，优化管理谋发展”的经营方针，基本完成了生产经营目标。上半年生产主导产品尿素 151,635.05 吨，比上年同期增加 10.85%；实现主营业务收入 27,798.40 万元，主营业务利润 4,734.60 万元，分别比上年同期增加 47.41%，16.74%；实现净利润 1569.10 万元，比上年同期增加 155.97 万元；经营活动产生的现金流量净额 9367.05 万元，比上年同期增加 200.17%。

2005 年 6 月份，由于生产装置运行不正常，检修使有效作业时间减少，主要产品产量相对其他生产月份减少，成本上升，进而影响了上半年的整体经营状况。现经维修人员抢修后，生产装置已基本正常运转。目前，公司生产经营秩序稳定，装置生产正常，产品畅销。

此外，今年以来国家将尿素企业增值税从先征后返 50%到全免的政策，虽被化肥企业一致喻为“解旱的甘露”，但免税政策的利好远远不抵原材料的涨价，煤炭供应的紧俏，不仅使价格大幅上涨，而且质量有所下降，导致公司成本急剧增加；生产成本的上升影响了公司主营业务盈利能力的提高，同时还将会持续影响到公司下半年的生产经营情况。

二、公司主营范围及经营状况

1、报告期公司主要从事化肥、对虾养殖、生物药品等产品的生产与销售，占 10%以上的主营业务经营状况如下：

单位：元

	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
分行业：						
化学肥料制造业	273,948,259.95	225,330,876.31	17.75	186,167,821.38	144,798,900.02	22.22
渔业	3,817,771.60	4,441,103.10	-16.33	1,935,785.06	2,229,313.54	-15.16
生物药品制造业	217,948.71	308,318.97	-41.46	442,564.12	659,670.08	-49.06
其中：关联交易	32,783,927.37	26,654,010.57	18.70	32,468,914.47	25,437,607.38	21.66
分产品：						
尿素	254,512,946.12	180,552,120.68	20.09	180,552,120.68	139,415,316.33	22.78
其中：关联交易	31,256,360.30	24,926,688.88	20.25	32,468,914.47	25,437,607.38	21.66

关联交易的定价原则	1、有国家规定价格的，依据该价格进行；
	2、没有政府定价的，按当时当地的市场价格标准执行；
	3、若无适用的市场价格标准的，则通过在成本核算加税费的基础

上双方协商确定。

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总额 21,395,221.72 元。

2、报告期内，主营业务及结构变化情况。

报告期内，新建的高浓度复合肥项目开始投入运营，实现主营业务收入 1,926.04 万元，占公司主营业务总收入的 6.93%。

3、报告期内，主营业务盈利能力较上一报告期有所下降，主要原因是：

(1) 6 月份合成氨、尿素生产系统设备事故增多，生产不稳定，消耗增加。

(2) 原料煤供应紧张，采购选择余地小，导致价格偏高，质量偏次，致使公司产品消耗增加；同时，煤、电、运输等价格上涨因素继续存在，导致成本上涨。

(3) 高浓度复合肥项目虽已建成投产，但尚未形成规模，产量低消耗高，同时产品市场尚需拓展。

4、报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内，公司无投资收益占净利润 10%以上的单个参股公司。

6、经营中的问题与困难

报告期，公司经营中较为突出的问题有以下几点：

一是流动资金短缺。

二是主要生产装置运行状态不够稳定。

三是煤、电、运输价格上涨使公司产品成本上升，利润空间小。

四是企业技术人才较缺。

在面临困难和问题的同时，企业也面临新的起步、新的机遇。公司将下大力气保持生产装置的长周期、满负荷运行，努力向现有存量资产要效益，加快公司发展步伐。

三、公司投资情况

1、报告期内，公司未募集资金也不存在报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内非募集资金投资的重大项目进度及收益情况

截止报告期，公司对 20 万吨 NPK 生产开车投料试产，累计生产高浓度复合肥 12,128.35 吨，实现利润总额-289.56 万元。

四、公司目前生产情况稳定，产品销售价格平稳，同时根据财政部财税[2005]87 号文有关尿素产品增值税暂免征收的规定，公司在第三季度将免缴增值税，预计第三季度继续盈利。

第六节、重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司的治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。公司中期不进行利润分配、也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司发生收购、出售资产或重组情况

1、报告期内，公司接控股股东广西河池化学工业集团公司的通知，广西河池市国有资产管理监督委员会（以下简称“河池市国资委”）与中国化工农化总公司于2005年5月25日在广西河池市签订了《广西河池化学工业集团公司资产重组协议书》。根据协议，本次重组采取国有资产和管理关系整体划转的形式，由中国化工农化总公司接收河池市国资委所持有的河化集团的全部资产，使河化集团成为中国化工农化总公司的下属企业。协议的鉴证方为中国化工集团公司和广西河池市人民政府。协议签署后成立，并在获得地方政府、证券监管部门及国务院国有资产主管部门批准后生效。相关公告已于2005年5月31日刊登在《中国证券报》及《证券时报》上。

2、报告期内，公司接到国海证券转来中国证监会机构部《关于不同意国海证券有限责任公司股权变更的函》（机构部部函[2005]186号），称广西桂东电力股份有限公司（以下简称：桂东电力）受让几家公司持有的国海证券有限责任公司（以下简称：国海证券）股权后，其对外投资将超过净资产的50%，不符合《公司法》的有关要求，故不同意国海证券股权变更申请。根据文件精神，我公司与桂东电力在2003年12月19日签订的《国海证券有限责任公司股份转让协议书》可能无法履行。目前公司正与桂东电力协商此次股权转让问题的解决办法。相关公告已于2005年5月31日刊登在《中国证券报》及《证券时报》上。

五、报告期内，公司重大关联交易事项

1、公司日常关联交易事项

报告期，公司2004年度董事会会议对公司与关联股东广西河池化学工业集团公司及其子公司2005年度日常关联交易进行了预计。

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额（万元）	本期发生额（万元）
采购原材料	材料	柳州贸易公司	不超过80	33.09

	包装袋	塑编厂	不超过1300	645.78
采购燃料动力	电	河化集团	不超过13000	6251.68
	煤	金城江工贸公司	不超过300	186.50
		金谷农资公司		342.65
接受劳务	劳务	运输公司	不超过450	101.66
	劳务	机安公司	不超过300	59.28
	劳务	建筑公司	不超过250	25.00
	综合服务及其他	河化集团	不超过520	282.63
销售产品和商品	化肥	南宁化肥销售部	不超过3500	1869.52
		柳州贸易公司	不超过500	178.17
		桂林贸易公司	不超过1200	375.69
		金谷农资公司	不超过2000	1286.92
	水及原材料	河化集团	不超过40	11.09
		建材公司	不超过150	38.02
		塑编厂	不超过15	4.79
		建筑公司	不超过25	0.47
		运输公司	不超过100	13.12
		机安公司	不超过200	20.91
自发电	建材公司	不超过1000	355.01	
粉煤	建材公司	不超过120	151.20	
其他	土地租赁	河化集团	5.59	0
	房屋租赁	河化集团	5.74	0

注:(1) 向建材公司销售粉煤金额超过全年预计金额 26%，主要原因是今年上半年建材公司生产经营及销售情况良好，产品产量提高以致生产所需原料粉煤大幅增长，故向本公司采购量增加。根据建材公司的销售情况及下半年生产计划，预计本公司与建材公司该项交易下半年交易金额约 250 万元，全年累计金额约 400 万元。

(2) 由于公司生产经营需要，公司生产所需原料煤用量增加，报告期内向金谷农资公司采购生产用煤 342.65 万元。预计与金谷农资公司该项交易全年累计金额约 750 万元。

2、关联债权债务往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向本公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
广西河池化学工业集团公司	0	31,183,290.41	0	0
广西河池化工(集团)运输公司	0	2,469,559.88	0	0
广西河池化工(集团)机器设备制造安装公司	0	2,507,242.81	0	0
广西河池化工(集团)桂林贸易公司	0	11,472.00	0	0
广西河池化工(集团)金城江工贸公司	0	14,755.00	0	0

广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	0	59,322.00	0	0
合计	0	36,245,642.10	0	0

3、报告期内公司未发生与关联方共同对外投资的关联交易。

4、控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

截止 2005 年 6 月 30 日 ,公司控股股东及其子公司累计占用本公司资金余额 95,809,831.82 元，其中控股股东累计占用 74,343,730.96 元，控股股东的子公司累计占用 21,466,100.86 元。

六、报告期内，公司重大合同的签订和履行情况。

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的情况。

2、报告期内，公司短期借款余额为：23,400 万元。

3、报告期内，公司未发生其他重大担保情况。

七、承诺事项

公司及持股 5%以上的股东在指定的报纸和网站上没有披露过承诺事项。

八、报告期内，公司、公司董事会及董事未受到中国证监会处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

九、其他重要事项

报告期内，公司为在短时间内解决技术改造资金问题，经公司董事会 2005 年 4 月 7 日会议研究，制定了《广西河池化工股份有限公司借款技改方案》，以一年期贷款利率加项目收益（最高回报不超过 15%）拟向公司全体职工借款。该方案公告后，在媒体上引起了不同的看法，认为涉嫌非法集资及侵占流通股股东利益。公司董事会对此给予高度重视，经反复对照、咨询、核查，认为公司此次借款对象特定，项目明确，操作透明公开，双方当事人意思表示真实，符合最高人民法院 1999 年 1 月 26 日法释（1999）3 号“关于如何确认公民与企业之间借贷行为效力问题的批复”精神，不属于四种无效行为。同时，此次借款回报最高不超过 15%，不超过银行同类贷款利率的四倍，符合最高人民法院关于人民法院审理借贷案件的若干意见第 6 条规定。但是，此次借款回报偏高，客观上对公司及股东的近期效益和相对效益会造成一定的影响，且此种借款方式，在社会上存在一定的负面影响。为了进一步规范公司行为，公司董事会 2005 年 5 月 9 日召开会议，决定终止《广西河池化工股份有限公司借款技改方案》，公司的技改资金将另行筹措解决。相关公告已于 2005 年 4 月 9 日、2005 年 5 月 11 日刊登在《中国证券报》及《证券时报》上。

十、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见。

根据证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保

若干问题的通知》精神，我们本着实事求是的态度，对外担保的情况进行了认真负责的核查和落实。经我们审慎查验，截止 2005 年 6 月 30 日，公司没有为控股股东及其他关联方提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在任何对外担保情形。

十一、信息披露索引

披露日期	公告内容	信息披露报纸
2005-04-09	2004 年度董事会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-09	2004 年度监事会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-09	日常关联交易	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-09	重大事项公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-09	召开 2004 年度股东大会通知	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-09	2005 年第一季度业绩预告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-04-22	2005 年第一季度报告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-05-11	董事会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-05-11	2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-05-31	关于公司控股股东资产重组的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-05-31	重要事项公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005-06-11	享受增值税优惠政策公告	《中国证券报》、《证券时报》

第七节、财务会计报告

公司中期财务报告未经审计。

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

（一）公司基本情况

广西河池化工股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于一九九三年六月三日，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设立的股份公司。经广西壮族自治区工商行政管理局注册登记，取得注册号：2008875581企业法人营业执照。

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4500万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。1999年9月22日经广西壮族自治区工商行政管理局批准，本公司已办理了相应的变更手续。

2000年4月26日经1999年股东大会审议通过，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增2股，并由广西公信会计师事务所有限公司于2000年4月29日出具桂公信验字[2000]048号验资报告验证，并办理了相应的变更手续。

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，公司总股本已变更为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。本次增资后，公司总股本已变更为294,059,437股。该变更事项已由上海东华会计师事务所有限公司于2003年6月30日出具东华桂验字[2003]032号验资报告验证，并办理了相应的变更手续。

公司主要经营范围：尿素、复混肥、液体二氧化碳、硫磺等。

（二）公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度

以公历一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

3、记账基础和计价原则

会计核算采用权责发生制和借贷记账法进行核算，资产计价以历史成本为计价原则。

4、记账本位币和外币换算

以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务，采用发生当日市场汇率折合人民币记账。年末，对外币账户的外币余额按当日市场汇率调整，差额计入当期财务费用或在建

工程。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失核算采用备抵法。本公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据本公司实际情况、债务单位的财务状况和现金流量等情况，按账龄分析法计提坏账准备，并计入当年损益。计提比例如下：

账龄期限	计提比例(%)
1 年以内	1.00
1-2 年以内	5.00
2-3 年以内	10.00
3 年以上	15.00
其中：已确定无法收回	100.00

7、存货核算方法

(1) 存货分类为：产成品、原材料、低值易耗品、包装物。

(2) 产成品按实际成本核算，发出时按先进先出法核算；原材料取得时按计划成本计价，发出时按加权平均法核算，并结转其应负担的成本差异；低值品耗品和包装物按取得时的实际成本记账，领用时按一次摊销法核算。

(3) 存货的盘存制度：存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货跌价准备的计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按单项比较法计提存货跌价准备。

8、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：公司对拥有 20%以下股权的长期投资采用成本法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，按权益法核算，并合并其会计报表；股权投资差额的摊销，合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。

(2) 长期债权投资：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，

以及自发行日至债券购入日的应计利息后的余额作为实际成本记账。按权责发生制原则按期计提利息，并计入投资收益。溢价或折价在债券存续期间，按直线法予以摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提法。中期期末或年度终了由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因，导致其可收回价值低于长期投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资的账面价值的差额，计提长期投资减值准备。计提的长期投资减值准备计入当期损益。

9、固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具和其他与生产经营有关设备、量具工具等；单位价值在 2000 元以上，且使用年限超过 2 年的不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类及计价：固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具，均按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法分类按月计提，预计残值率为原值的 5%。分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10- 45	5%	2.16- 9.48
通用设备	8- 28	5%	3.36- 11.88
专用设备	13- 35	5%	2.76- 7.32
运输工具	8- 28	5%	3.36- 11.88

(4) 固定资产减值准备：中期期末或者在年度终了，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的；

由于技术进步等原因，已不可使用的；

虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的；

已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

10、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价，与在建工程相关的借款费用按《企业会计准则-- 借款费用》的规定确认和计量，在建工程达到预定可使用状态时，按工程的实际成本转入固

定资产。

(2) 在建工程减值准备：在中期末或者在年度终了，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，全额计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济效益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

11、借款费用的会计处理方法

用于购建固定资产而发生的借款费用，在固定资产尚未交付使用前发生的，计入所购建固定资产的成本，固定资产交付使用后发生的，计入当期损益。购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间较长的，其中断期间发生的借款费用，不计入所购建固定资产的成本，将其计入当期损益，直到购建重新开始；但如中断是使购建固定资产达到可使用状态所必需的程序，则中断期间所发生的借款费用，计入所购建固定资产的成本。

12、无形资产核算方法

(1) 无形资产核算方法：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的，按评估确认的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值时，应当计提无形资产减值准备；

已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单项无形资产的预计可收回金额低于期账面价值的差额计提。如果某项无形资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用以实际发生额核算，在受益期内平均摊销。

14、收入确认的原则

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收

取款项的证据时，确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度且在资产负债表日能对该交易的结果作出估计的，按完工百分比法确认劳务收入。

15、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

16、合并会计报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则：根据财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，公司对其他单位投资占该单位权益性资本50%以上(不含50%)或虽然占该单位权益性资本不足50%，但具有实际控制权的，该单位纳入合并范围。如果被投资单位的总资产、销售收入和净利润较小，则该单位不予合并。

(2) 合并采用的会计方法：

首先把未执行《企业会计制度》的应当纳入合并范围的个别会计报表按《企业会计制度》进行调整，然后以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、股东权益以及利润表和现金流量表各项目，并将母子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响予以抵销。

(三) 税项

1、增值税：按产品销售收入及13%、17%的税率计算销项税。财政部及国家税务总局《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87号)文件明确自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税，河池市金城江区国家税务局已对此作出了批复。

2、营业税：按营业收入的3%、5%计征。

3、城市维护建设税：按流转税额的1%计征。

4、教育费附加：按流转税额的3%计征。

5、所得税：根据广西壮族自治区人民政府《关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发[2001]100号)，公司2005年继续享受企业所得税减按15%税率照顾。

(四) 控股子公司及合营企业

报告期内公司所控制的所有子公司、合营企业情况及合并报表的合并范围：

子公司名称	经营范围	注册资本	实际投资额	股权比例	是否合并
广西南开天河科技发展有限公司	生物、环保、新材料等技术开发、咨询、转让	70,000,000.00	69,937,000.00	99.91%	是
海南莺歌海洋生物技术有限公司	养殖业、高效农业、饲料加工、包装冷冻	30,000,000.00	29,000,000.00	96.67%	是
新乡中大电子有限公司	通讯电源、电力电 UPS 电源、通用机床等	53,810,000.00	20,000,000.00	37.17%	否
广西河化生物工程有限责任公司	生产、销售氨基酸及其衍生物等	19,080,000.00	18,460,094.32	96.75%	是

(五) 会计报表主要项目注释: (金额单位:人民币元)

注 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	360,610.59	274,563.12
银行存款	70,585,875.60	10,706,145.15
其他货币资金	80,386.86	91,459.96
合计	71,026,873.05	11,072,168.23

银行存款增加主要是报告期内尿素旺销，公司收到的订单增多，货款回笼加速所致。

注 2、应收票据

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00	
合计	100,000.00		100,000.00	

报告期内，广西河化生物工程有限责任公司将 2004 年 8 月 27 日收到的面额 100,000 元的银行承兑汇票承兑，应收票据减少。

注 3、应收账款

*合并会计报表附注

账龄	期末金额	期末比例(%)	期 末 坏账准备	期初金额	期初比例(%)	期 初 坏账准备
1 年以内	3,402,208.78	15.70	189,118.14	18,911,814.23	58.69	189,118.14
1-2 年	5,248,911.87	24.22	28,714.99	574,299.79	1.78	28,714.99
2-3 年	286,144.23	1.32	341,452.58	3,324,516.81	10.32	341,452.58
3 年以上	12,734,911.54	58.76	2,866,497.31	9,410,810.49	29.21	2,866,497.31
合计	21,672,176.42	100.00	3,425,783.02	32,221,441.32	100.00	3,425,783.02

(1) 报告期末，1 年内应收账款同比减少 82.01%，主要是公司销售货款回笼及期初部分欠账年限顺延所致。

(2) 报告期末，1-2 年应收账款增加，主要是期初 1 年内欠账顺延所致。

(3) 报告期末，2-3 年应收账款减少而 3 年以上应收账款增加，主要是期初 2-3 年的应收账款欠账年限顺延所致。

*母公司会计报表附注

账龄	期末金额	期末比例(%)	期 末 坏账准备	期初金额	期初比例(%)	期 初 坏账准备
1 年以内	5,151,718.78	23.24	189,118.14	18,911,814.23	61.07	189,118.14
1-2 年	5,106,911.87	23.04	19,512.49	390,249.79	1.26	19,512.49
2-3 年	244,094.23	1.10	225,320.18	2,253,201.83	7.28	225,320.18

3年以上	11,663,596.56	52.62	2,866,497.31	9,410,810.49	30.39	2,866,497.31
合计	22,166,321.44	100.00	3,300,448.12	30,966,076.34	100.00	3,300,448.12

(1) 报告期末, 1年内应收账款同比减少 72.76%, 主要是公司销售货款回笼加速所致。

(2) 报告期末, 1-2年应收账款增加, 主要是部分期初 1年内的应收账款欠账年限顺延所致。

(3) 报告期末, 2-3年应收账款减少而 3年以上应收账款增加, 主要是由于 2-3年的应收账款欠账年限顺延所致。

(4) 报告期末, 最大五家欠款单位欠款金额为 1,760.34 万元, 占期末余额的 79.42%。

(5) 报告期末, 持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款情况在附注 (六) 中披露。

注 4、其他应收款

账龄	期末金额	期末比例 (%)	期末坏账准备	期初金额	期初比例 (%)	期初坏账准备
1年以内	6,967,299.97	5.86	261,469.41	26,146,940.82	22.88	261,469.41
1-2年	56,468,180.59	47.53	7,874,418.94	39,878,378.73	34.90	7,874,418.94
2-3年	12,706,241.57	10.70	2,070,500.87	20,705,008.73	18.12	2,070,500.87
3年以上	42,657,038.65	35.91	8,745,097.44	27,525,968.40	24.10	7,339,503.02
合计	118,798,760.78	100.00	18,951,486.66	114,256,296.68	100.00	17,545,892.24

(1) 报告期末, 1年内其他应收款比期初减少 1,917.96 万元, 主要为期初欠账年限顺延至 1-2年所致。

(2) 报告期末, 1-2年的其他应收款比期初增加, 为 1年内欠账年限顺延及部分期初 1-2年欠账尚未结算所致。

(3) 报告期末, 2-3年的其他应收款比期初减少, 为部分款项结算所致。

(4) 报告期末, 3年以上的其他应收款比期初增加, 为 2-3年欠账年限顺延所致。

(5) 报告期末, 最大五家欠款单位欠款金额为 7,325.71 万元, 占期末余额的 61.66%。

(6) 报告期内, 持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款情况在附注 (六) 中披露。

(7) 资产减值准备表中, 本期其他应收款坏账准备增加主要是由于本期全额计提坏账准备增加所致。报告期末, 3年以上应收三亚东旭水产公司往来款 1,653,640.50 元因回收存在较大风险, 按 100% 全额计提坏账, 补提金额为 1,405,594.42 元。

注 5、预付账款

账龄	期末金额	期末比例 (%)	期初金额	期初比例 (%)
1年以内	42,657,327.76	84.94	46,911,462.84	78.43
1-2年	1,361,121.25	2.71	6,909,821.86	11.55

2-3 年	4,890,004.20	9.74	4,868,216.30	8.14
3 年以上	1,309,249.73	2.61	1,124,519.63	1.88
合计	50,217,702.94	100.00	59,814,020.63	100.00

(1) 报告期末，1 年内预付账款减少主要是贵州无烟煤、电费预付款结算增加所致。

(2) 报告期末，1-2 年预付账款余额较期初减少，主要是公司收到供货方发票后进行结算，以及部分未结算款转入 2-3 年预付账款所致。

注 6、存货及存货跌价准备

项 目	期末金额	期末跌价准备	期初金额	期初跌价准备
原材料	87,134,842.77	634,581.47	79,041,045.92	634,581.47
产成品	21,510,548.36	39,426.38	29,659,379.32	39,426.38
低值易耗品	363,439.30		468,948.89	
在产品	8,874,090.09		9,205,955.97	
包装物	9,699.22		10,181.12	
合计	117,892,619.74	674,007.85	118,385,511.22	674,007.85

(1) 报告期末，原材料比期初增加，主要是公司所购贵州无烟煤继续涨价，库存材料占用资金增加所致。

(2) 报告期末，尿素库存量比期初减少 1.21 万吨，库存产成品占用资金比期初减少。

注 7、待摊费用

类别	期末数	期初数	结存原因
企业财产保险	2,895,593.87	1,082,097.93	受益期未滿
工业电进项税	112,707.05	1,023,650.22	
中修费用	23,000.00		
虾塘租金	25,000.00	100,000.00	
货物运输	183,300.00	210,502.00	
其他	547,139.54	90,625.00	受益期未滿
合计	3,786,740.46	2,506,875.15	

(1) 报告期内，公司固定资产保险费 364.29 万元，摊销期限自 2005 年 4 月- 2006 年 4 月止。已摊销 74.73 万元。

(2) 报告期内公司购进工业电，因尚未取得发票，其进项税未能抵扣，留待取得发票后摊销。

(3) 2004 年 6 月投保的货物运输险已摊销完毕，报告期内增加投保金额 20 万元。

注 8、一年内到期的长期债权投资

被投资公司名称	年利率	到期日	期初金额	期末金额	减值准备
---------	-----	-----	------	------	------

南宁市通泰能源燃料发展有限公司	11%	2005.6.30	15,000,000.00	
合 计			15,000,000.00	

广西南开天河科技发展有限公司与南宁市通泰能源燃料发展有限公司及广西田东石化总厂的成品油加工项目合作期满，累计获得收益 2,447,500 元。考虑到前期合作良好，三方决定续约，期限自 2005 年 7 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日止。期末由一年内到期的长期债权投资转入长期股权投资。

注 9、长期股权投资

*合并会计报表附注

长期股权投资列示如下：

项目	期初余额(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末余额(元)	减值准备
对子公司投资	25,512,215.56		451,219.20	25,060,996.36	10,000,000.00
其中：股权投资差额					
对合营企业投资					
对联营企业投资					
其他股权投资	150,000.00			150,000.00	
合并价差	-2,570,846.52		-190,504.06	-2,380,342.46	
合 计	23,091,369.04		260,715.14	22,830,653.90	10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资公司名称	投资期限	股权比例	初始投资成本	期初余额	追加投资额	本年权益增减额	累计权益增减额	期末余额	减值准备
新乡中大电子有限公司	长期	37.17%	21,401,448.06	25,512,215.56		-451,219.20	3,659,548.30	25,060,996.36	10,000,000.00
合 计			21,401,448.06	25,512,215.56		-451,219.20	3,659,548.30	25,060,996.36	10,000,000.00

合并价差及股权投资差额

被投资公司名称	摊销期限	初始金额	期初余额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
海南莺歌海洋生物技术有限公司	10 年	-3,491,923.73	-2,584,740.78	-191,462.28	-1,098,645.23	-2,393,278.50
广西南开天河科技发展有限公司	10 年	17,743.13	13,894.26	958.22	4,807.09	12,936.04
合 计		-3,474,180.60	-2,570,846.52	-190,504.06	-1,093,838.14	-2,380,342.46

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位注册资本的比例%	投资金额	减值准备	备注
中化化肥原料有限责任公司	长期	1.79	150,000.00		
合 计			150,000.00		

*母公司会计报表附注

长期股权投资列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
对子公司投资	119,904,953.84		3,463,794.81	116,441,159.03	
其中：股权投资差额	-2,570,846.52		-190,504.06	-2,380,342.46	
对合营企业投资					
对联营企业投资					
其他股权投资	150,000.00			150,000.00	
合 计	120,054,953.84		3,463,794.81	116,591,159.03	

(1) 对子公司投资

被投资公司名称	投资期限	持股比例	初始投资成本	期初余额	追加投资额	本年权益增减额	累计权益增减额	期末余额	减值准备
海南莺歌海洋生物技术有限公司	长期	96.67%	39,152,706.55	41,113,294.25		-2,621,024.46	-660,436.76	38,492,269.79	
广西南开天河科技发展有限公司	长期	99.91%	71,386,512.57	65,983,166.55		-12,509.02	-5,415,855.04	65,970,657.53	
广西河化生物工程有限责任公司	长期	96.75%	18,460,094.32	15,379,339.56		-1,020,765.39	-4,101,520.15	14,358,574.17	
合 计			128,999,313.44	122,475,800.36		-3,654,298.87	-10,177,811.95	118,821,501.49	

股权投资差额

被投资公司名称	摊销期限	初始金额	期初余额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
海南莺歌海洋生物技术有限公司	10年	-3,491,923.73	-2,584,740.78	-191,462.28	-1,098,645.23	-2,393,278.50
广西南开天河科技发展有限公司	10年	17,743.13	13,894.26	958.22	4,807.09	12,936.04
合计		-3,474,180.60	-2,570,846.52	-190,504.06	-1,093,838.14	-2,380,342.46

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位注册资本的比例%	投资金额	减值准备	备注
中化化肥原料有限责任公司	长期	1.79	150,000.00		
合 计			150,000.00		

(3) 无投资变现及投资收益收回的重大限制。

(4) 母公司执行的是《企业会计制度》，部分子公司执行的是行业企业会计制度，在合并报表时，已经统一了会计政策。

注 10、长期债权投资

被投资公司名称	年利率	到期日	初始投资成本	本期增加投资额	本期回报	累计已回报	期末金额	减值准备
南宁市通泰能源燃料发展有限公司	11%	2006.12.31	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	
合 计			15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	

变动原因见注 8 “一年内到期的长期债权投资”。

注 11、固定资产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	146,351,844.47	1,038,559.81		147,390,404.28
通用设备	42,858,315.42	262,788.00		43,121,103.42
专用设备	656,463,409.69			656,463,409.69
运输设备	7,853,757.97	430,396.00	69,000.00	8,215,153.97
合计	853,527,327.55	1,731,743.81	69,000.00	855,190,071.36

注 12、累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	40,892,743.32	2,268,482.92		43,161,226.24
通用设备	12,805,298.55	1,476,306.90		14,281,605.45
专用设备	231,812,942.96	21,645,959.33		253,458,902.29
运输设备	3,127,763.52	197,563.50	24,581.25	3,300,745.77
合计	288,638,748.35	25,588,312.65	24,581.25	314,202,479.75

注 13、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其 他 减少数	期末数	减值准备	资金 来源
20 万吨 NPK	231,420.63	45,650.50			277,071.13		自筹
11#、12#高压机安装工程	3,693,268.28	7,773,739.25			11,467,007.53		自筹
热电厂 1#炉安装工程		2,589,763.00			2,589,763.00		自筹
其他技改项目	7,175,441.27	3,960,748.87		2,142,562.01	8,993,628.13	1,723,251.61	自筹
合计	11,100,130.18	14,369,901.62		2,142,562.01	23,327,469.79	1,723,251.61	

报告期内，购入的用于合成车间氨气合成的 11#、12#高压机以及热电厂 1#炉设备到货并安装，在建工程比期初增加。

注 14、无形资产

种 类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销期限
土地使用权	7,689,365.00	7,146,382.09			108,158.82	651,141.73	7,038,223.27	306-570 个月
非专利技术	15,230,000.00	9,720,255.67			1,350,501.96	6,860,246.29	8,369,753.71	25-113 个月
合 计	22,919,365.00	16,866,637.76			1,458,660.78	7,511,388.02	15,407,976.98	

注 15、长期待摊费用

类 别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销期限
厂区公路	433,382.30	81,259.14		40,629.60	392,752.76	40,629.54	6 个月
厂区公路改造工程	342,340.53		342,340.53	17,117.04	17,117.04	325,223.49	57 个月
进厂公路维修工程	217,847.76		217,847.76	14,523.20	14,523.20	203,324.56	56 个月

合计	993,570.59	81,259.14	560,188.29	72,269.84	424,393.00	569,177.59
----	------------	-----------	------------	-----------	------------	------------

报告期内对厂区公路及进厂公路进行维修保养，发生费用 56 万元。

注 16、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	234,000,000.00	243,500,000.00
保证借款		
质押借款		
其他		
合计	234,000,000.00	243,500,000.00

报告期内，公司贷款回笼加速，资金较为充裕，归还了短期贷款 950 万元。

注 17、应付款项

项 目	期末数	期初数
预收账款	28,310,604.27	11,208,375.58
应付账款	48,944,165.20	47,936,562.43
其他应付款	46,403,432.85	42,082,404.31

(1) 报告期末，因为尿素旺销，预收货款增加。

(2) 报告期末其他应付款比期初增加，主要是职工养老金等四项保险以及住房公积金尚未上缴有关部门。

(3) 应付款项中欠持股 5%以上股东的款项情况在附注（六）中披露。

18、应付股利

主要投资者	期末数	期初数	欠付原因
国有法人股	60,662.40	60,662.40	尚未领取
其他	7,372.63	7,372.63	尚未领取
合计	68,035.03	68,035.03	

注 19、应交税金

税 种	期末数	期初数	备注
增值税	-2,678,553.69	-1,063,600.90	产品销售收入的 13%、17%
城建税	10.55	10.17	流转税额的 1%
营业税	1,398.75	1,360.65	营业收入的 3%、5%
企业所得税	-3,691,304.82	-6,879,207.68	
个人所得税	5,651.60	7,143.17	
合 计	-6,362,797.61	-7,934,294.59	

(1) 报告期内，由于原料煤价格上涨，运费增加，获得抵扣的增值税进项税额大于销项税额，应上缴的增值税比期初减少。

(2) 报告期内，公司按 15% 计提企业所得税 318.79 万元，期末应交的企业所得税比期初增加。

注 20、其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	178,991.31	178,990.17	流转税额的 3%
防洪保安费	697,546.01	674,583.70	营业收入的 1‰
合计	876,537.32	853,573.87	

注 21、预提费用

类 别	期末数	期初数	结余原因
排污费	1,028,999.76	440,999.76	预提未付款
董事会基金	257,922.18	257,922.18	
综合服务费	328,306.00		
奖励及提成费		401,758.79	
大修费用	1,998,900.00		
其他	68,220.88		
合计	3,682,348.82	1,100,680.73	

(1) 报告期末，排污费期末余额比期初余额增加的原因是：本期预提的排污费用增加，同时部分已支付的款项尚未收到环保部门的发票进行冲账结算。

(2) 根据公司与河化集团公司二 00 五年四月七日签订的关联交易框架协议，集团公司向本公司提供后勤等综合性服务，公司则在接受劳务后向对方支付费用。据初步匡算，公司年需支付综合服务费约 490 万元。

(3) 根据目前设备运行状况，公司拟进行年度大修，故预先提取了大修费用。

注 22、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数
担保借款	48,430,162.91	35,054,356.74
合计	48,430,162.91	35,054,356.74

报告期末，一年内到期的长期负债增加主要是年内到期的亚洲开发银行贷款尚未归还所致。

注 23、长期借款

借款单位	币种	借款条件	借款期限(年)	年利 率%	金额	
					美元	折人民币

亚洲开发银行	美元	担保	1995.12- 2013.5	6.50	18,559,408.06	153,606,940.81
国家开发银行	人民币	抵押担保	1995.12- 2007.12	5.76		28,000,000.00
合 计					18,559,408.06	181,606,940.81

注 24、股本

	期末数	期初数
一、未上市流通股		
1、发起人股份	177,220,890.00	177,220,890.00
其中：		
国家持有股份	177,220,890.00	177,220,890.00
境内法人持股情况		
境外法人持股		
其他		
2、募集法人股份	4,795,560.00	4,795,560.00
4、高管股	173,250.00	173,250.00
5、优先股或其他		
未上市流通股合计	182,189,700.00	182,189,700.00
二、已上市流动股份		
1、人民币普通股	111,869,737.00	111,869,737.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已上市流通股合计	111,869,737.00	111,869,737.00
三、股份总数	294,059,437.00	294,059,437.00

注 25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	43,326,534.80			43,326,534.80
接收捐赠资产准备				
住房周转金收入				
资产评估增值准备	1,096,921.43			1,096,921.43
股权投资准备				
被投资单位接受捐赠准备				
被投资单位评估增值准备				
被投资单位股权投资准备				

被投资单位外币指标折算差额			
其它资本公积转入	75,213.04		75,213.04
合计	44,498,669.27		44,498,669.27

注 26、盈余公积

项 目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
法定盈余公积	19,382,550.18			19,382,550.18
任意盈余公积				
公益金	6,676,412.03			6,676,412.03
其他	3,933,890.11			3,933,890.11
合 计	29,992,852.32			29,992,852.32

注 27、未分配利润

项 目	本期期末数	上年期末数
本年净利润	15,690,976.47	22,948,655.42
加：年初未分配利润	-8,368,133.07	-31,316,788.49
减：提取盈余公积金		
提取公益金		
应付股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	7,322,843.40	-8,368,133.07

报告期末未分配利润增加，主要是报告期内公司主业继续实现盈利，以及增值税返还款到账所致。

注 28、主营业务收入及主营业务成本

*合并会计报表附注：

(1) 行业分部报表

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期实际数	上年同期数	本期实际数	上年同期数
尿素	254,512,946.12	180,552,120.68	203,393,303.29	139,415,316.33
复混肥		2,530,382.24		2,388,456.01
商品液氨	174,874.36	21,538.46	155,458.39	14,627.68
甲醇		27,076.92		48,876.57
复合肥	19,260,439.47		21,782,114.63	
海水养殖	3,817,771.60	1,935,785.06	4,441,103.10	2,229,313.54
氯化钾		2,269,380.00		2,195,700.00

硫酸钾		794,400.00		784,800.00
L-丙氨酸		119,658.12		138,363.30
L-天门冬氨酸	217,948.71	322,906.00	308,318.97	521,306.78
其中：关联交易	32,783,927.37	32,468,914.47	26,654,010.57	25,437,607.38
合计	277,983,980.26	188,573,247.48	230,080,298.38	147,736,760.21

(2) 地区分部报表

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期实际数	上年同期数	本期实际数	上年同期数
河池分部	283,204,678.62	178,977,460.57	232,289,377.89	138,389,525.66
南宁分部	2,295,830.00	19,140,910.30	2,254,230.00	18,381,723.50
钦州分部	217,948.71	442,564.12	308,318.97	659,670.08
海南分部	3,817,771.60	1,935,785.06	4,441,103.10	2,229,313.54
公司内各业务分部间相互抵销	11,552,248.67	11,923,472.57	9,212,731.58	11,923,472.57
合计	277,983,980.26	188,573,247.48	230,080,298.38	147,736,760.21

(1) 报告期内，公司向最大五名客户销售货物总额为 7,201.79 万元，占公司全部销售收入的 25.91%。

(2) 报告期内，收入比上年同期增长 47.41%，主要是公司主导产品尿素产、销量分别比上年同期增加 1.48 万吨和 2.77 万吨，同时销售价格有所提高，以及建成不久的高浓度复合肥厂生产的高浓度复合肥投放市场，新增收入 1,926 万元所致。

(3) 报告期内，主营业务成本与上年同期相比，增加了 8,234 万元，毛利率由上年同期 21.66% 降到 17.23%，主要原因：

煤价提高、运力紧张、电力紧缺继续严重影响公司生产成本。仅入炉煤一项就比上年同期增加成本约 2,252 万元。

高浓度复合肥项目建成不久，产量较低，消耗较高，同时产品市场尚需拓展。

子公司海南莺歌海洋生物技术有限公司海水养殖遭遇病虫害，海产品大量死亡。

*母公司会计报表附注：

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期实际数	上年同期数	本期实际数	上年同期数
尿素	263,769,364.79	178,615,910.45	210,351,804.87	137,858,152.90
复混肥		312,934.74		467,868.51
商品液氨	174,874.36	21,538.46	155,458.39	14,627.68
甲醇		27,076.92		48,876.57
复合肥	19,260,439.47		21,782,114.63	

合计	283,204,678.62	178,977,460.57	232,289,377.89	138,389,525.66
----	----------------	----------------	----------------	----------------

注 29、主营业务税金及附加

项目	本期实际数	上年同期数	计缴标准
教育费及附加	178,991.31	210,393.43	3%
城建税	378,705.63	70,131.14	1%、7%
农业特产税			定额
营业税			
合计	557,696.94	280,524.57	

注 30、其他业务利润

类别	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
生活煤	3,092,297.74	2,059,081.68	1,033,216.06
废旧物资	438,355.82	95,547.65	342,808.17
自发电	3,034,273.88	2,816,671.39	217,602.49
钾肥	799,888.00	594,103.12	205,784.88
CO ₂	448,764.99	127,726.45	321,038.54
其他	2,686,512.75	2,657,675.58	28,837.17
合计	10,500,093.18	8,350,805.87	2,149,287.31

注 31、营业费用

类别	本期实际数	上年同期数
运输费	2,514,384.57	1,444,969.75
装卸费	77,589.32	16,075.42
仓储费	462,139.49	
广告费	338,317.04	
保险费		
其他	629,831.49	631,234.98
合计	4,022,261.91	2,092,280.15

报告期内，营业费用比上年同期大幅增加，主要为：

- (1) 报告期内由于运力紧张，公司只能以汽车运输代替火车运输，运费大幅增加。
- (2) 由于每年 10 月至次年 3 月为产品销售淡季及经销商对市场持观望态度，产品淡季储备主要由公司来进行，所以增加了仓储费。
- (3) 为拓展新产品销售市场，公司进行了必要的广告宣传，所以广告费用开支增加。

注 32、管理费用

类别	本期实际数	上年同期数
----	-------	-------

工资福利费	2,887,630.15	2,184,131.09
无形资产摊销	1,460,499.96	857,264.94
劳动保险费	2,278,716.60	2,292,880.30
住房公积金	876,688.70	842,713.85
折旧费	720,158.50	843,396.47
综合服务费	2,500,000.00	
其他	5,842,148.84	3,274,904.30
合计	16,565,842.75	10,295,290.95

报告期内，管理费用比上年同期增加，主要是计提河化集团综合服务费，以及子公司海南莺歌海洋生物技术有限公司计提坏账准备 140.56 万元所致。

注 33、财务费用

类 别	本期实际数	上年同期数
利息支出	15,566,382.06	15,934,862.06
减:利息收入	151,581.13	61,942.88
汇兑损失	9,064.59	49,158.66
减:汇兑收益	0.00	14,170.09
其他	19,416.45	17,496.42
合计	15,443,281.97	15,925,404.17

注 34、投资收益

*合并会计报表附注

项 目	本期实际数	上年同期数
股权投资收益		
债权投资收益	825,000.00	522,500.00
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额(+)	-451,219.20	-117,565.04
股权投资差额摊销	190,504.06	260,576.44
股权投资转让收益		-247,029.16
长期股权投资减值准备		
其他	47,203.32	
合计	611,488.18	418,482.24

(1) 期末调整的被投资公司所有者权益净增减额

被投资公司名称	本期实际数	上年同期数
河南新乡中大电子有限公司	-451,219.20	-158,084.70
广西河池化工防腐保温有限责任公司		40,519.66
合 计	-451,219.20	-117,565.04

(2) 债权投资收益

投资单位名称	本期实际数	上年同期数
南宁市通泰能源燃料发展有限公司	825,000.00	522,500.00
合 计	825,000.00	522,500.00

(3) 股权投资差额摊销

被投资公司名称	本期实际数	上年同期数
河南新乡中大电子有限公司		70,072.38
上海苏鹏实业有限公司		
海南莺歌海洋生物技术有限公司	191,462.28	191,462.28
广西南开天河科技发展有限公司	-958.22	-958.22
合 计	190,504.06	260,576.44

(4) 股权投资转让收益

被转让股权公司名称	本期转让收益	上年同期转让收益
广西河池化工防腐保温有限责任公司		54,213.04
上海苏鹏实业有限公司		-301,242.20
合 计		-247,029.16

*母公司会计报表附注

项 目	本期实际数	上年同期数
股权投资收益		
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-3,654,298.87	-2,396,790.26
股权投资差额摊销	190,504.06	190,504.06
股权投资转让收益		54,213.04
其 他		
合 计	-3,463,794.81	-2,152,073.16

(1) 期末调整的被投资公司所有者权益净增减额

被投资公司名称	本期实际数	上年同期数
广西南开天河科技发展有限公司	-12,509.02	-149,280.46
海南莺歌海洋生物技术有限公司	-2,621,024.46	-1,106,744.79
广西群山营销有限公司		96,398.97
广西河池化工防腐保温有限责任公司		40,519.66
广西河化生物工程有限责任公司	-1,020,765.39	-1,277,683.64
合计	-3,654,298.87	-2,396,790.26

(2) 股权投资差额摊销

被投资公司名称	本期实际数	上年同期数
海南莺歌海洋生物技术有限公司	191,462.28	191,462.28
广西南开天河科技发展有限公司	-958.22	-958.22
合计	190,504.06	190,504.06

注 35、补贴收入

项 目	金 额	收入来源
尿素增值税返还	5,100,405.33	河池市财政局
合计	5,100,405.33	

报告期内，公司收到财政部驻广西壮族自治区财政监察专员办事处财驻桂监退[2005]2号文，批复返还公司 2004 年 6-11 月尿素增值税 5,100,405.33 元，该笔退税款已列入补贴收入。

注 36、营业外收入

项 目	本期实际数	上年同期数
违约金及罚款收入	5,882.00	6,848.00
处理固定资产收益	122,549.69	270,692.31
废旧物资销售收入		
其他	43,293.65	340,039.20
合计	171,725.34	617,579.51

注 37、营业外支出

项 目	本期实际数	上年同期数
车间停工损失	423,804.92	
罚款支出	17,418.00	8,620.00
处理固定固定资产损失	29,510.55	64,253.14
在建工程减值准备		

捐赠支出	3,825.00	7,200.00
其他	84,577.00	530,413.94
合计	559,135.47	610,487.08

注 38、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期实际数
支付的其他与经营活动有关的现金	16,879,801.09
其中：	
综合服务费	2,171,694.00
运输装卸费	2,763,452.19
保险费	1,337,911.44
零星修理费	78,065.00
业务招待费	390,702.70
材料费	184,099.84
办公费	198,151.25
差旅费	267,896.51
往来代垫款	7,548,202.53
其他	1,939,625.63

(六) 关联方关系及其交易的披露

1、存在控制关系的关联方情况：

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	关联方关系性质	经济性质或类型	法定代表人
广西河池化学工业集团公司	河池市	建材、修理、塑料编织袋	母公司	国有企业	廖祖鲜
广西南开天河科技发展有限公司	南宁市	生物、环保、新材料等技术开发、咨询、转让	子公司	有限责任	何元军
海南莺歌海洋生物技术有限公司	海口市	养殖业、高效农业、饲料加工、包装冷冻	子公司	有限责任	何元军
新乡中大电子有限公司	河南新乡	通讯电源、电力电 UPS 电源、通用机床等	子公司	有限责任	何元军
广西河化生物工程有限责任公司	南宁市	生产、销售氨基酸及其衍生物等	子公司	有限责任	何元军

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化： (单位：元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广西河池化学工业集团公司	159,030,000.00			159,030,000.00
广西南开天河科技发展有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
海南莺歌海洋生物技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
新乡中大电子有限公司	53,810,000.00			53,810,000.00
广西河化生物工程有限责任公司	19,080,000.00			19,080,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化： (单位：元)

企业名称	期初金额	期初百分比%	本期增加数	本期减少数	期末金额	期末百分比%
广西河池化学工业集团公司	177,220,890.00	60.26			177,220,890.00	60.26
广西南开天河科技发展有限公司	69,937,000.00	99.91			69,937,000.00	99.91
海南莺歌海洋生物技术有限公司	29,000,000.00	96.67			29,000,000.00	96.67
新乡中大电子有限公司	20,000,000.00	37.17			20,000,000.00	37.17
广西河化生物工程有限公司	18,460,094.32	96.75			18,460,094.32	96.75

2、不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	关联方关系性质
广西河池化工（集团）运输公司	与本公司同受一企业控制
广西河池化工（集团）机器设备制造安装公司	与本公司同受一企业控制
广西河池化工（集团）建筑材料股份合作有限公司	与本公司同受一企业控制
广西河池化学工业（集团）公司塑料编织袋厂	与本公司同受一企业控制
广西河池化工（集团）建筑工程公司	与本公司同受一企业控制
广西河池化工（集团）柳州贸易公司	与本公司同受一企业控制
广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	与本公司同受一企业控制
广西河池化工（集团）桂林贸易公司	与本公司同受一企业控制
广西河池化工（集团）金城江工贸公司	与本公司同受一企业控制

3、关联方交易情况

（1）向关联方采购货物、能源及接受劳务（含税金额）

关联方企业名称	交易内容	本期实际数	占同类交易%	上年同期数	占同类交易%
广西河池化学工业集团公司	电	62,516,817.72	100.00	34,055,806.49	100.00
广西河池化学工业集团公司	综合服务、印刷及招待费用等	2,826,264.10	100.00	296,886.31	100.00
广西河池化学工业（集团）塑料编织袋厂	编织袋	6,457,845.00	100.00	3,523,692.27	100.00
广西河池化工（集团）机器设备制造安装公司	劳务费	592,793.73	23.17	24,558.00	18.42
广西河池化工（集团）建筑工程公司	劳务费	250,000.00	9.77	1,432.80	1.07
广西河池化工（集团）运输公司	劳务费	1,016,566.21	39.73		
广西河池化工（集团）金城江工贸公司	煤款	1,865,006.54	1.32		
广西河池化工（集团）柳州贸易公司	材料款	330,905.40	3.82	295,789.93	0.25
广西河池市金谷农资公司	煤款	3,426,499.43	2.43		
合计		79,282,698.13		38,198,165.80	

以上交易中，购电价格按政府定价执行，其他交易在本地市场价格的基础上协商确定。

（2）向关联方销售货物明细（含税金额）

关联方企业名称	交易内容	本期实际数	占同类	上年同期数	占同类
---------	------	-------	-----	-------	-----

			交易%		交易%
广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	化肥	18,695,204.54	6.09	21,418,328.00	10.01
广西河池化工(集团)柳州贸易公司	化肥	1,781,658.00	0.58	1,482,380.00	0.69
广西河池化工(集团)桂林贸易公司	化肥	3,699,738.00	1.21	3,004,080.00	1.41
广西河池市金谷农资公司	化肥	12,869,237.40	4.20	9,640,656.20	4.77
广西河池化学工业集团公司	水、原材料等	110,903.84	12.55	74,005.98	3.80
广西河池化学工业(集团)塑料编织袋厂	水、原材料等	47,909.97	5.42	41,022.14	2.11
广西河池化工(集团)机器设备制造安装公司	水、原材料等	209,116.03	23.66	991,646.17	50.94
广西河池化工(集团)运输公司	水、原材料等	131,191.44	14.84	357,462.48	18.36
广西河池化工(集团)建筑工程公司	水、原材料等	4,736.78	0.54	167,931.69	8.63
广西河池化工(集团)建筑材料股份合作有限公司	水、原材料等	380,166.40	43.00	314,455.48	16.15
广西河池化工(集团)建筑材料股份合作有限公司	粉煤	1,511,962.02	58.07	262,662.40	45.91
广西河池化工(集团)建筑材料股份合作有限公司	自发电	3,550,100.40	100.00	4,051,959.00	100.00
合计		42,991,924.82		41,806,589.54	

以上交易中，向关联方销售化肥按当时当地的市场价格执行，其他交易参考本地市场价格及本公司成本费用的基础上协商确定。

(3) 关联方应收应付款余额

项目	期末数		期初数	
	金额	占期末余额%	金额	占期末余额%
应收账款：				
广西河池化学工业集团公司	7,001,768.95	32.31	7,012,620.77	21.76
广西河池化工(集团)机器设备制造安装公司	17,035.80	0.08		
广西河池化工(集团)运输公司	-19,038.56	-0.09		
广西河池化工(集团)建筑材料股份合作有限公司	4,957,463.31	22.87	3,520,921.52	10.93
广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	-615,530.93	2.84	-223,765.07	-0.69
广西河池化工(集团)桂林贸易公司	-234,845.64	-2.00	2,045,456.00	6.35
广西河池化工(集团)柳州贸易公司	-195,854.00	0.90	-46,252.00	-0.14
广西河池化学工业(集团)塑料编织袋厂	47,755.17	0.22		
广西河池化工(集团)建筑工程公司	4,736.78	0.02		
广西河池市金谷农资公司	-197,944.66	0.91		
合计	10,765,546.22	58.06	12,308,981.22	38.21
预付账款：				
广西河池化学工业集团公司	29,157,409.00	58.06	26,857,409.00	44.90
广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	13,633.04	0.03	32,281.73	0.05
广西河池化工(集团)柳州贸易公司	22,252.16	0.04	16,588.82	0.03

广西河池化工（集团）金城江工贸公司	500,000.00	0.10		
合计	29,693,294.20	58.23	26,906,279.55	44.98
应付账款：				
广西河池化工（集团）柳州贸易公司			85,367.17	0.18
广西河池市金谷农资公司	1,267,682.51	2.59		
广西河池化工（集团）金城江工贸公司	501,232.20	1.02		
合计	1,768,914.71	3.61		
其他应收款：				
广西河池化学工业集团公司	38,184,553.01	32.14	39,007,122.84	34.14
广西河池化工（集团）运输公司	3,672,385.99	3.09	3,646,772.99	3.19
广西河池化工（集团）机器设备制造安装公司	2,699,323.04	2.27	2,507,242.81	2.19
广西河池化学工业（集团）塑料编织袋厂	154.80	0.01		
广西河池化工（集团）建筑材料股份合作有限公司	10,173,277.86	8.56	9,677,277.88	8.47
广西河池化学工业集团公司南宁化肥销售部	14,472.00	0.01	14,472.00	0.01
广西河池化工（集团）桂林贸易公司	36,418.55	0.03	6,254.06	0.01
广西河池化工（集团）金城江工贸公司	272,461.49	0.23	272,461.49	0.24
广西河池化工（集团）柳州贸易公司	100,000.00	0.08	100,000.00	0.09
合计	55,153,046.74	46.42	55,231,604.07	48.34
其他应付款：				
广西河池化学工业集团公司	9,773,643.33	21.06	5,306,533.60	12.61
广西河池化工（集团）运输公司	610,564.58	1.32	135,764.61	0.32
广西河池化工（集团）机器设备制造安装公司	490,938.45	1.06	1,405,500.96	3.34
广西河池化学工业（集团）塑料编织袋厂	2,787,916.72	6.01	920,071.72	2.19
广西河池化工（集团）建筑材料股份合作有限公司	1,006.26	0.01		
广西河池化工（集团）建筑工程公司	782.00	0.01	9,405.00	0.02
合计	13,664,851.34	29.47	7,777,275.89	18.48

（4）其他事项

本报告期内未发生需要说明的其他事项。

（七）、非经常性损益项目

项 目	金 额
扣除应计提的资产减值准备后的营业外收支净额	-387,410.13
所得税影响数	-58,111.52
合 计	-329,298.61

（八）、非货币性交易：

本报告期内未发生非货币性交易。

（九）、或有事项

2005年5月30日，公司接到国海证券有限责任公司（以下简称“国海证券”）转来中国证监会机构部《关于不同意国海证券有限责任公司股权变更的函》（机构部部函[2005]186号），称广西桂东电力股份有限公司（以下简称“桂东电力”）受让河池化工等几家公司持有的国海证券股权后，其对外投资将超过净资产的50%，不符合公司法有关规定，故不同意国海证券股权变更申请。根据该文件精神，公司与桂东电力于2003年12月19日签订的《国海证券有限责任公司股份转让协议书》可能无法履行。目前公司正积极与桂东电力协商此次股权转让问题的解决办法。

（十）、资产负债表日后事项:

报告期内公司无需要说明的资产负债表日后事项。

（十一）、其他重要事项

（1）截止2005年6月30日，本公司在银行贷款本金余额为45,486万元，已计提长期借款利息917.69万元。

金融机构	金额（万元）	年利率%	期限	贷款方式
中国工商银行河池分行	20,800	6.45	1年	抵押
中国农业银行河池分行	2,600	6.45	1年	抵押
亚洲开发银行	17,486	6.50	1995.12—2013.5	财政担保
国家开发银行	4,600	5.76	1995.12—2007.5	抵押

（2）2005年5月25日广西河池市国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）与中国化工农化总公司（以下简称“中化公司”）签署了《广西河池化学工业集团公司资产重组协议书》。根据协议，本次重组采取国有资产和管理关系整体划转形式，由中化公司接收市国资委所持有的河化集团的全部资产，使河化集团成为中化公司的下属企业。协议鉴证方为中国化工集团公司和广西河池市人民政府。目前该协议尚未获得地方政府、证券监管部门及国务院国有资产主管部门批准。

（3）财政部及国家税务总局《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》财税[2005]87号文件明确规定：自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税。河池市金城江区国家税务局已对此作出了批复。预计公司2005年下半年可免交增值税约900万元。

（十二）季节性、周期性收入：

报告期内未发生季节性、周期性收入。

（十三）、企业合并、分立的说明:

报告期内未发生企业合并、分立事项。

第八节、备查文件

包括下列文件：

- （一）载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- （二）载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）公司章程；
- （五）在其他证券市场公布的半年度报告文本。

文件存放地：广西河池化工股份有限公司董事会秘书处

广西河池化工股份有限公司

董事长：何元军

二〇〇五年七月二十六日

资产负债表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

资产	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	注1	71,026,873.05	62,872,341.16	11,072,168.23	9,982,197.94
短期投资					
应收票据	注2			100,000.00	
应收股利					
应收利息					
应收账款	注3	18,246,393.40	18,865,873.32	28,795,658.30	27,665,628.22
其他应收款	注4	99,847,274.12	67,373,556.40	96,710,404.44	60,254,994.92
预付账款	注5	50,217,702.94	45,470,093.59	59,814,020.63	55,064,491.99
应收补贴款					
存货	注6	117,218,611.89	104,379,119.40	117,711,503.37	113,053,801.59
待摊费用	注7	3,786,740.46	3,721,368.46	2,506,875.15	2,316,250.15
一年内到期的长期债权投资	注8			15,000,000.00	
其他流动资产					
流动资产合计		360,343,595.86	302,682,352.33	331,710,630.12	268,337,364.81
长期投资：					
长期股权投资	注9	12,830,653.90	116,591,159.03	13,091,369.04	120,054,953.84
长期债权投资	注10	15,000,000.00			
长期投资合计		27,830,653.90	116,591,159.03	13,091,369.04	120,054,953.84
其中：合并价差	注9	-2,380,342.46		-2,570,846.52	
固定资产：					
固定资产原价	注11	855,190,071.36	823,201,774.10	853,527,327.55	821,495,288.29
减：累计折旧	注12	314,202,479.75	308,127,709.42	288,638,748.35	283,585,894.58
固定资产净值		540,987,591.61	515,074,064.68	564,888,579.20	537,909,393.71
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		540,987,591.61	515,074,064.68	564,888,579.20	537,909,393.71
工程物资					
在建工程	注13	21,604,218.18	21,467,750.93	9,376,878.57	9,240,411.32
固定资产清理		54,896.02	54,896.02		
固定资产合计		562,646,705.81	536,596,711.63	574,265,457.77	547,149,805.03
无形资产及其他资产：					
无形资产	注14	15,407,976.98	6,736,426.71	16,866,637.76	7,986,926.67
长期待摊费用	注15	569,177.59	569,177.59	81,259.14	81,259.14
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		15,977,154.57	7,305,604.30	16,947,896.90	8,068,185.81
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		966,798,110.14	963,175,827.29	936,015,353.83	943,610,309.49

资产负债表（续）

2005年6月30日

编制单位：广西河池化工股份有限公司

单位：元

负债和所有者权益	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	注 16	234,000,000.00	234,000,000.00	243,500,000.00	243,500,000.00
应付票据			-		-
应付账款	注 17	48,944,165.20	45,861,704.09	47,936,562.43	45,258,773.53
预收账款	注 17	28,310,604.27	14,599,629.71	11,208,375.58	10,935,425.96
应付工资		132,911.86	80,670.30	2,960,775.99	2,711,155.38
应付福利费		3,352,294.62	2,601,614.90	2,392,638.00	1,696,519.25
应付股利	注 18	68,035.03	60,662.40	68,035.03	60,662.40
应交税金	注 19	-6,362,797.61	-7,448,227.67	-7,934,294.59	-8,997,791.25
其他应交款	注 20	876,537.32	876,537.32	853,573.87	853,573.87
其他应付款	注 17	46,403,432.85	60,592,843.93	42,082,404.31	56,179,058.13
预提费用	注 21	3,682,348.82	3,629,848.82	1,100,680.73	1,100,680.73
预计负债					
一年内到期的长期负债	注 22	48,430,162.91	48,430,162.91	35,054,356.74	35,054,356.74
其他流动负债					
流动负债合计		407,837,695.27	403,285,446.71	379,223,108.09	388,352,414.74
长期负债：					
长期借款	注 23	181,606,940.81	181,606,940.81	195,039,237.82	195,039,237.82
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		181,606,940.81	181,606,940.81	195,039,237.82	195,039,237.82
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		589,444,636.08	584,892,387.52	574,262,345.91	583,391,652.56
少数股东权益		1,479,672.07		1,570,182.40	
股东权益：					
实收资本（或股本）	注 24	294,059,437.00	294,059,437.00	294,059,437.00	294,059,437.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		294,059,437.00	294,059,437.00	294,059,437.00	294,059,437.00
资本公积	注 25	44,498,669.27	44,498,669.27	44,498,669.27	44,498,669.27
盈余公积	注 26	29,992,852.32	29,992,852.32	29,992,852.32	29,992,852.32
其中：法定公益金	注 26	6,676,412.03	6,676,412.03	6,676,412.03	6,676,412.03
未分配利润	注 27	7,322,843.40	9,732,481.18	-8,368,133.07	-8,332,301.66
其中：现金股利					
外币报表折算差额					
股东权益合计		375,873,801.99	378,283,439.77	360,182,825.52	360,218,656.93
负债和股东权益总计		966,798,110.14	963,175,827.29	936,015,353.83	943,610,309.49

企业负责人：何元军

总会计师：李均毅

会计机构负责人：李均毅

利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：广西河池化工股份有限公司

单位：元

项目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	注 28	277,983,980.26	283,204,678.62	188,573,247.48	178,977,460.57
减：主营业务成本	注 28	230,080,298.38	232,289,377.89	147,736,760.21	138,389,525.66
主营业务税金及附加	注 29	557,696.94	557,696.94	280,524.57	279,710.89
二、主营业务利润		47,345,984.94	50,357,603.79	40,555,962.70	40,308,224.02
加：其他业务利润	注 30	2,149,287.31	2,149,287.31	1,477,929.68	1,477,929.68
减：营业费用	注 31	4,022,261.91	3,950,728.79	2,092,280.15	1,796,096.58
管理费用	注 32	16,565,842.75	13,101,199.31	10,295,290.95	8,024,826.56
财务费用	注 33	15,443,281.97	15,452,417.51	15,925,404.17	15,934,544.19
三、营业利润		13,463,885.62	20,002,545.49	13,720,917.11	16,030,686.37
加：投资收益	注 34	611,488.18	-3,463,794.81	418,482.24	-2,152,073.16
补贴收入	注 35	5,100,405.33	5,100,405.33		
营业外收入	注 36	171,725.34	142,154.61	617,579.51	277,540.31
减：营业外支出	注 37	559,135.47	528,624.92	610,487.08	24,820.00
四、利润总额		18,788,369.00	21,252,685.70	14,146,491.78	14,131,333.52
减：所得税		3,187,902.86	3,187,902.86	0.01	
减：少数股东损益		-90,510.33		15,158.25	
五、净利润		15,690,976.47	18,064,782.84	14,131,333.52	14,131,333.52
加：年初未分配利润		-8,368,133.07	-8,332,301.66	-31,316,788.49	-31,316,788.49
其他转入					
六、可供分配的利润		7,322,843.40	9,732,481.18	-17,185,454.97	-17,185,454.97
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		7,322,843.40	9,732,481.18	-17,185,454.97	-17,185,454.97
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作资本（或股本）的普通股股利					
八、未分配利润		7,322,843.40	9,732,481.18	-17,185,454.97	-17,185,454.97
补充资料：					
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				-206,509.50	54,213.04
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5.债务重组损失					
6.其他					

企业负责人：何元军

总会计师：李均毅

会计机构负责人：李均毅

现金流量表

2005年1-6月

编制单位：广西河池化工股份有限公司单位：元

项目	附注	合并	母公司
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		345,264,193.26	336,106,889.17
收到的税费返还		5,100,405.33	5,100,405.33
收到的其他与经营活动有关的现金		256,533.73	157,550.72
经营活动产生的现金流入小计		350,621,132.32	341,364,845.22
购买商品、接受劳务支付的现金		208,849,858.38	204,993,048.70
支付给职工以及为职工支付的现金		16,429,190.24	15,206,958.08
支付的各项税费		14,791,766.82	14,730,939.31
支付的其他与经营活动有关的现金	注 38	16,879,801.09	18,517,471.62
经营活动产生的现金流出小计		256,950,616.53	253,448,417.71
经营活动产生的现金流量净额		93,670,515.79	87,916,427.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		1,400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,115,114.59	179,383.27
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动产生的现金流入小计		2,515,114.59	179,383.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,222,017.21	10,196,759.21
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
投资活动产生的现金流出小计		11,222,017.21	10,196,759.21
投资活动产生的现金流量净额		-8,706,902.62	-10,017,375.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		144,774,000.00	144,774,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		141,231.69	141,231.69
筹资活动产生的现金流入小计		144,915,231.69	144,915,231.69
偿还债务所支付的现金		154,274,000.00	154,274,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,598,394.10	15,598,394.10
支付的其他与筹资活动有关的现金		51,745.94	51,745.94
筹资活动产生的现金流出小计		169,924,140.04	169,924,140.04
筹资活动产生的现金流量净额		-25,008,908.35	-25,008,908.35
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		59,954,704.82	52,890,143.22

现金流量表(续)

2005年1-6月

编制单位：广西河池化工股份有限公司单位：元

项目	附注	合并	母公司
补充资料:			
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		15,690,976.47	18,064,782.84
加：计提的资产减值准备		1,405,594.42	
固定资产折旧		25,588,312.65	24,541,814.84
无形资产摊销		1,458,660.78	1,250,499.96
长期待摊费用摊销		72,269.84	72,269.84
待摊费用减少(减：增加)		-1,279,865.31	-1,405,118.31
预提费用增加(减：减少)		2,581,668.09	2,529,168.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-43,384.00	-43,384.00
固定资产报废损失		29,418.75	
财务费用		15,452,614.46	15,452,417.51
投资损失(减：收益)		-611,488.18	3,463,794.81
递延税款贷项(减：借项)		-	-
存货的减少(减：增加)		492,891.48	8,674,682.19
经营性应收项目的减少(减：增加)		14,310,812.50	14,041,398.83
经营性应付项目的增加(减：减少)		18,612,452.37	1,274,100.91
其他		91.80	
少数股东本期收益		-90,510.33	
经营活动产生的现金流量净额		93,670,515.79	87,916,427.51
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额		71,026,873.05	62,872,341.16
减：现金的期初余额		11,072,168.23	9,982,197.94
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		59,954,704.82	52,890,143.22

企业负责人：何元军

总会计师：李均毅

会计机构负责人：李均毅

利润及利润分配表附表

2005 年 1-6 月

编制单位：广西河池化工股份有限公司

	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	47,345,984.94	12.5962	12.8648	0.1610	0.1610
营业利润	13,463,885.62	3.5820	3.6584	0.0458	0.0458
净利润	15,690,976.47	4.1745	4.2635	0.0534	0.0534
扣除非经常性损益后的净利润	16,020,275.08	4.2621	4.3530	0.0545	0.0545

资产减值准备情况表(合并)

2005 年 1-6 月

编制单位：广西河池化工股份有限公司单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			年末余额
			因资产升值转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	20,971,675.26	1,405,594.42				22,377,269.68
其中：应收账款	3,425,783.02					3,425,783.02
其他应收款	17,545,892.24	1,405,594.42				18,951,486.66
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	674,007.85					674,007.85
其中：库存商品	39,426.38					39,426.38
原材料	634,581.47					634,581.47
四、长期投资减值准备合计	10,000,000.00					10,000,000.00
其中：长期股权投资	10,000,000.00					10,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	1,723,251.61					1,723,251.61
八、委托贷款减值准备						

企业负责人：何元军

总会计师：李均毅

会计机构负责人：李均毅