

南宁化工股份有限公司

600301

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告	10
八、备查文件目录	45

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告已经深圳鹏城会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人董事长陈载华先生，主管会计工作负责人阮秀莹女士，会计机构负责人（会计主管人员）张海坚先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：南宁化工股份有限公司
公司英文名称：Nanning Chemical Industry Co., Ltd
公司英文名称缩写：NNCI
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：南化股份
公司 A 股代码：600301
- 3、公司注册地址：广西南宁市亭洪路 80 号
公司办公地址：广西南宁市五一东路 20 号南化大厦
邮政编码：530031
公司国际互联网网址：<http://www.nnchem.com/>
公司电子信箱：nhgf@nnchem.com
- 4、公司法定代表人：陈载华先生
- 5、公司董事会秘书：高友志先生
电话：0771-4835135
传真：0771-4835643
E-mail：nhgf@nnchem.com
联系地址：广西南宁市五一东路 20 号南化大厦
公司证券事务代表：戴素霞女士
电话：0771-4821093
传真：0771-4821093
E-mail：nhzq@nnchem.com
联系地址：广西南宁市五一东路 20 号南化大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
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.sse.com.cn/>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1998 年 6 月 15 日
公司首次注册登记地址：广西南宁市亭洪路 80 号
企业法人营业执照注册号：4500001001111
税务登记号码：450101160032655127
公司聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所
办公地址：深圳市东门南路 2006 号

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	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	192,401,518.41	186,442,018.47	3.20
流动负债	464,885,112.42	254,374,761.73	82.76
总资产	1,159,905,439.62	950,796,909.18	21.99
股东权益(不含少数股东权益)	585,100,327.20	588,692,147.45	-0.61
每股净资产	3.16	3.18	-0.02
调整后的每股净资产	3.10	3.12	-0.02
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	32,940,770.55	40,257,139.13	-18.17
扣除非经常性损益后的净利润	33,067,472.01	40,199,786.03	-18.37
每股收益	0.1779	0.2174	-18.17
净资产收益率(%)	5.63	7.00	减少 1.37 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	96,071,653.12	70,485,753.37	36.30

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-125,375.42
所得税影响数	-1,326.04
合计	-126,701.46

3 按中国证监会发布的《公开发行证券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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.05	14.89	0.4756	0.4756
营业利润	6.64	6.57	0.2100	0.2100
净利润	5.63	5.57	0.1779	0.1779
扣除非经常性损益后的净利润	5.65	5.59	0.1786	0.1786

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 33,350 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
南宁化工集团有限公司	0	110,762,795	59.82	未流通	冻结 3,500,000	国有股东
中国工商银行-国联安德盛小盘 精选证券投资基金	1,587,600	9,212,332	4.98	已流通	未知	社会公众 股东
海通证券股份有限公司	1,383,348	1,383,348	0.75	已流通	未知	社会公众 股东
蒙仙花	1,130,062	1,130,062	0.61	已流通	未知	社会公众 股东
南宁统一综合服务有限责任公司	0	650,000	0.35	未流通	0	国有股东
邕宁县纸业有限公司	0	325,000	0.18	未流通	0	法人股东
南宁荷花味精有限公司	0	325,000	0.18	未流通	冻结 325,000	法人股东
王炜	92,700	300,761	0.16	已流通	未知	社会公众 股东
林少辉	100,800	208,800	0.11	已流通	未知	社会公众 股东
广西民族经济发展资金管理局	0	195,000	0.105	未流通	0	国有股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前 10 名股东之间有何关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其 它)
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证 券投资基金	9,212,332	A股
海通证券股份有限公司	1,383,348	A股
蒙仙花	1,130,062	A股
王炜	300,761	A股
林少辉	208,800	A股
王炜	188,200	A股
罗为群	184,615	A股
文曼丽	173,900	A股
翁晖岚	168,900	A股
李建民	167,200	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名股东之间及前十名流通股股东之间有何关联关系情况和属于《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。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，部分化工产品价格回落，由于公司原材料价格继续上涨，电力紧张、水、电、运费提价等，造成生产成本上升。另公司主导产品之一的聚氯乙烯，产品销售价格大幅下降，导致该产品毛利率大幅下降；公司通过严控费用、调整产品结构、加大销售力度增大销量及提高紧俏产品的售价，尽量减少由于聚氯乙烯降价及产品生产成本上升所带来的不利影响。报告期内由于聚氯乙烯毛利率下降幅度大，由于增加销量及其它产品提价所增加的利润仍然无法弥补聚氯乙烯降价及产品生产成本上升造成的利润损失。

面对市场现状，围绕公司生产经营目标，公司层层动员，在全公司范围内开展“增收节支、开源节流、确保效益”的活动，公司各部门及生产厂制定了详细的措施并落实，在安全、环保的前提下，力争生产满负荷，提高产品产量和销量，降低各种消耗和费用，确保利润的最大化。同时，及时紧紧抓住广西华银铝业新建项目和平果铝业扩建工程所带来的机遇，快速进行公司主导产品的扩大，进一步巩固公司在华南地区的控制力度。

报告期内，公司实现主营业务收入 41,460.19 万元，比上年同期增长 8.63%，主营业务利润 8,806.17 万元，比上年同期下降 7.24%，净利润 3,294.08 万元，比上年同期下降 18.17%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为氯碱化学工业及其系列产品，农药、消毒剂等无机和有机化工产品的研究、开发、生产和销售。

报告期内，公司所属行业及经营范围未发生变化。

报告期内，生产烧碱 7.42 万吨、聚氯乙烯 2.82 万吨、强氯精 0.98 万吨，分别比上年同期增长 9.98%、6.31%和 74.11%。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
氯碱行业	41,460.19	32,425.58	21.79	8.63	13.94	减少 3.65 个百分点
其中: 关联交易	100.12	85.80	14.30	-79.19		
分产品						
液碱	11,708.87	6,735.09	42.48	37.63	22.77	增加 6.97 个百分点

聚氯乙烯	16,835.14	15,219.21	9.59	-6.26	9.00	减少 12.67 个百分点
强氯精	4,205.06	4,172.50	0.77	0.78	11.55	减少 4.88 个百分点
其中: 关联交易	3.43	1.7	50.44	/	/	/
关联交易的定价原则	本公司向关联公司销售货物的价格按：如有国家定价，执行国家定价；无国家定价，执行市场定价。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
本省内	13,912.43	16.52
省外	27,547.76	5.03
合计	41,460.19	8.63

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 457.92 万元。

(5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

聚氯乙烯毛利率由上年同期的 22.26% 下降到今年的 9.59%，其主要原因是产品销售价格大幅下降所致。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内实现净利润 3,294.08 万元，比上年同期下降 18.17%，下降的主要原因是由于主产品之一的聚氯乙烯销售价格大幅下降以及原材料价格上涨造成生产成本上升，导致主营业务利润减少所致。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，经营中主要问题和困难：

- 1、原材料价格上涨，导致主营业务成本较上年同期均有不同程度上升；
- 2、聚氯乙烯销售价格大幅下降，导致该产品毛利率较上年同期大幅度下降。

公司采取以下应对措施：

- 1、加强内部管理，制定费用预算控制措施，强化资金支出的计划管理，杜绝费用无计划开支，控制各项费用；
- 2、整合材料资源，组织开展材料清仓查库，最大限度降低原材料等相关物资的库存，以减少资金占用，提高资金的周转速度，并制订实施《库存物资资金占用考评方案》；
- 3、严格控制产品消耗，提高利润空间，生产厂开展消耗指标攻关，并实施《产品消耗考核指标奖励方案》，有效地控制各项生产成本指标；
- 4、加强市场的分析预测，及时调整产品结构和产品销售价格，加大产品特别是盈利水平高的产品的销售力度，确保产品销售渠道顺畅，减少存货和资金占用，在市场低迷的环境下，努力提高盈利水平。
- 5、加快烧碱和聚氯乙烯扩建的速度，力争早日投产，增加新的利润增长点。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、锅炉技术改造项目

公司出资 5,308 万元人民币投资该项目，设备安装进入收尾阶段。

2)、新建 10 万吨/年离子膜法烧碱之一期 6 万吨/年工程

公司出资 13,854 万元人民币投资该项目，项目正在实施中。

根据股东大会决议，公司拟进行配股，该项目拟先用银行贷款和自有资金建设，待配股工作完成后将用募集资金作为项目资金来源。

3)、新建 6 万吨/年聚氯乙烯项目

公司出资 14,834 万元人民币投资该项目，项目正在实施中。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，根据中国证监会公司字[2004]15 号《关于督促上市公司修改公司章程的通知》及上海证券交易所有关通知，对《公司章程》进行了修改，并根据《公司章程》的修改条款，相应修改了公司《股东大会议事规则》、《独立董事工作制度》，有关修改议案已经公司三届六次董事会会议审议通过、尚需提交下次股东大会审议，修改议案刊登在 2005 年 4 月 22 日《上海证券报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度股东大会通过利润分配方案为：以 2004 年末总股本 185,148,140.00 股为基数，按每 10 股分配现金红利 2.2 元(含税)给全体股东，共计分配现金红利 40,732,590.80 元，剩余 867,976.69 元结转下一会计年度。本次不实施资本公积金转增股本。

红利于 2005 年 4 月 28 日发放，2004 年度股东大会决议、红利实施公告，分别刊登于 2005 年 3 月 10 日、4 月 15 日《上海证券报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经深圳鹏城会计师事务所审计，2005 年 1-6 月公司实现净利润 32,940,770.55 元，分别按 10%、5%比例计提法定盈余公积 3,294,077.06 元和法定公益金 1,647,038.53 元，加上年初未分配利润 41,600,567.49 元，减去 2005 年 4 月份已分配股利 40,732,590.80 元，本次可供股东分配的利润为 28,867,631.65 元，以 2005 年 6 月 30 日的公司总股本 185,148,140.00 股为基数，每 10 股分配现金红利 1.50 元(含税)，共计分配现金红利 27,772,221.00 元，剩余 1,095,410.65 元结转下一会计年度。本次不进行资本公积金转增股本。

该议案需股东大会审议。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
南宁化工集团有限公司	聚合氯化铝、其他辅助材料	如有国家定价，执行国家定价；无国家定价，执行市场定价。	市场价	47.47	0.22	现金		

南宁化工集团有限公司	租赁土地房屋	如有国家定价，执行国家定价；无国家定价，执行市场定价。	市场价	58.82	100	现金		
南宁化工集团有限公司	接受劳务	如有国家定价，执行国家定价；无国家定价，执行市场定价。	市场价	487.72	100	现金		
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	电石	如有国家定价，执行国家定价；无国家定价，执行市场定价。	市场价	5,642.22	26.73	现金		

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
南宁化工集团有限公司	烧碱、盐酸	如有国家定价，执行国家定价；无国家定价，执行市场定价。	市场价	100.12	0.24	现金		
南宁化工集团有限公司	提供水、电、汽	如有国家定价，执行国家定价；无国家定价，执行市场定价。	成本价	357.80	72.70	现金		

公司与集团公司之间产品销售、租赁土地及办公楼、劳务服务等关联交易，属于两个公司在资源利用上的一种互补行为，有利于两个公司在资源上的充分发挥，减少本公司在服务性资产的投入，有利于两个公司的持续发展。

贵州华虹是公司建立的电石供应基地，是公司适应市场不断变化的举措，保证了公司生产所需电石的足量持续供给和电石的质量优于同行业其他公司。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
南宁糖业股份有限公司	2004-02-24	3,000	连带责任担保	2004-02-24 ~ 2010-02-20	否	否
南宁糖业股份有限公司	2004-04-22	5,000	连带责任担保	2004-04-22 ~ 2008-04-21	否	否
南宁糖业股份有限公司	2004-04-23	5,000	连带责任担保	2004-04-23 ~ 2010-02-20	否	否
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				13,555.60		

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0
报告期末对控股子公司担保余额合计	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	13,555.60
担保总额占公司净资产的比例	11.69
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0

1)、2004 年 2 月 24 日，南宁化工股份有限公司为南宁糖业股份有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元人民币，担保期限为 2004 年 2 月 24 日至 2010 年 2 月 20 日；

2)、2004 年 4 月 22 日，南宁化工股份有限公司为南宁糖业股份有限公司提供担保，担保金额为 5,000 万元人民币，担保期限为 2004 年 4 月 22 日至 2008 年 4 月 21 日；

3)、2004 年 4 月 23 日，南宁化工股份有限公司为南宁糖业股份有限公司提供担保，担保金额为 5,000 万元人民币，担保期限为 2004 年 4 月 23 日至 2010 年 2 月 20 日。

公司持有 37.04% 股权的贵州省安龙华虹化工有限责任公司对外担保余额 1500 万元，按持股比例公司占 555.60 万元。

被担保公司南宁糖业的贷款均用于技改工程项目，项目现已建成投产并产生效益；被担保公司目前经营情况良好，暂不存在还款困难，因此，对本公司的担保暂不可能造成不利影响。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

2004 年 10 月 26 日，公司与建设银行南宁市江南支行签订了《最高额抵押合同》，公司以账面价值 76,358,937.74 元、宗地号为 0507057 的土地 231,972.95 平方米作抵押，向建设银行南宁市江南支行贷款最高额度为 7100 万元，并分别于 2004 年 10 月 26 日贷款 2786 万元，2005 年 1 月 4 日贷款 3444 万元，共计 6230 万元。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任深圳鹏城会计师事务所为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为桑涛 徐凌。半年度财务报告审计费用为 10 万元人民币。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

1)、经 2004 年 11 月 29 日公司 2004 年第二次临时股东大会审议通过,拟以 2003 年 12 月 31 日总股本按 10 配 3 股实施配股,有效期一年。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2004 年度报告摘要	《上海证券报》第 A15 版	2005-01-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上,在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询
公司三届五次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》第 A15 版	2005-01-19	同上
公司三届三次监事会决议公告	《上海证券报》第 A15 版	2005-01-19	同上
公司 2004 年度股东大会决议	《上海证券报》第 C11 版	2005-03-10	同上
公司 2004 年度分红派息实施公告	《上海证券报》第 C36 版	2005-04-15	同上
公司 2005 年第 1 季度报告	《上海证券报》第 C19 版	2005-04-22	同上
公司三届六次董事会决议公告	《上海证券报》第 C19 版	2005-04-22	同上
公司 2005 年度日常关联交易公告	《上海证券报》第 C19 版	2005-04-22	同上

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经深圳鹏城会计师事务所注册会计师桑涛、徐凌审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

审计报告

深鹏所股审字[2005]078 号

南宁化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的南宁化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 6 月 30 日公司及合并的资产负债表、2005 年 1 至 6 月公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照《中国注册会计师独立审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司于 2005 年 6 月 30 日公司及合并的财务状况及 2005 年 1 至 6 月公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳鹏城会计师事务所

中国注册会计师：桑涛、徐凌

深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

2005 年 7 月 18 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 南宁化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			58,142,992.35	40,236,143.42	58,142,992.35	40,236,143.42
短期投资						
应收票据			1,810,000.00	6,155,113.06	1,810,000.00	6,155,113.06
应收股利						
应收利息						
应收账款			46,395,818.39	51,418,559.05	46,395,818.39	51,418,559.05
其他应收款			2,943,996.82	2,463,457.18	2,943,996.82	2,463,457.18
预付账款			7,361,541.41	16,434,576.41	7,361,541.41	16,434,576.41
应收补贴款						
存货			74,847,814.98	69,018,057.84	74,847,814.98	69,018,057.84
待摊费用			899,354.46	716,111.51	899,354.46	716,111.51
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			192,401,518.41	186,442,018.47	192,401,518.41	186,442,018.47
长期投资：						
长期股权投资			79,175,218.43	79,170,398.80	79,175,218.43	79,170,398.80
长期债权投资						
长期投资合计			79,175,218.43	79,170,398.80	79,175,218.43	79,170,398.80
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			601,345,010.45	598,436,102.19	601,345,010.45	598,436,102.19
减：累计折旧			256,396,216.71	237,164,684.17	256,396,216.71	237,164,684.17
固定资产净值			344,948,793.74	361,271,418.02	344,948,793.74	361,271,418.02
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			344,948,793.74	361,271,418.02	344,948,793.74	361,271,418.02
工程物资			70,476,564.37	3,321,990.97	70,476,564.37	3,321,990.97
在建工程			359,571,753.81	206,709,836.41	359,571,753.81	206,709,836.41
固定资产清理						
固定资产合计			774,997,111.92	571,303,245.40	774,997,111.92	571,303,245.40

无形资产及其他资产：						
无形资产			113,331,590.86	113,881,246.51	113,331,590.86	113,881,246.51
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			113,331,590.86	113,881,246.51	113,331,590.86	113,881,246.51
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,159,905,439.62	950,796,909.18	1,159,905,439.62	950,796,909.18
流动负债：						
短期借款			342,200,000.00	191,500,000.00	342,200,000.00	191,500,000.00
应付票据						
应付账款			46,886,771.80	32,267,229.17	46,886,771.80	32,267,229.17
预收账款			16,139,518.10	8,017,821.39	16,139,518.10	8,017,821.39
应付工资						
应付福利费			5,580,024.52	4,900,614.43	5,580,024.52	4,900,614.43
应付股利						
应交税金			7,304,895.13	10,106,461.98	7,304,895.13	10,106,461.98
其他应付款			122,973.96	236,030.10	122,973.96	236,030.10
其他应付款			7,783,364.05	7,131,389.75	7,783,364.05	7,131,389.75
预提费用			257,564.86	215,214.91	257,564.86	215,214.91
预计负债						
一年内到期的长期负债			38,610,000.00		38,610,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计			464,885,112.42	254,374,761.73	464,885,112.42	254,374,761.73
长期负债：						
长期借款			109,160,000.00	103,330,000.00	109,160,000.00	103,330,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			760,000.00	4,400,000.00	760,000.00	4,400,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			109,920,000.00	107,730,000.00	109,920,000.00	107,730,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			574,805,112.42	362,104,761.73	574,805,112.42	362,104,761.73
少数股东权益						
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			185,148,140.00	185,148,140.00	185,148,140.00	185,148,140.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本） 净额			185,148,140.00	185,148,140.00	185,148,140.00	185,148,140.00
资本公积			329,042,185.17	324,842,185.17	329,042,185.17	324,842,185.17
盈余公积			42,042,370.38	37,101,254.79	42,042,370.38	37,101,254.79
其中：法定公益金			14,014,123.47	12,367,084.94	14,014,123.47	12,367,084.94
未分配利润			28,867,631.65	41,600,567.49	28,867,631.65	41,600,567.49
拟分配现金股利			27,772,221.00	40,732,590.80	27,772,221.00	40,732,590.80
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东 权益）合计			585,100,327.20	588,692,147.45	585,100,327.20	588,692,147.45
负债和所有者权益 （或股东权益）总计			1,159,905,439.62	950,796,909.18	1,159,905,439.62	950,796,909.18

公司法定代表人：陈载华

主管会计工作负责人：阮秀莹

会计机构负责人：张海坚

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 南宁化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			414,601,935.24	381,680,190.76	414,601,935.24	381,494,937.85
减: 主营业务成本			324,255,775.53	284,590,118.52	324,255,775.53	284,476,577.93
主营业务税金及附加			2,284,479.40	2,156,626.34	2,284,479.40	2,155,210.64
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			88,061,680.31	94,933,445.90	88,061,680.31	94,863,149.28
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			1,802,461.88	1,377,940.81	1,802,461.88	1,235,754.17
减: 营业费用			13,652,072.26	11,485,381.21	13,652,072.26	11,461,288.10
管理费用			31,042,260.79	34,602,350.77	31,042,260.79	34,423,585.48
财务费用			6,295,762.95	3,137,351.40	6,295,762.95	3,140,459.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			38,874,046.19	47,086,303.33	38,874,046.19	47,073,570.84
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			4,819.63	283,446.67	4,819.63	283,813.55
补贴收入						
营业外收入			8,840.29	337,836.36	8,840.29	337,836.36
减: 营业外支出			134,215.71	280,483.26	134,215.71	280,483.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			38,753,490.40	47,427,103.10	38,753,490.40	47,414,737.49
减: 所得税			5,812,719.85	7,169,719.38	5,812,719.85	7,157,598.36
减: 少数股东损益				244.59		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			32,940,770.55	40,257,139.13	32,940,770.55	40,257,139.13
加: 年初未分配利润			41,600,567.49	26,254,485.63	41,600,567.49	26,254,485.63
其他转入						
六、可供分配的利润			74,541,338.04	66,511,624.76	74,541,338.04	66,511,624.76
减: 提取法定盈余公积			3,294,077.06	4,025,713.91	3,294,077.06	4,025,713.91
提取法定公益金			1,647,038.53	2,012,856.96	1,647,038.53	2,012,856.96
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			69,600,222.45	60,473,053.89	69,600,222.45	60,473,053.89
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						

应付普通股股利			40,732,590.80	24,069,258.20	40,732,590.80	24,069,258.20
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			28,867,631.65	36,403,795.69	28,867,631.65	36,403,795.69
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
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						

公司法定代表人：陈载华

主管会计工作负责人：阮秀莹

会计机构负责人：张海坚

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 南宁化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			510,425,494.04	510,425,494.04
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				
现金流入小计			510,425,494.04	510,425,494.04
购买商品、接受劳务支付的现金			319,396,451.03	319,396,451.03
支付给职工以及为职工支付的现金			31,086,185.68	31,086,185.68
支付的各项税费			32,429,254.35	32,429,254.35
支付的其他与经营活动有关的现金			31,441,949.86	31,441,949.86
现金流出小计			414,353,840.92	414,353,840.92
经营活动产生的现金流量净额			96,071,653.12	96,071,653.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			222,246,323.27	222,246,323.27
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			222,246,323.27	222,246,323.27
投资活动产生的现金流量净额			-222,246,323.27	-222,246,323.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			247,140,000.00	247,140,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			560,000.00	560,000.00
现金流入小计			247,700,000.00	247,700,000.00
偿还债务所支付的现金			52,000,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			51,618,480.92	51,618,480.92
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			103,618,480.92	103,618,480.92

筹资活动产生的现金流量净额			144,081,519.08	144,081,519.08
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			17,906,848.93	17,906,848.93
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			32,940,770.55	32,940,770.55
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			21,557,358.93	21,557,358.93
无形资产摊销			1,511,975.65	1,511,975.65
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-183,242.95	-183,242.95
预提费用增加(减：减少)			42,349.95	42,349.95
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			114,215.71	114,215.71
固定资产报废损失				
财务费用			6,295,762.95	6,295,762.95
投资损失(减：收益)			-4,819.63	-4,819.63
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-5,829,757.14	-5,829,757.14
经营性应收项目的减少(减：增加)			19,366,087.17	19,366,087.17
经营性应付项目的增加(减：减少)			20,260,951.93	20,260,951.93
其他				
经营活动产生的现金流量净额			96,071,653.12	96,071,653.12
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			58,142,992.35	58,142,992.35
减：现金的期初余额			40,236,143.42	40,236,143.42
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			17,906,848.93	17,906,848.93

公司法定代表人：陈载华

主管会计工作负责人：阮秀莹

会计机构负责人：张海坚

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 南宁化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	9,193,678.86	30,672.74	320,600.46	320,600.46	8,903,751.14
其中: 应收账款	9,036,436.91		320,600.46	320,600.46	8,715,836.45
其他应收款	157,241.95	30,672.74			187,914.69
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计	3,035,355.28				3,035,355.28
其中: 长期股权投资	3,035,355.28				3,035,355.28
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	12,229,034.14	30,672.74	320,600.46	320,600.46	11,939,106.42

公司法定代表人: 陈载华

主管会计工作负责人: 阮秀莹

会计机构负责人: 张海坚

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 南宁化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	9,193,678.86	30,672.74	320,600.46	320,600.46	8,903,751.14
其中: 应收账款	9,036,436.91		320,600.46	320,600.46	8,715,836.45
其他应收款	157,241.95	30,672.74			187,914.69
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中: 库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计	3,035,355.28				3,035,355.28
其中: 长期股权投资	3,035,355.28				3,035,355.28
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	12,229,034.14	30,672.74	320,600.46	320,600.46	11,939,106.42

公司法定代表人: 陈载华

主管会计工作负责人: 阮秀莹

会计机构负责人: 张海坚

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位: 南宁化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	185,148,140	185,148,140
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	185,148,140	185,148,140
二、资本公积		
期初余额	324,842,185.17	323,771,709.68
本期增加数	4,200,000.00	1,070,475.49
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入	4,200,000.00	200,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		870,475.49
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	329,042,185.17	324,842,185.17
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	24,734,169.85	15,958,465.54
本期增加数	3,294,077.06	8,775,704.31
其中: 从净利润中提取数	3,294,077.06	8,775,704.31
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	28,028,246.91	24,734,169.85

其中：法定盈余公积	28,028,246.91	24,734,169.85
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	12,367,084.94	7,979,232.78
本期增加数	1,647,038.53	4,387,852.16
其中：从净利润中提取数	1,647,038.53	4,387,852.16
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	14,014,123.47	12,367,084.94
五、未分配利润		
期初未分配利润	41,600,567.49	26,254,485.63
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	32,940,770.55	87,757,043.13
本期利润分配	45,673,706.39	72,410,961.27
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	28,867,631.65	41,600,567.49

公司法定代表人：陈载华

主管会计工作负责人：阮秀莹

会计机构负责人：张海坚

公司概况

本公司系经广西壮族自治区人民政府于 1998 年 6 月 8 日以桂政函[1998]57 号文批准，由南宁化工集团有限公司(以下简称“南化集团”)、广西赖氨酸厂、南宁市味精厂(现南宁荷花味精有限公司)、南宁统一糖业有限责任公司(现南宁统一综合服务有限责任公司)、邕宁县纸业有限责任公司共同发起，于 1998 年 6 月 15 日设立的股份有限公司。企业法人营业执照号为 4500001001111。

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

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

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营性业务，按年初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的汇率进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资在取得时以实际成本计价。持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收账款的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值。期末按成本与市价孰低法计价，依投资类别对市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备，并计入当年度损益类账项。出售投资的损益于出售日按投资账面值与收入的差额确认。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，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而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法和个别认定法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 6%，对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

9、存货核算方法

存货分为原材料（包括辅助材料）、包装物、在产品、产成品、低值易耗品等五大类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的各类存货以实际成本计价。原材料、包装物、低值易耗品日常核算采用计划成本，并按月结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。产成品以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

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

期末，对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，预计其成本不可回收的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额分别情况进行处理。若初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，则在期末时，对股权投资差额进行摊销。其中合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，未规定投资期限的，按 10 年的期限平均摊销计入当期损益。若初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，则直接计入资本公积。

c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	2.38%-4.75%
机器设备	10-12 年	7.92%-9.50%
运输工具	5-10 年	9.50%-19.00%
电子及其他设备	5-14 年	6.79%-19.00%

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定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。

12、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

- a. 开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；
- b. 长期待摊费用：长期待摊费用按受益期限平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、借款费用的会计处理方法

(1)借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2)资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3)暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4)停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

16、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

17、收入确认原则

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务

在劳务已经提供，收入及相关的成本能够可靠地计量，经济利益能够流入时，确认收入的实现。

利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

18、所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并会计报表原则

按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制。对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表，但符合财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》中规定的可不予合并报表条件的控股子公司可以不纳入合并范围。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、资产购销和他重大交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益及少数股东损益。

根据财政部财会函字[1999]10号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

(1) 本公司主要适用的税种和税率

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	13%、17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 优惠税率及批文

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

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
交通银行南宁分行	南宁市	-	1,420,000	存款, 贷款	142	0.01		否
深圳市汉德胜化工有限公司	深圳市	赖晓杨	3,000	涂料产品精细化工产品的技术开发; 化工产品的购销	310	10.33		否
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	贵州省安龙县	陈载华	10,800	碳化钙及相关化工原料生产销售	4,000	37.04		否
南宁丰塔建材有限公司	南宁市	董亚彬	2,373	水泥、建筑材料	1,765	74.38		否
联储(北京)保险经纪有限公司	北京市	王同田	3,000	保险经纪	300	10.00		否
广西南南铝箔有限责任公司	南宁市	郑玉林	11,200	铝箔、铝板、铝带加工生产销售	500	4.46		否
贵州省安龙金宏特种树脂有限责任公司	贵州省安龙县	崔虹	10,000	生产、销售烧碱、聚氯乙烯、液氯、盐酸、氯化氢及其系列产品	1,200	12.00		否
广西南宁正新科技开发有限公司	南宁市	覃卫国	50	保健食品, 食品添加剂, 食品, 双乙酸钠, 山梨酸乙酯及制剂的研制、开发和销售, 化工设计及技术咨询	10	20.00		否

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

本公司原子公司广西南宁正新科技开发有限公司(以下简称“正新科技”)2004年10月根据股东会决议进行减资, 减资后正新科技注册资本由300万元变更为50万元, 本公司对正新科技的投资额减为10万元, 持股比例变为20%, 故本公司本期及上年末不再将正新科技会计报表纳入合并范围, 但在利润及利润分配表上年同期对比数中将其1至6月的损益纳入合并范围。

2)、对持股比例达到50%以上的子公司, 未纳入合并范围的原因说明:

南宁丰塔建材有限公司, 本公司持有南宁丰塔建材有限公司74.38%的股份, 但由于南宁丰塔的总资产、销售收入、净利润三个指标占公司的比例未达到10%标准, 根据财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》有关规定可以不纳入公司合并会计报表范围。同时由于南宁丰塔建材有限公司自然人股东在利用电石渣制造水泥方面具有专有技术并在经营方面有丰富经验, 本公司授权自然人股东徐立新先生负责该公司实际上的经营管理, 在2003年4月19日至2013年4月19日十年期间由该公司的三个自然人股东享有全部资产的使用权和经营管理权, 对该公司的安全生产负全责, 独立经营、自负盈亏。鉴于目前本公司对南宁丰塔建材有限公司不具有实质控制权, 未将该公司纳入合并报表范围。。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	2,559.28	28,732.78
银行存款	58,140,433.07	40,207,410.64
其他货币资金		
合计	58,142,992.35	40,236,143.42

货币资金期末余额比期初增加 44.50%，主要系本公司为扩大生产能力增加借款影响所致。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,810,000.00	6,155,113.06
合计	1,810,000.00	6,155,113.06

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	37770404.95	68.53	2266224.30	6	35504180.65	43622803.07	72.16	2617368.18	6	41005434.89
一至二年	315730.88	0.57	18943.85	6	296787.03	127688.48	0.21	7661.31	6	120027.17
二至三年	395835.23	0.72	23750.11	6	372085.12	441043.08	0.73	26462.58	6	414580.50
三年以上	16629683.78	30.18	6406918.19	38.53	10222765.59	16263461.33	26.90	6384944.84	39.26	9878516.49
合计	55111654.84	100	8715836.45		46395818.39	60454995.96	100.00	9036436.91		51418559.05

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	9,036,436.91			320,600.46	320,600.46	8,715,836.45

应收帐款余额减少。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	11,138,118.90	20.21	14,900,777.63	24.65

(4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
湛江三农服务总公司	3,774,558.99	3年以上	货款	3,774,558.99	100	经营状况恶化
武鸣纸厂	1,979,842.24	3年以上	货款	1,979,842.24	100	严重资不抵债
南宁荷花味精有限公司	1,895,349.21	1年以内	货款	113,720.95	6	正常交易
永江化工有限公司	1,765,885.71	1年以内	货款	105,953.14	6	正常交易
南宁丰塔建材有限公司	1,722,482.75	1年以内	货款	103,348.97	6	正常交易
合计	11,138,118.90	/	/	6,077,424.29	/	/

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(5) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
湛江三农服务总公司	3,774,558.99	3年以上	经营状况恶化	3,774,558.99	100	经营状况恶化
武鸣纸厂	1,979,842.24	3年以上	严重资不抵债	1,979,842.24	100	严重资不抵债
合计	5,754,401.23	/	/	5,754,401.23	/	/

(6) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	2,926,249.51	93.43	175,574.97	6.00	2,750,674.54	2,620,699.13	100.00	157,241.95	6.00	2,463,457.18
一至二年	205,662.00	6.57	12,339.72	6.00	193,322.28					
合计	3,131,911.51	100.00	187,914.69	6.00	2,943,996.82	2,620,699.13	100.00	157,241.95	6.00	2,463,457.18

其他应收款帐龄主要以一年以内为主。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	157,241.95	30,672.74				187,914.69

期末坏帐准备比期初增加 19.51%，主要系本公司本期其他应收款比期初增加所致。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	1,468,011.88	46.87	1,358,140.46	51.82

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
贲春林	员工	437,411.27	1年内	备用金	26,244.68	6.00	正常借款
公司证券部	部门	400,000.00	1年内	暂借款	24,000.00	6.00	正常借款
公司办公室	部门	236,233.13	1年内	备用金	14,173.99	6.00	正常备用金
韦 诚	员工	201,855.66	1年内	保证金	12,111.34	6.00	正常保证金
代垫运费	部门	192,511.82	1年内	代垫款	11,550.71	6.00	正常代垫款
合计	/	1,468,011.88	/	/	88,080.72	/	/

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,361,541.41	100.00	16,434,576.41	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	7,361,541.41	100.00	16,434,576.41	100.00

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

预付账款期末余额比期初减少 55.21%，主要系本公司本期采购部分原材料未到付款期影响所致。

6、存货：

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	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	43,393,802.84		43,393,802.84	37,948,443.03		37,948,443.03
库存商品	18,364,559.97		18,364,559.97	20,205,461.13		20,205,461.13
在产品	8,903,332.81		8,903,332.81	7,500,513.83		7,500,513.83
低值易耗品	3,255,456.71		3,255,456.71	2,502,416.90		2,502,416.90
包装物	930,662.65		930,662.65	861,222.95		861,222.95
合计	74,847,814.98		74,847,814.98	69,018,057.84		69,018,057.84

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	716,111.51	404,883.72	841,925.52	279,069.71	
检修费		620,284.75		620,284.75	
合计	716,111.51	1,025,168.47	841,925.52	899,354.46	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	82,205,754.08	4,819.63		82,210,573.71
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	82,205,754.08	4,819.63		82,210,573.71
减：长期股权投资减值准备	3,035,355.28			3,035,355.28
长期股权投资净值合计	79,170,398.80	/	/	79,175,218.43

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	对联营企业投资	37.04	40,000,000.00	40,000,000.00	4,819.63	4,819.63	40,004,819.63	权益法
广西南宁正新科技开发有限公司	对联营企业投资	20.00	100,000.00	100,000.00			100,000.00	成本法
交通银行	对联营企业投资	0.01	1,420,398.80	1,420,398.80			1,420,398.80	成本法
广西南南铝箔有限责任公司	对联营企业投资	4.46	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	成本法
深圳市汉德胜化工有限公司	对联营企业投资	10.33	3,100,000.00	3,035,355.28			3,035,355.28	成本法
南宁丰塔建材有限公司	对联营企业投资	74.38	17,650,000.00	17,650,000.00			17,650,000.00	成本法
联储(北京)保险经纪有限公司	对联营企业投资	10.00	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	成本法
贵州省安龙金宏特种树脂有限责任公司	对联营企业投资	12.00	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	成本法
合计			82,270,398.80	82,205,754.08	4,819.63	4,819.63	82,210,573.71	

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市汉德胜化工有限公司	3,035,355.28	0	0	3,035,355.28
合计	3,035,355.28	0	0	3,035,355.28

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	598,436,102.19	5,348,950.36	2,440,042.10	601,345,010.45
其中：房屋及建筑物	110,145,621.17	1,549,912.48	132,399.12	111,563,134.53
机器设备	408,837,704.41	2,269,562.88	2,132,202.98	408,975,064.31
二、累计折旧合计：	237,164,684.17	21,557,358.93	2,325,826.39	256,396,216.71
其中：房屋及建筑物	53,146,986.88	2,642,081.17	58,187.50	55,730,880.55
机器设备	155,615,972.29	16,129,886.49	2,099,154.09	169,646,704.69
三、固定资产净值合计	361,271,418.02	-16,208,408.57	114,215.71	344,948,793.74
其中：房屋及建筑物	56,998,634.29	-1,092,168.69	74,211.62	55,832,253.98
机器设备	253,221,732.12	-13,860,323.61	33,048.89	239,328,359.62
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	361,271,418.02	-16,208,408.57	114,215.71	344,948,793.74
其中：房屋及建筑物	56,998,634.29	-1,092,168.69	74,211.62	55,832,253.98
机器设备	253,221,732.12	-13,860,323.61	33,048.89	239,328,359.62

本期固定资产中无抵押情况，其中从在建工程转入固定资产人民币 1,309,943.68 元。

10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工程设备		44,322,000.00		44,322,000.00
工程材料	3,321,990.97	22,832,573.40		26,154,564.37
合计	3,321,990.97	67,154,573.40		70,476,564.37

工程物资期末数较年初数有大幅增加，主要系本公司在建工程建设增加工程设备及工程材料采购所致。

11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	359,571,753.81		359,571,753.81	206,709,836.41		206,709,836.41

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化率	资金来源	期末数
PVC 年产 5 万吨扩至 6 万吨		10,385,856.01	5,040,112.19				97%		自筹	15,425,968.20
精细厂 TCCA 厂技改项目		9,716,068.90	631,640.48				95%		自筹	10,347,709.38
新建 10 万吨/年离子膜法烧碱之一期 6 万吨/年	13,854 万元	5,898,153.89	100,249,715.45			76.62	70%	6.426	自筹	106,147,869.34
130T 锅炉改造项目	5,308 万元	34,339,924.38	12,424,476.45			88.10	98%	5.76	自筹	46,764,400.83
130T 锅炉改造配套工程		5,652,074.84	267,963.18				98%		自筹	5,920,038.02
新建 6 万吨/年 PVC 项目	14,834 万元	110,777,591.05	30,977,185.99			95.56	70%	6.1425	自筹	141,754,777.04
其他技改工程		29,940,167.34	4,580,767.34		1,309,943.68				自筹	33,210,991.00
合计		206,709,836.41	154,171,861.08		1,309,943.68	/	/	/	/	359,571,753.81

年利息资本化率分别为 5.76%、6.426%及 6.1425%。

12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	113,331,590.86		113,331,590.86	113,881,246.51		113,881,246.51

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	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	购置	120,657,290.00	113,881,246.51			1,311,492.30	8,087,535.79	112,569,754.21	43 年
软件	购置	962,320.00		962,320.00		200,483.35	200,483.35	761,836.65	1.5 年
合计	/	121,619,610.00	113,881,246.51	962,320.00		1,511,975.65	8,288,019.14	113,331,590.86	/

无形资产中账面价值 76,358,937.74 元、宗地号为 0507057 的土地 231,972.95 平方米已抵押建设银行南宁市江南支行，最高抵押额度为 7100 万元，现已取得长期借款 6230 万元。

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	147,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	195,200,000.00	186,500,000.00
合计	342,200,000.00	191,500,000.00

短期借款期末余额比期初增长 78.69%，主要系本公司为扩大生产能力增加借款影响所致。

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	46,886,771.80	100.00	32,267,229.17	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	46,886,771.80	100.00	32,267,229.17	100.00

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	16,139,518.10	100.00	8,017,821.39	100.00
一至二年				

二至三年				
三年以上				
合计	16,139,518.10	100.00	8,017,821.39	100.00

预收账款期末余额中欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项情况详见(八)6。

16、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
提取福利费余额	5,580,024.52	4,900,614.43	
合计	5,580,024.52	4,900,614.43	/

17、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	3,071,093.72	4,109,491.32	主营业务收入的 17%、13%
营业税	3,255.00	250.00	其他业务收入的 5%、
所得税	3,564,568.31	4,866,811.17	15%
个人所得税	59,036.54	255,880.87	
城建税	215,204.41	276,914.57	7%
其他税项	391,737.15	597,114.05	
合计	7,304,895.13	10,106,461.98	/

18、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	122,973.96	159,850.23	4%
防洪保安费		76,179.87	0.1%
合计	122,973.96	236,030.10	

19、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,783,364.05	100.00	7,131,389.75	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	7,783,364.05	100.00	7,131,389.75	100.00

20、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
水费	257,564.86	215,214.91	未付水费
合计	257,564.86	215,214.91	/

21、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数
			利率	币种	本币金额	本币金额
工商银行广西分行	2002-11-29	2005-11-28	5.49	人民币	38,610,000.00	
合计	/	/	/	/	38,610,000.00	

22、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	62,300,000.00	27,860,000.00
担保借款	46,860,000.00	75,470,000.00
信用借款		
合计	109,160,000.00	103,330,000.00

长期借款及一年内到期的长期借款期末余额合计比期初增长 43%，主要系本公司为扩大生产能力增加技改借款影响所致。

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
工商银行广西分行	2002-11-29	2005-11-28		人民币			5.49	人民币		38,610,000.00
工商银行广西分行	2004-11-08	2007-05-26	5.76	人民币		18,430,000.00	5.76	人民币		18,430,000.00
工商银行广西分行	2004-11-08	2007-10-26	5.76	人民币		18,430,000.00	5.76	人民币		18,430,000.00
建设银行南宁江南支行	2005-06-30	2009-06-29	6.1425	人民币		10,000,000.00		人民币		
建设银行南宁江南支行	2005-01-04	2011-01-03	6.426	人民币		34,440,000.00		人民币		
建设银行南宁江南支行	2004-11-24	2008-10-26	6.1425	人民币		27,860,000.00	6.1425	人民币		27,860,000.00
合计	/	/	/	/	/	109,160,000.00	/	/	/	103,330,000.00

23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
	760,000.00	4,400,000.00	
合计	760,000.00	4,400,000.00	/

专项应付款期末余额 760,000.00 元，其中南宁市财政局拨付本公司专项用于污染治理工程项目的资金 400,000.00 元，用于专项技术改造和调研的资金 360,000.00 元。

24、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	112,257,795.00							112,257,795.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	112,257,795.00							112,257,795.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	112,257,795.00							112,257,795.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	72,890,345.00							72,890,345.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	72,890,345.00							72,890,345.00
三、股份总数	185,148,140.00							185,148,140.00

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	322,998,792.00			322,998,792.00
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	106,811.03			106,811.03
关联交易差价				
拨款转入	400,000.00	4,200,000.00		4,600,000.00

外币资本折算差额				
其他资本公积	1,336,582.14			1,336,582.14
合计	324,842,185.17	4,200,000.00		329,042,185.17

本期增加系财政拨款技改补助款。

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,734,169.85	3,294,077.06		28,028,246.91
法定公益金	12,367,084.94	1,647,038.53		14,014,123.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	37,101,254.79	4,941,115.59		42,042,370.38

盈余公积本期增加是利润分配增加。

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	32,940,770.55	87,757,043.13
加：年初未分配利润	41,600,567.49	26,254,485.63
其他转入		
减：提取法定盈余公积	3,294,077.06	8,775,704.31
提取法定公益金	1,647,038.53	4,387,852.16
应付普通股股利	40,732,590.80	59,247,404.80
未分配利润	28,867,631.65	41,600,567.49

28、主营业务收入及主营业务成本：

72. 分行业主营业务

单位：万元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氯碱化工行业	41,460.19	32,425.58	38,168.02	28,459.01
其中：关联交易	100.12	85.80	481.08	422.82
合计	41,460.19	32,425.58	38,168.02	28,459.01
内部抵消				
合计	41,460.19	32,425.58	38,168.02	28,459.01

(2) 分产品主营业务

单位：万元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液碱	11,708.87	6,735.09	8,507.51	5,486.13

聚氯乙烯	16,835.14	15,219.21	17,959.54	13,961.46
强氯精	4,205.06	4,172.50	3,964.27	3,740.43
其中:关联交易	3.43	1.7	354.61	308.18
合计	32,749.07	26,126.80	30,431.32	23,188.02
内部抵消				
合计	32,749.07	26,126.80	30,431.32	23,188.02

(3) 分地区主营业务

单位:万元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
本省内	13,912.43	9,981.62	11,939.78	8,910.39
省外	27,547.76	22,443.95	26,228.24	19,548.62
其中:关联交易	100.12	85.80	481.08	422.82
合计	41,460.19	32,425.57	38,168.02	28,459.01
内部抵消				
合计	41,460.19	32,425.57	38,168.02	28,459.01

29、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,453,759.63	1,509,548.34	7%
教育费附加	830,719.77	647,078.00	4%
合计	2,284,479.40	2,156,626.34	/

本年教育费附加增收多 1%。

30、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
	11,606,817.14	9,804,355.26	1,802,461.88	9,797,209.45	8,419,268.64	1,377,940.81
合计	11,606,817.14	9,804,355.26	1,802,461.88	9,797,209.45	8,419,268.64	1,377,940.81

主要是销售材料及联副产品形成的利润。

31、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	6,804,452.22	5,573,448.54
减：利息收入	736,002.10	3,271,838.30
汇兑损失	18,747.06	64,361.15
减：汇兑收益		
其他	208,565.77	771,380.01
合计	6,295,762.95	3,137,351.40

本期财务费用比上年同期增长 100.58% ，主要是本期借款增加使利息支出增加影响所致。

32、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	4,819.63	283,446.67
其中：按权益法确认收益	4,819.63	
债权投资收益		283,446.67
合计	4,819.63	283,446.67

本公司投资收益的汇回无重大限制。

33、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益		310,396.36
罚款净收入	4,687.50	22,790.00
其他收入	4,152.79	4,650.00
合计	8,840.29	337,836.36

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	5,000.00	146,010.70
处理固定资产净损失	114,215.71	96,069.41
捐赠支出	15,000.00	38,400.00
其他		3.15
合计	134,215.71	280,483.26

35、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
	5,812,719.85	7,169,719.38
合计	5,812,719.85	7,169,719.38

36、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府拨入专项款	560,000.00
合计	560,000.00

(七) 母公司会计报表附注：

72. 应收账款：

72. 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	37770404.95	68.53	2266224.30	6.00	35504180.65	43622803.07	72.16	2617368.18	6.00	41005434.89
一至二年	315730.88	0.57	18943.85	6.00	296787.03	127688.48	0.21	7661.31	6.00	120027.17
二至三年	395835.23	0.72	23750.11	6.00	372085.12	441043.08	0.73	26462.58	6.00	414580.50
三年以上	16629683.78	30.18	6406918.19	38.53	10222765.59	16263461.33	26.90	6384944.84	39.26	9878516.49
合计	55111654.84	100.00	8715836.45		46395818.39	60454995.96	100.00	9036436.91		51418559.05

(2) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、长期投资：

72. 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	82,205,754.08	4,819.63		82,210,573.71
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计	82,205,754.08	4,819.63		82,210,573.71
减：长期股权投资减值准备	3,035,355.28			3,035,355.28
长期股权投资净值合计	79,170,398.80	/	/	79,175,218.43

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	对联营企业投资	37.04	40,000,000.00	40,000,000.00	4,819.63	4,819.63	40,004,819.63	权益法
广西南宁正新科技开发有限公司	对联营企业投资	20.00	100,000.00	100,000.00			100,000.00	成本法
交通银行	对联营企业投资	0.01	1,420,398.80	1,420,398.80			1,420,398.80	成本法
广西南南铝箔有限责任公司	对联营企业投资	4.46	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	成本法
深圳市汉德胜化工有限公司	对联营企业投资	10.33	3,100,000.00	3,035,355.28			3,035,355.28	成本法
南宁丰塔建材有限	对联营企	74.38	17,650,000.00	17,650,000.00			17,650,000.00	成本法

公司	业投资							
联储（北京）保险经纪有限公司	对联营企业投资	10.00	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	成本法
贵州省安龙金宏特种树脂有限责任公司	对联营企业投资	12.00	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	成本法
合计			82,270,398.80	82,205,754.08	4,819.63	4,819.63	82,210,573.71	

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市汉德胜化工有限公司	3,035,355.28	0	0	3,035,355.28
合计	3,035,355.28	0	0	3,035,355.28

3、主营业务收入及主营业务成本：

72. 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氯碱化工行业	414,601,935.24	324,255,775.53	381,494,937.85	284,476,577.93
其中：关联交易	1,001,220.27	857,974.32	4,810,761.78	4,228,200.00
合计	414,601,935.24	324,255,775.53	381,494,937.85	284,476,577.93
内部抵消				
合计	414,601,935.24	324,255,775.53	381,494,937.85	284,476,577.93

4、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	4,819.63	283,813.55
其中：按权益法确认收益	4,819.63	366.88
债权投资收益		283,446.67
合计	4,819.63	283,813.55

(八) 关联方及关联交易

72. 存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
南化集团	南宁市	氯碱化学工业及其系列产品	控股股东	国有独资公司	陈载华

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
南化集团	119,840,000.00		119,840,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
南化集团	110,762,795.00	59.82			110,762,795.00	59.82

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	联营公司
珠海经济特区海宁化工有限公司	母公司的控股子公司
南宁丰塔建材有限公司	联营公司

5、关联交易情况

72. 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南化集团	材料	在同类货物市场价格的基础上协议确定	474,664.39	0.22	1,358,323.59	0.78
贵州省安龙华虹化工有限责任公司	电石	在同类货物市场价格的基础上协议确定	56,422,199.28	26.73	53,336,416.37	30.75
南化集团	接受劳务	参照市同行业标准协议确定	4,877,188.01	100	4,584,234.27	100

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南化集团	商品	按对外销售同类货物的市场价格确定	1,001,220.27	0.24	4,810,761.78	1.26
南化集团	水电汽	成本价	3,578,044.63	72.70	2,010,974.20	71.79
南宁丰塔建材有限公司	水电汽	成本价	1,343,815.14	27.30	790,287.62	28.21

(3) 关联租赁情况

1)、南化集团将土地、房屋租赁给南化股份,租金为 588,156.00 元人民币。

2004 年 8 月 17 日,本公司与南化集团签订《房产租赁协议》,南化集团将建筑面积共 6,416.12 平方米的房产以每月人民币 36,836.63 元的价格租赁给本公司,作为本公司办公用房。

2004 年 8 月 17 日,本公司与南化集团签订《“双六”工程土地使用权租赁协议》,本公司以每年人民币 1,103,933.60 元的价格租赁南化集团 71,684 平方米的土地使用权作为工业生产用地,租赁有效期至 2048 年 5 月。

(4) 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
南化集团	南化股份	500	2005-04-22 ~ 2006-04-13	否
南化集团	南化股份	1,500	2005-03-07 ~ 2006-03-07	否
南化集团	南化股份	2,000	2005-05-27 ~ 2006-04-27	否
南化集团	南化股份	1,700	2005-05-19 ~ 2006-05-18	否
南化集团	南化股份	2,000	2005-05-17 ~ 2006-03-27	否
南化集团	南化股份	1,000	2005-05-17 ~ 2006-04-17	否
南化集团	南化股份	1,000	2005-05-17 ~ 2006-05-17	否
南化集团	南化股份	1,000	2005-05-27 ~ 2006-05-10	否
南化集团	南化股份	1,000	2005-05-27 ~ 2006-05-27	否
合计		11,700	~	

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	南化集团	5,159,849.45	0.00
应收帐款	珠海经济特区海宁化工有限公司	859,739.02	869,739.02
应收帐款	南宁丰塔建材有限公司	746,206.35	1,722,482.75
预付帐款	贵州省安龙华虹化工有限责任公司	3,037,922.3	
预收帐款	南化集团		679,345.07
应付帐款	贵州省安龙华虹化工有限责任公司		2,132,753.73

(九) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

本公司与南宁糖业股份有限公司于 2003 年 4 月 23 日签订相互提供银行贷款担保的协议，约定双方相互提供银行贷款担保，担保累计最高额度为人民币壹亿伍仟万元整。截止 2005 年 6 月 30 日，本公司实际为南宁糖业股份有限公司担保金额为 13000 万元，其中 3000 万元担保期限为 2004 年 2 月 24 日至 2008 年 3 月 1 日、5000 万元担保期限为 2004 年 4 月 23 日至 2008 年 3 月 1 日、另 5000 元担保期限为 2004 年 4 月 22 日至 2008 年 4 月 21 日。南宁糖业股份有限公司为本公司担保金额为 7686 万元，其中 1843 万元担保期限为 2004 年 11 月 8 日至 2007 年 5 月 26 日、另 1843 万元担保期限为 2004 年 11 月 8 日至 2007 年 10 月 26 日、1000 万元担保期限为 2005 年 6 月 30 日至 2009 年 6 月 29 日、其余 3000 万元担保期限为 2005 年 6 月 22 日至 2006 年 6 月 22 日。

4、其他或有负债及其财务影响：

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司未结清信用证余额为 2,599,097.00 美元，折合人民币 21,511,426.32 元。

(十) 承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

本公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(十二) 其他重要事项

无

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员亲笔签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《上海证券报》报上刊登的所有公司文件的正本及公告文本；
- (四) 其他有关资料。

董事长：陈载华
南宁化工股份有限公司
2005 年 7 月 28 日