

南宁化工股份有限公司
2004 年半年度报告



南宁化工股份有限公司
二 00 四年八月十七日

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动及主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	管理层讨论与分析	7
第六节	重要事项	9
第七节	财务报告	14
第八节	备查文件	43

第一节 重 要 提 示

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。

公司负责人董事长陈载华先生，主管会计工作财务负责人阮秀莹女士，会计机构负责人张海坚先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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标准无保留意见的审计报告。

第二节 公司基本情况

一、公司情况简介

(一) 公司法定中、英文名称及缩写

公司法定中文名称：	南宁化工股份有限公司
中文名称缩写：	南化股份
公司法定英文名称：	Nanning Chemical Industry Co., Ltd
英文名称缩写：	NNCI

(二) 股票上市证券交易所：

上海证券交易所

股票简称：南化股份

股票代码：600301

(三) 公司注册地址：

广西南宁市亭洪路 80 号

公司办公地址：广西南宁市亭洪路 80 号

邮政编码：530031

公司互联网网址：<http://www.nh.com.cn/>

公司电子信箱：nh@nn.col.com.cn

(四) 公司法定代表人：

陈载华先生

(五) 公司董事会秘书：

高友志先生

证券事务代表：戴素霞女士

联系地址：广西南宁市亭洪路 80 号

电 话：0771-4835135 0771-4821093

传 真：0771-4835643 0771-4821093

电子信箱：nhzz@nn.gx.cninfo.net

(六) 公司选定的中国证监会指定报纸：

《上海证券报》

指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn/>

半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 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、公司 2004 年半年度报告主要财务数据和指标：

单位：元

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
流动资产	242,178,226.29	308,783,729.25	-21.57
流动负债	240,217,273.18	262,158,484.18	-8.37
总资产	858,158,420.50	861,311,505.98	-0.37
股东权益（不含少数股东权益）	575,299,914.56	559,112,033.63	2.90
每股净资产	3.11	3.02	2.98
调整后的每股净资产	3.05	2.94	3.74
	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	增减比例 (%)
净利润	40,257,139.13	24,760,522.95	62.59
扣除非经常性损益后的净利润	40,199,786.03	24,905,880.21	61.41
每股收益	0.2174	0.1337	62.60
净资产收益率	7.00	4.43	增加 2.57 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	70,485,753.37	42,685,361.05	65.13

非经常性损益项目和金额：

单位：元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	337,836.36
营业外支出	280,483.26
合计	57,353.10

2、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》要求计算利润的净资产收益率和每股收益数据：

项目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	16.50	16.50	0.5127	0.5127
营业利润	8.18	8.19	0.2543	0.2543
净利润	7.00	7.00	0.2174	0.2174
扣除非经常性损益的净利润	6.99	6.99	0.2171	0.2171

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股本无变动情况。

二、前十名股东、前十名流通股股东持股情况

前十名股东、前十名流通股股东持股表

单位：股

报告期末股东总数		40,865 户				
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报 告 期 内增减	期末持股数 量	比 例 （%）	股 份 类 别	质押或冻结的 股份数量	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 12,500,000	国有股东
南宁统一综合服务有限责 任公司	0	650,000	0.35	未流通	未知	国有股东
兴和证券投资基金	-26,606	371,757	0.20	已流通	未知	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
邕宁县纸业有限公司	0	325,000	0.18	未流通	未知	法人股东
丰和价值证券投资基金	-33,500	255,990	0.14	已流通	未知	法人股东
王炜	0	205,561	0.111	已流通	未知	自然人股东
广西赖氨酸厂	0	195,000	0.105	未流通	冻结 195,000	国有股东
文曼丽	0	173,900	0.094	已流通	未知	自然人股东
李建民	新进	160,000	0.086	已流通	未知	自然人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）		期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其它）		
兴和证券投资基金		371,757		A 股		
丰和价值证券投资基金		255,990		A 股		
王炜		205,561		A 股		
文曼丽		173,900		A 股		
李建民		160,000		A 股		
李桂春		130,742		A 股		
罗为群		126,500		A 股		
杨新才		117,000		A 股		
林少辉		114,190		A 股		
张静		109,400		A 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			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。			
战略投资者或一般法人参与配 售新股约定持股期限的说明		股东名称		约定持股期限		
		无		无		

注：关联关系的认定按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定，一致行动人的认定按照《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》的规定。

三、控股股东发生变化情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票，无变动情况。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

(一) 2004 年 3 月 16 日，公司二届二十三次董事会推荐陈载华先生、刘建国先生、董亚彬先生、彭华波先生、袁良毅先生、高友志先生担任公司第三届董事会董事职务；推荐张雄斌先生、韦正元先生、刘自力先生担任公司第三届董事会独立董事职务。

公告详见 2004 年 3 月 18 日《上海证券报》。

(二) 2004 年 3 月 16 日，公司二届十九次监事会推荐拟任公司第三届监事会监事为：李秋凤、梁缦纓、余燕松、乔南湘、骆成志。其中由公司职工代表大会选举的监事为：余燕松、乔南湘。

公告详见 2004 年 3 月 18 日《上海证券报》。

(三) 2004 年 4 月 19 日，公司 2003 年度股东大会进行了董事会、监事会换届选举。采用累积投票方式，逐个表决，选举产生公司第三届董事会成员：陈载华、刘建国、董亚彬、彭华波、袁良毅、高友志、张雄斌、韦正元、刘自力，其中张雄斌、韦正元、刘自力为独立董事。

逐个表决，选举李秋凤、梁缦纓、骆成志任监事，加上职工代表监事乔南湘、余燕松组成公司第三届监事会。

郭国庆先生不再担任公司独立董事、张亚非先生不再担任公司监事。

公告详见 2004 年 4 月 20 日《上海证券报》。

(四) 2004 年 4 月 19 日，公司三届一次董事会选举陈载华先生为公司第三届董事会董事长；

经董事长提名，董事会同意续聘刘建国先生为公司总裁；

经董事长提名，董事会同意续聘高友志先生为公司董事会秘书；

经总裁提名，聘任董亚彬先生、覃文征先生、覃卫国先生为公司副总裁，阮秀莹女士为公司财务负责人；

调整了公司董事会各专门委员会成员；

不再续聘何秉华先生任技术总监。

公告详见 2004 年 4 月 20 日《上海证券报》。

(五) 2004 年 4 月 19 日, 公司三届一次监事会选举李秋凤女士为公司第三届监事会主席。

公告详见 2004 年 4 月 20 日《上海证券报》。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营情况

(一) 主营业务的范围、经营状况

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, 国内外氯碱产品市场全面复苏, 产品价格上涨、需求量增加; 同时克服由于供电紧张、原材料紧缺、价格大幅度上涨对实现利润形成的负面影响。公司依托品牌优势, 根据市场情况和客户需求, 及时调整产品结构, 优化资源配置, 整合营销网络, 扩大主要盈利产品的市场占有份额, 完善内部管理, 挖掘内部潜力, 围绕做大做强氯碱主业, 增加企业的发展后劲, 实施“双六”项目, 盈利能力进一步提高, 报告期内实现主营业务收入 38,168.02 万元, 净利润 4,025.71 万元, 分别比上年同期增长 19.95%和 62.59%。

1、占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业和产品情况 单位: 万元

分行业 或分产品	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	38,168.02	28,459.01	25.44	19.95	17.23	增加 1.73 个百分点
其中: 关联交易	481.08	422.82				
分产品						
液碱	8,507.51	5,486.13	35.51	7.41	20.19	减少 6.86 个百分点
聚氯乙烯	17,959.54	13,961.46	22.26	45.13	41.87	减少 3.49 个百分点
强氯精	3,964.27	3,740.43	5.65	-2.38	4.55	减少 6.25 个百分点
其中: 关联交易	354.61	308.18				
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对外销售同类货物的市场价格确定, 不存在高于或低于市场价格的行为。					
关联交易必要性、持续性的说明	正常原材料采购行为。					

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品及提供劳务的关联交易总金额

为 6,821,735.98 元。

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
本省内	11,939.78	-1.22
省 外	26,228.24	32.91
合 计	38,168.02	19.95

(二)利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力情况

1.报告期内公司利润构成、主营业务或其结构未发生变化；

2.报告期内实现主营业务收入 38,168.02 万元，比上年同期增长 19.95%，增长的主要原因是部份技改项目已完工达产，销售量增加及部分产品销售均价上升。

3.报告期内实现主营业务利润 9,493.34 万元，比上年同期增长 28.42%，增长的主要原因是销售收入增加，部分产品销售均价同比上升。

4.报告期内实现净利润 4,025.71 万元，比上年同期增长 62.59%，增长的主要原因是销售收入增加，部分产品销售均价同比上升。

(三)公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四)公司无来源单个参股公司的投资收益占净利润 10%以上的情况。

(五)经营中的问题与困难

1. 主要原材料工业盐、燃煤、电石、黄磷的价格大幅度上涨、货源偏紧，公司采取了积极有效的应对措施，增资扩股成立贵州省安龙昌宏化工有限责任公司(现更名为：贵州省安龙华虹化工有限责任公司)作为公司电石生产基地，重点抓好区外优质燃煤的采购和加大进口工业盐的采购量，确保了聚氯乙烯和烧碱等效益好的产品高负荷运行。

2. 第一季度，由于限电，公司生产未能满负荷，致使公司产品产量有所下降，造成生产成本有所上升，为此，公司科学安排、合理调整，确保效益好的产品稳产高产，效益差的产品限产或停产，提高了经济运行质量。

三、报告期投资情况

(一) 募集资金投资情况

报告期无募集资金投资情况。

(二) 非募集资金的投资情况

1、锅炉技术改造项目：采用国内技术成熟、低污染的循环流化床锅炉技术对公司现有锅炉系统进行技术改造。一期工程为新建一台 130t/h 循环流化床锅炉并进行热电联产，预计 2005 年第一季度建成；二期工程待一期工程完成并投入运行正常后，对现有的 35t/h 和 65t/h

煤粉锅炉分别改造成 45t/h 和 75t/h 循环流化床锅炉，预计 2006 年上半年完成。

项目计划固定资产投资 5,266 万元，资金来源为银行贷款和自筹，项目完成后，预计年新增利润 650 万元。项目已于 2004 年 5 月开始施工，累计至报告期末实际投入资金 388.48 万元。

2、新建 6 万吨/年离子膜法烧碱项目：引进国际先进水平的自然循环复极式离子膜法烧碱技术和装置、烧碱浓缩技术和装置，充分利用现有公用工程及生产设施进行填平补齐。氯产品除 PVC 外，其余在原有基础上配套扩建。项目新增建筑面积约 6080m²。

项目计划固定资产投资 13,518 万元（含外汇 677 万美元），资金来源为银行贷款和自筹，项目建成后，预计增加销售收入 10,880 万元/年。项目已于 2004 年 6 月开始施工，累计至报告期末实际投入资金 254.18 万元。

3、新建 6 万吨/年聚氯乙烯项目：充分利用现有公用工程及生产设施，在增加转化器、聚合釜、离心机等设备的同时，引进国内先进水平的密闭投料、DCS 控制、PVC 混料仓等技术，新建 6 万吨/年 PVC 生产装置的同时，提高公司 PVC 生产技术水平。其生产过程产生的电石渣烘干外送周边水泥厂作原料。项目新增建筑面积约 20820m²。

项目计划固定资产投资 13,459 万元，资金来源为银行贷款和自筹，项目完成后，预计增加销售收入 37,250 万元/年。项目已于 2004 年 6 月开始施工，累计至报告期末实际投入资金 400.52 万元。

第六节 重要事项

一、公司治理方面

报告期内，公司按照中国证监会《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通知》要求，在《公司章程》中增加了关于公司对外担保审批程序、被担保对象资产标准等规定；为使董事会和经营班子运作更规范及落实监事会的监督职能，在公司监事会下设立了内审部并制订了工作细则。

二、利润分配方案的执行情况和拟定的利润分配预案

（一）报告期内公司实施的利润分配方案的执行情况：公司 2003 年度股东大会通过利润分配方案为：以 2003 年 12 月 31 日的总股本 185,148,140.00 股为基数，每 10 股派发现金 1.30 元（含税）；不进行公积金转增股本。该决议刊登于 2004 年 4 月 19 日《上海证券报》上，并于 2004 年 5 月 28 日实施，实施公告刊登于 2004 年 5 月 17 日的《上海证券报》上。

（二）中期拟定的利润分配预案：经深圳鹏城会计师事务所审计，2004 年 1-6 月公司实

现净利润 40,257,139.13 元，分别按 10%、5%比例计提法定盈余公积 4,025,713.91 元和法定公益金 2,012,856.96 元，加上年初未分配利润 26,254,485.63 元，减去 2004 年 5 月份已分配股利 24,069,258.20 元，可供股东分配的利润为 36,403,795.69 元，以 2004 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 1.90 元（含税），共计分配现金红利 35,178,146.60 元，不进行公积金转增股本。该利润分配方案尚待股东大会通过。

三、重大诉讼、仲裁事项

公司未有报告期内发生及以前期间发生持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、收购、出售及资产重组事项

（一）报告期内收购、置入资产

为保证公司 PVC 扩建项目正常生产并取得预期效益，建立一个长期稳定的电石供应基地。公司投资 4000 万元与本公司电石主要供应商组建成立了贵州省安龙昌宏化工有限责任公司（现更名为：贵州省安龙华虹化工有限责任公司），注册资本人民币 10800 万元，公司占总股本的 37.04%，为第一大股东，所投入资金全部用于年产 12 万吨电石项目建设。

（二）报告期内出售、置出资产

南宁凯特利生物技术有限公司是公司控股子公司，公司投资了 270 万元，占注册资本金总额的 76.92%，由于经营长期处于亏损状态，已无法继续经营，经清算，于 2004 年 3 月 29 日在南宁市工商行政管理局办理了营业执照注销。

五、报告期内，公司重大关联交易

详见“会计报告附注八、（二）”。

本公司三届二次董事会审议通过了《电石(碳化钙)购销协议》，本次与贵州省安龙昌宏化工有限责任公司（已更名为：贵州省安龙华虹化工有限责任公司）签署《电石(碳化钙)购销协议》，对双方之间业已存在的电石采购关联交易行为进行重新约定与明确。

根据 2004 年 1-6 月电石供应情况，预计 2004 年全年，本公司将因向贵州华虹采购电石累计发生金额达 1 亿元左右。

本公司独立董事张雄斌、韦正元、刘自力同意该关联交易，并就该关联交易发表独立意见，认为本次关联交易的表决程序符合有关规定，本次关联交易对本公司及全体股东是公平的，不存在损害全体股东合法权益的行为。

大信会计师事务所有限公司是本次关联交易的独立财务顾问，认为：通过本次关联交易，有助于重新明确南化股份与贵州华虹在电石购销上的合同关系；有助于南化股份继续利用资源优势，分享专业分工的效率；有助于南化股份的电石供应得到可靠保障。同时，本次关联交易遵守了国家有关法规，履行了相关信息披露义务，体现了“公开、公平、公正”的原则，

对上市公司有利，对全体股东公平、合理。

六、重大合同及其履行情况

(一) 重大托管、承包、租赁资产的事项

公司无在报告期内或以前期间发生持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 担保事项

报告期内，公司继续执行与南宁糖业股份有限公司(以下简称:南宁糖业)于 2003 年 4 月 23 日签订的连带责任担保的互保协议，互保贷款金额以人民币 1.5 亿元为限，协议已经公司董事会和股东大会通过。报告期内具体担保事项发生情况如下：

单位：万元

担保对象 名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
南宁糖业	2003.12.31	2000	连带责任	2003.12.31-2004.6.30	是	否
南宁糖业	2004.2.24	3000	连带责任	2004.2.24-2010.2.20	否	否
南宁糖业	2004.4.22	5000	连带责任	2004.4.22-2008.4.21	否	否
南宁糖业	2004.4.23	5000	连带责任	2004.4.23-2010.2.20	否	否
担保发生额合计				15000		
担保余额合计				13000		
其中：关联担保余额合计				0		
违规担保总额				0		
担保总额占公司净资产的比例				22.60%		
上市公司对控股子公司担保发生余额合计				0		

(三) 委托他人进行现金资产管理事项

公司无在报告期内或以前期间发生持续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 委托贷款事项

经公司二届董事会第十七次会议通过，公司委托中国光大银行南宁新民支行，向南宁丰塔建材有限公司发放委托贷款资金 1000 万元，用于流动资金周转，借款期限为三年，自 2003 年 2 月 25 日起至 2006 年 2 月 24 日止，借款年利率为 5.576%，到期一次归还。

(五) 控股股东及其他关联方占用公司资金情况

报告期内，公司与控股股东南化集团、与控股股东之子公司珠海经济特区海宁化工有限

公司及公司之联营公司贵州省安龙昌宏化工有限责任公司(现更名为：贵州省安龙华虹化工有限责任公司)之间，除发生正常性经营资金往来外，未发生控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

七、承诺事项

公司或持股 5%以上股东无在报告期内或以前期间发生持续到报告期的承诺事项。

八、审计事项

财务报告已经深圳鹏城会计师事务所审计，签字注册会计师为梁烽、桑涛，审计费用按年度结算。

九、其他重要事项

(一) 报告期内其他对公司产生重大影响的重要事项

公司、公司董事会及董事、高级管理人员在报告期内无受到监管部门的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

(二) 公司董事会、监事会换届

2004 年 4 月 19 日，公司 2003 年度股东大会选举产生公司第三届董事会、监事会。

董事会成员：陈载华、刘建国、董亚彬、彭华波、袁良毅、高友志、张雄斌、韦正元、刘自力（其中张雄斌、韦正元、刘自力为独立董事）

监事会成员：李秋凤、梁缦纓、骆成志、乔南湘、余燕松（其中乔南湘、余燕松为职工代表监事）

2004 年 4 月 19 日，公司三届一次董事会选举陈载华先生为公司第三届董事会董事长。

2004 年 4 月 19 日，公司三届一次监事会选举李秋凤女士为公司第三届监事会主席。

(三) 南宁凯特利生物技术有限公司是公司控股子公司，公司投资了 270 万元，占注册资本金总额的 76.92%，由于经营长期处于亏损状态，已无法继续经营，经清算，于 2004 年 3 月 29 日在南宁市工商管理局办理了营业执照注销。

(四) 独立董事专项说明及独立意见

根据中国证监会下发的证监发[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》(简称“通知”)精神，我们作为公司的独立董事，本着实事求是的原则，对本公司对外担保情况进行了认真的核查，认为：

1、报告期内，公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

2、公司对外担保严格按照规定履行审批程序，累计和当期对外担保情况属实，无违规担保行为。公司和南宁糖业股份有限公司于 2003 年 4 月 23 日签订了连带责任担保的互保协议，互保贷款金额以人民币 1.5 亿元为限，协议已经公司董事会和股东大会通过；报告期内继续执行该项互保协议，2003 年 12 月 31 日公司为南宁糖业股份有限公司贷款担保 2000 万元，担保期为六个月，从 2003 年 12 月 31 日至 2004 年 6 月 30 日止，2004 年 6 月 30 日完成；2004 年 2 月 24 日、4 月 22 日及 4 月 23 日分别为南宁糖业股份有限公司贷款担保 3000 万元、5000 万元及 5000 万元，截止 2004 年 6 月 30 日，公司为南宁糖业股份有限公司贷款担保余额共

计 13000 万元，占公司合并会计报表净资产的 22.60%。除上述担保事项外，未发现有其他对外担保事项。

3、报告期内，公司控股股东及其子公司占用公司资金的情况

根据深圳鹏城会计师事务所出具的审计报告，报告期内公司与关联方资金往来情况如下：

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2004-6-30	2003-12-31	2004-6-30	2003-12-31
应收帐款：				
南化集团	10,847,593.86	8,914,517.59	13.36%	9.01%
珠海经济特区海宁化工有限公司	870,489.02	857,679.18	1.07%	0.87%
预付帐款：				
贵州省安龙昌宏化工有限责任公司	2,573,216.36	-	5.87%	-

报告期内，公司与控股股东南化集团、与控股股东之子公司珠海经济特区海宁化工有限公司及公司之联营公司贵州省安龙昌宏化工有限责任公司(现更名为：贵州省安龙华虹化工有限责任公司)之间，除发生正常性经营资金往来外，未发生控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

4、公司已按证监发[2003]56 号文的要求对《公司章程》进行了相应修订。

十、已披露重要信息索引

(一) 2004 年 1 月 14 日，公司公布 2003 年业绩大幅上升的提示性公告，刊登在《上海证券报》第 22 版及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(下同)。

(二) 2004 年 3 月 18 日，公司公布 2003 年度报告摘要、二届二十三次董事会决议公告暨召开 2003 年度股东大会通知、二届十九次监事会决议公告，刊登在《上海证券报》第 27 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

(三) 2004 年 4 月 20 日，公司公布 2003 年度股东大会决议公告，刊登在《上海证券报》第 95 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

(四) 2004 年 4 月 21 日，公司公布 2004 年第一季度报告、三届一次董事会决议公告和三届一次监事会决议公告，刊登在《上海证券报》第 38 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

(五) 2004 年 5 月 17 日，公司公布 2003 年度分红派息实施公告，刊登在《上海证券报》第 12 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

(六) 2004 年 6 月 30 日，公司公布 2004 年半年度业绩大幅上升的提示性公告，刊登在《上海证券报》第 36 版及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

第七节 财务报告(已经审计)

一、审计报告

审 计 报 告

深鹏所股审字[2004]72 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”）2004 年 6 月 30 日公司及合并的资产负债表、2004 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 2004 年 6 月 30 日公司及合并的财务状况及 2004 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 • 深圳

2004 年 8 月 17 日

中国注册会计师

梁 烽

中国注册会计师

桑 涛

二、会计报表

资产负债表

编制单位：南宁化工股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
资产					
流动资产：					
货币资金	六.1	73,048,572.52	68,453,427.74	71,927,523.24	67,668,493.51
短期投资					
应收票据	六.2	6,208,988.62	33,983,362.91	6,208,988.62	33,983,362.91
应收股利					
应收利息					
应收账款	六.3 七.1	70,654,803.29	89,253,373.08	69,436,106.04	89,252,401.37
其他应收款	六.4	3,258,464.25	4,505,367.51	3,258,464.25	4,488,259.51
预付账款	六.5	43,869,639.98	55,268,658.29	43,869,639.98	55,268,658.29
应收补贴款					
存货	六.6	44,878,610.97	56,660,779.72	44,769,935.20	56,448,949.36
待摊费用	六.7	259,146.66	658,760.00	259,146.66	658,760.00
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		242,178,226.29	308,783,729.25	239,729,803.99	307,768,884.95
长期投资：					
长期股权投资	六.8 七.2	67,070,398.80	27,070,398.80	68,917,247.95	28,916,881.07
长期债权投资	六.8	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
长期投资合计		77,070,398.80	37,070,398.80	78,917,247.95	38,916,881.07
其中：合并价差					
其中：股权投资差额					
固定资产：					
固定资产原值	六.9	558,191,478.46	612,844,952.11	558,104,553.46	612,760,057.11
减：累计折旧	六.9	198,959,866.39	238,791,413.77	198,904,830.58	238,745,522.14
固定资产净值		359,231,612.07	374,053,538.34	359,199,722.88	374,014,534.97
减：固定资产减值准备	六.10		1,349,444.23		1,349,444.23
固定资产净额		359,231,612.07	372,704,094.11	359,199,722.88	372,665,090.74
工程物资	六.11	3,950,996.79	2,748,881.05	3,950,996.79	2,748,881.05
在建工程	六.12	63,899,204.74	26,900,816.58	63,899,204.74	26,900,816.58
固定资产清理					
固定资产合计		427,081,813.60	402,353,791.74	427,049,924.41	402,314,788.37
无形资产及其他资产：					
无形资产	六.13	111,827,981.81	113,103,586.19	111,827,981.81	113,103,586.19
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		111,827,981.81	113,103,586.19	111,827,981.81	113,103,586.19
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		858,158,420.50	861,311,505.98	857,524,958.16	862,104,140.58

资产负债表(续)

编制单位：南宁化工股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
负债及股东权益					
流动负债：					
短期借款	六.14	182,670,000.00	178,530,000.00	182,670,000.00	178,530,000.00
应付票据					
应付账款	六.15	26,784,266.42	48,728,536.12	26,423,529.04	48,138,857.30
预收账款	六.16	14,209,817.60	13,286,085.26	14,209,567.60	13,240,756.80
应付工资					
应付福利费		4,403,915.26	3,315,082.57	4,373,538.81	3,276,974.27
应付股利					
应交税金	六.17	3,890,079.86	2,734,524.54	3,886,716.38	2,733,628.29
其他应交款		139,223.05	176,198.40	139,223.05	176,198.40
其他应付款	六.18	7,442,588.51	9,171,213.89	8,606,086.24	11,868,848.49
预提费用	六.19	677,382.48	216,843.40	506,382.48	216,843.40
预计负债					
一年内到期的长期负债			6,000,000.00		6,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		240,217,273.18	262,158,484.18	240,815,043.60	264,182,106.95
长期负债：					
长期借款	六.20	38,610,000.00	38,610,000.00	38,610,000.00	38,610,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	六.21	2,800,000.00	200,000.00	2,800,000.00	200,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		41,410,000.00	38,810,000.00	41,410,000.00	38,810,000.00
递延税款：					
递延税款贷项					
负债合计		281,627,273.18	300,968,484.18	282,225,043.60	302,992,106.95
少数股东权益(合并报表填列)		1,231,232.76	1,231,232.76		
股东权益：					
股本	六.22	185,148,140.00	185,148,140.00	185,148,140.00	185,148,140.00
资本公积	六.23	323,771,709.68	323,771,709.68	323,771,709.68	323,771,709.68
盈余公积	六.24	29,976,269.19	23,937,698.32	29,976,269.19	23,937,698.32
其中：法定公益金	六.24	9,992,089.74	7,979,232.78	9,992,089.74	7,979,232.78
减：未确认投资损失(合并报表填列)					
未分配利润	六.25	36,403,795.69	26,254,485.63	36,403,795.69	26,254,485.63
外币报表折算差额(合并报表填列)					
股东权益合计		575,299,914.56	559,112,033.63	575,299,914.56	559,112,033.63
负债和股东权益总计		858,158,420.50	861,311,505.98	857,524,958.16	862,104,140.58

利润及利润分配表

编制单位：南宁化工股份有限公司

2004 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	附注	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	六.26 七.3	381,680,190.76	318,211,993.43	381,494,937.85	317,736,309.68
减：主营业务成本	六.26 七.3	284,590,118.52	242,772,505.02	284,476,577.93	242,480,336.17
主营业务税金及附加		2,156,626.34	1,518,108.56	2,155,210.64	1,513,659.78
二、主营业务利润		94,933,445.90	73,921,379.85	94,863,149.28	73,742,313.73
加：其他业务利润	六.27	1,377,940.81	335,006.31	1,235,754.17	239,058.22
减：营业费用		11,485,381.21	11,539,291.07	11,461,288.10	11,358,507.31
管理费用		34,602,350.77	26,275,236.68	34,423,585.48	26,124,047.29
财务费用	六.28	3,137,351.40	3,600,374.37	3,140,459.03	3,603,115.21
三、营业利润		47,086,303.33	32,841,484.04	47,073,570.84	32,895,702.14
加：投资收益	六.29 七.4	283,446.67	-2,855,684.17	283,813.55	-2,901,951.12
补贴收入					
营业外收入	六.30	337,836.36	33,000.00	337,836.36	33,000.00
减：营业外支出	六.31	280,483.26	178,357.26	280,483.26	178,257.26
四、利润总额		47,427,103.10	29,840,442.61	47,414,737.49	29,848,493.76
减：所得税		7,169,719.38	5,090,883.45	7,157,598.36	5,087,970.81
少数股东损益		244.59	-10,963.79		
加：未确认投资损失					
五、净利润		40,257,139.13	24,760,522.95	40,257,139.13	24,760,522.95
加：年初未分配利润	六.25	26,254,485.63	35,550,482.15	26,254,485.63	35,550,482.15
其他转入					
六、可供分配的利润		66,511,624.76	60,311,005.10	66,511,624.76	60,311,005.10
减：提取法定盈余公积		4,025,713.91	2,476,052.30	4,025,713.91	2,476,052.30
提取法定公益金		2,012,856.96	1,238,026.15	2,012,856.96	1,238,026.15
提取职工奖励及福利基金					
七、可供股东分配的利润		60,473,053.89	56,596,926.65	60,473,053.89	56,596,926.65
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		24,069,258.20	33,326,665.20	24,069,258.20	33,326,665.20
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		36,403,795.69	23,270,261.45	36,403,795.69	23,270,261.45
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					

现金流量表

编制单位：南宁化工股份有限公司

2004 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	附注	合并期末数	母公司期末数
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		404,750,291.65	404,054,418.27
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		404,750,291.65	404,054,418.27
购买商品、接受劳务支付的现金		253,508,872.89	253,508,872.89
支付给职工以及为职工支付的现金	六.32	30,939,172.75	30,844,661.50
支付的各项税费		30,698,736.01	30,638,377.33
支付的其他与经营活动有关的现金		19,117,756.63	18,914,898.23
经营活动现金流出小计		334,264,538.28	333,906,809.95
经营活动现金流量净额		70,485,753.37	70,147,608.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		26,000,000.00	26,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		283,446.67	283,446.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		310,396.36	310,396.36
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,593,840.03	26,593,840.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		66,572,144.88	66,570,114.88
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,572,144.88	66,570,114.88
投资活动产生的现金流量净额		-39,978,301.85	-39,976,271.85
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		55,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六.33	5,590,400.00	5,590,400.00
筹资活动现金流入小计		60,590,400.00	60,590,400.00
偿还债务所支付的现金		56,860,000.00	56,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,642,706.74	29,642,706.74
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			
筹资活动现金流出小计		86,502,706.74	86,502,706.74
筹资活动产生的现金流量净额		-25,912,306.74	-25,912,306.74
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,595,144.78	4,259,029.73

现金流量表(续)

编制单位：南宁化工股份有限公司

2004 年 1-6 月

金额单位：人民币元

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	合并期末数	母公司期末数
净利润	40,257,139.13	40,257,139.13
加：少数股东损益	244.59	
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	21,536,253.81	21,527,109.63
无形资产摊销	1,275,604.38	1,275,604.38
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少(减:增加)	399,613.34	399,613.34
预提费用的增加(减:减少)	581,341.58	289,539.08
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-214,326.95	-214,326.95
固定资产报废损失		
财务费用	3,137,351.40	3,140,459.03
投资损失(减:收益)	-283,446.67	-283,813.55
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	11,782,168.75	11,679,014.16
经营性应收项目的减少(减:增加)	12,555,560.09	13,873,872.50
经营性应付项目的增加(减:减少)	-20,541,750.08	-21,796,602.43
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	70,485,753.37	70,147,608.32
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	73,048,572.52	71,927,523.24
减：现金的期初余额	68,453,427.74	67,668,493.51
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	4,595,144.78	4,259,029.73
(附注系会计报表的组成部分)		

资产负债表附表 1

资产减值准备明细表

编制单位: 南宁化工股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位: 人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	10,014,719.47	830,928.21		79,589.56	79,589.56	10,766,058.12
其中: 应收账款	9,727,142.83	830,928.21				10,558,071.04
其他应收款	287,576.64			79,589.56	79,589.56	207,987.08
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						
其中: 库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	4,379,127.42			1,343,772.14	1,343,772.14	3,035,355.28
其中: 长期股权投资	4,379,127.42			1,343,772.14	1,343,772.14	3,035,355.28
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,349,444.23			1,349,444.23	1,349,444.23	
其中: 房屋建筑物	146,650.68			146,650.68	146,650.68	
机器设备	1,202,793.55			1,202,793.55	1,202,793.55	
六、无形资产减值准备合计						
其中: 专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合 计	15,743,291.12	830,928.21		2,772,805.93	2,772,805.93	13,801,413.40

注: 其他应收款计提的坏帐准备本年转出数系因其他应收款年末余额减少相应减少的一般性坏帐准备。

三、会计报表附注

会计报表附注

2004 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司简介

本公司系经广西壮族自治区经济体制改革委员会于 1998 年 6 月 8 日以桂府函[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")、南宁统一综合服务有限责任公司（原南宁统一糖业有限责任公司）、南宁荷花味精有限公司、邕宁县纸业公司、广西赖氨酸厂共同发起，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、209 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：氯碱化工及其系列产品、农药、消毒剂等无机和有机化工产品，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。

二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

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

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 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项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. 坏账核算方法

坏账确认标准

- 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。

坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款）的 6% 提取一般性坏账准备；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. 固定资产计价及其折旧方法

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.无形资产计价和摊销方法

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①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；②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；③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；④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.其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

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

(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.为购建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.合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

按照财政部财会字财会字[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。

三、会计政策、会计估计变更或会计差错更正

本公司本期无重大会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项。

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	0%、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%
城市维护建设税	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

根据广西壮族自治区人民政府桂政发（2001）100 号文《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》及南宁市地方税务局有关文件，本公司企业所得税减按 15%征收。

五、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1.所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围：

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额	主营业务	是否
		(万元)	直接	间接	(万元)		合并
广西南宁正新科技开发有限公司	南宁市	300 万元	60%	-	180 万元	保健食品,食品添加剂,食品,化工产品的研制、开发和销售,化工设计和技术咨询	是
南宁凯特利生物技术有限公司	南宁市	351 万元	76.92%	-	270 万元	酶制剂系列产品,生物制品,日用化工产品,化妆品,食品添加剂	否

2. 联营公司的有关情况

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
交通银行南宁分行	南宁市	-	12,000 万元	142 万元	0.01%	存款, 贷款
深圳市汉德胜化工有限公司	深圳市	赖晓杨	3,000 万元	310 万元	10.33%	涂料产品精细化工产品的技术开发; 化工产品的购销
贵州省安龙昌宏化工有限责任公司	贵州省安龙县	陈载华	10,800 万元	4,000 万元	37.04%	碳化钙及相关化工原料生产销售
南宁丰塔建材有限公司	南宁市	董亚彬	2,373 万元	1,765 万元	74.38%	水泥、建筑材料
联储 (北京) 保险经纪有限公司	北京市	王同田	3,000 万元	300 万元	10.00%	保险经纪
广西南南铝箔有限责任公司	南宁市	郑玉林	11,200 万元	500 万元	4.46%	铝箔、铝板、铝带加工生产销售

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。

根据 2004 年 3 月 16 日通过的本公司第 2 届 23 次董事会决议, 本公司将预付贵州省安龙昌宏化工有限责任公司及四川宜宾昌宏化工有限责任公司的预付款共计 4000 万元转为对贵州省安龙昌宏化工有限责任公司的投资。该公司注册资本 10800 万元, 主要生产碳化钙 (电石) 及相关化工原料。本公司持有该公司股权 37.04%。

六、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	2004-6-30		2003-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	-	45,673.79	-	76,572.81
银行存款	RMB	-	73,002,898.73	-	65,199,679.84
	USD	-	-	383,869.79	3,177,175.09
合 计			<u>73,048,572.52</u>		<u>68,453,427.74</u>

2. 应收票据

截至 2004 年 6 月 30 日止, 应收票据金额为 6,208,988.62 元, 票据种类为银行承兑汇票。比上年末大幅减少, 主要系本期收回上年度因转让深圳市国人通信有限公司股权取得的银行承兑汇票 2600 万元影响所致。

3.应收账款

2004-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	52,632,271.57	64.81%	3,157,936.29	49,474,335.28
1-2 年	4,837,609.35	5.96%	290,256.56	4,547,352.79
2-3 年	6,766,601.47	8.33%	405,996.09	6,360,605.38
3 年以上	16,976,391.94	20.90%	6,703,882.10	10,272,509.84
合 计	81,212,874.33	100.00%	10,558,071.04	70,654,803.29

2003-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	70,673,271.14	71.40%	4,240,396.27	66,432,874.87
1-2 年	7,312,259.21	7.39%	438,735.55	6,873,523.66
2-3 年	2,578,736.70	2.61%	154,724.20	2,424,012.50
3 年以上	18,416,248.86	18.60%	4,893,286.81	13,522,962.05
合 计	98,980,515.91	100.00%	9,727,142.83	89,253,373.08

于 2004 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
南化集团	10,847,593.86	1 年以内	货款
广东吴川梅录化塑公司	4,039,847.74	3 年以上	货款
湛江三农服务总公司	3,774,558.99	3 年以上	货款
武鸣纸厂	2,008,342.24	3 年以上	货款
南宁荷花味精有限公司	2,006,449.21	1-2 年	货款

应收账款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况详见附注八（三）。

本公司于本期末累计计提的应收账款坏账准备比例较大的（40%或以上）主要明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
武鸣纸厂	2,008,342.24	2,008,342.24	3 年以上	严重资不抵债
广东吴川梅录化塑公司	4,039,847.74	4,039,847.74	3 年以上	经营状况恶化

4.其他应收款

2004-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	2,279,392.68	65.76%	136,763.56	2,142,629.12
1-2 年	590,039.52	17.02%	35,402.37	554,637.15
2-3 年	92,909.27	2.68%	5,574.56	87,334.71
3 年以上	504,109.86	14.54%	30,246.59	473,863.27
合 计	3,466,451.33	100.00%	207,987.08	3,258,464.25

2003-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	3,554,180.52	74.15%	213,250.83	3,340,929.69
1-2 年	92,909.07	1.94%	5,574.54	87,334.53
2-3 年	923,471.00	19.27%	55,408.26	868,062.74
3 年以上	222,383.56	4.64%	13,343.01	209,040.55
合 计	4,792,944.15	100.00%	287,576.64	4,505,367.51

于 2004 年 6 月 30 日前几名的欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
南宁市华南生物工程公司	263,126.30	2-3 年	代垫款
周月秋	533,559.62	1-2 年	暂借款

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. 预付账款

2004-6-30		2003-12-31	
账 龄	金 额	金 额	比 例
1 年以内	43,869,639.98	55,268,658.29	100.00%
合 计	43,869,639.98	55,268,658.29	100.00%

于 2004 年 6 月 30 日前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
李卓怀	20,437,116.09	1 年以内	工程物资款

澳大利亚丹培尔盐业有限公司	7,161,083.26	1 年以内	预付材料款
贵州省安龙昌宏化工有限责任公司	2,573,216.36	1 年以内	预付材料款
甘肃省永登县电石厂	732,585.35	1 年以内	预付材料款
山东盐业公司昌乐转运处	562,474.48	1 年以内	预付材料款

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。

6. 存货及存货跌价准备

项 目	2004-6-30			2003-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	24,274,679.66	-	24,274,679.66	25,195,454.54	-	25,195,454.54
在产品	5,474,987.02	-	5,474,987.02	4,367,389.51	-	4,367,389.51
产成品	13,166,606.03	-	13,166,606.03	24,799,310.76	-	24,799,310.76
低值易耗品	1,715,394.46	-	1,715,394.46	1,829,707.69	-	1,829,707.69
包装物	246,943.80	-	246,943.80	468,917.22	-	468,917.22
合 计	44,878,610.97	-	44,878,610.97	56,660,779.72	-	56,660,779.72

7. 待摊费用

类 别	2003-12-31	本期增加	本期摊销	2004-6-30
保险费	658,760.00	535,528.88	935,142.22	259,146.66

8. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
长期股权投资	31,449,526.22	40,000,000.00	1,343,772.14	70,105,754.08
减：减值准备	4,379,127.42	-	1,343,772.14	3,035,355.28
长期股权投资净额	27,070,398.80	40,000,000.00	-	67,070,398.80
长期债权投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合 计	37,070,398.80	40,000,000.00	-	77,070,398.80

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2003-12-31	本期增(减)	2004-6-30	减值准备
-------	------	------	-------	------------	--------	-----------	------

南化股份 2004 年半年度报告

成本法核算单位：

交通银行	1992.06-	0.01%	1,420,398.80	1,420,398.80	-	1,420,398.80	-
贵州省安龙昌宏化工有限责任	2004.03.16-	37.04%	40,000,000.00	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-
公司							
广西南南铝箔有限责任公司	2001.11.20--	4.46%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
	2031.11.20						
深圳市汉德胜化工有限公司	2000.11.16--	10.33%	11,100,000.00	3,035,355.28	-	3,035,355.28	3,035,355.28
	2018.01.13						
南宁凯特利生物技术有限公司	1999.11.10-	76.92%	2,700,000.00	1,343,772.14	-1,343,772.14	-	-
南宁丰塔建材有限公司	2003.04.19--	74.38%	17,650,000.00	17,650,000.00	-	17,650,000.00	-
	2013.04.19						
联储(北京)保险经纪有限公司	2003.10.23--	10.00%	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
	2053.10.22						
合 计			76,870,398.80	31,449,526.22	38,656,227.86	70,105,754.08	3,035,355.28

本公司持有南宁丰塔建材有限公司 74.38%的股份，但由于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，故采用成本法核算。

根据 2004 年 3 月 16 日通过的本公司第 2 届 23 次董事会决议，本公司将预付贵州省安龙昌宏化工有限责任公司及四川宜宾昌宏化工有限责任公司的预付款共计 4000 万元转为对贵州省安龙昌宏化工有限责任公司的投资。该公司注册资本 10800 万元，主要生产碳化钙（电石）及相关化工原料。本公司持有该公司股权 37.04%，因本公司不参与该公司的日常经营管理，故采用成本法核算。

(3)长期债权投资

委托贷款

单位	本金	年利率	到期日	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30	减值准备	受托金融机构
南宁丰塔建材有限	10,000,000.00	5.576%	2006.2.24	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	中国光大银行南宁新
公司									民支行

9.固定资产及累计折旧

类 别	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
固定资产原值				
房屋建筑物	110,023,309.90	206,149.28	335,445.00	109,894,014.18
机器设备	402,489,975.89	7,978,972.51	36,236,070.16	374,232,878.24
运输工具	9,596,923.71	68,900.00	1,278,685.00	8,387,138.71
电子及其他设备	90,734,742.61	1,551,320.41	26,608,615.69	65,677,447.33
合 计	612,844,952.11	9,805,342.20	64,458,815.85	558,191,478.46

南化股份 2004 年半年度报告

累计折旧

房屋建筑物	48,057,667.90	2,674,115.77	221,070.01	50,510,713.66
机器设备	141,439,548.41	16,322,413.67	34,849,573.64	122,912,388.44
运输工具	4,096,275.90	358,950.48	1,271,736.61	3,183,489.77
电子及其他设备	45,197,921.56	2,171,629.71	25,016,276.75	22,353,274.52
合 计	<u>238,791,413.77</u>	<u>21,527,109.63</u>	<u>61,358,657.01</u>	<u>198,959,866.39</u>
净 值	<u>374,053,538.34</u>			<u>359,231,612.07</u>

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 3,853,659.19 元。

10. 固定资产减值准备

类 别	2003-12-31	本期增加	本期转出	2004-6-30
房屋建筑物	146,650.68	-	146,650.68	-
机器设备	1,202,793.55	-	1,202,793.55	-
合 计	<u>1,349,444.23</u>	<u>-</u>	<u>1,349,444.23</u>	<u>-</u>

11. 工程物资

类 别	2004-6-30			2003-12-31		
	原 值	减值准备	净 额	原 值	减值准备	净 额
工程材料	3,950,996.79	-	3,950,996.79	2,748,881.05	-	2,748,881.05

12. 在 建 工 程

工程项目名称	预算数	实际支付					资金来源	项目进度
		2003.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2004.6.30		
		(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)	(其中:利息资本化金额)		
PVC 年产 5 万吨扩至 6 万吨		871729.37	7637525.34			8,509,254.71	自筹	85%
精细厂 TCCA 厂技改项目		5,454,871.83	2,950,516.96	-		8,405,388.79	自筹	90%
新建 6 万吨/年离子膜法烧碱	13594 万元	-	2,541,780.72	-		2,541,780.72	自筹	-
130T 锅炉改造项目	5308 万元	-	3,884,814.40	-		3,884,814.40	自筹	-
130T 锅炉改造配套工程		1,163,809.01	3,431,960.27	-		4,595,769.28	自筹	95%
新建 6 万吨/年 PVC 项目	14834 万元	-	4,005,206.50	-		4,005,206.50	自筹	-
其他技改工程		<u>19,410,406.37</u> (537,265.20)	<u>19,201,319.30</u>	<u>3,853,659.19</u>	<u>2,801,076.14</u>	<u>31,956,990.34</u> (537,265.20)	自筹	-
合 计		<u>26,900,816.58</u>	<u>43,653,123.49</u>	<u>3,853,659.19</u>	<u>2,801,076.14</u>	<u>63,899,204.74</u>		

本年度无利息资本化金额。

13.无形资产

类 别	取得方式	原 值	2003-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2004-6-30	剩余 摊销年限
土地使用权	购置	117,143,000.00	113,103,586.19	-	1,275,604.38	5,315,018.19	111,827,981.81	44 年

14.短期借款

借款类别	2004-6-30		2003-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款				
其中：担保	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
信用	162,670,000.00	162,670,000.00	158,530,000.00	158,530,000.00
合 计		182,670,000.00		178,530,000.00

15.应付账款

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。

16.预收账款

预收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。

17.应交税金

税 种	2004-6-30	2003-12-31
营业税	3,084.73	7,117.69
增值税	4,666,609.99	2,213,778.88
企业所得税	-1,562,503.86	-81,329.16
城市维护建设税	325,070.49	144,695.43
其他税项	457,818.51	450,261.70
合 计	3,890,079.86	2,734,524.54

18.其他应付款

其他应付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。

19.预提费用

项 目	2004-6-30	2003-12-31	预提原因
生产用水电费	481,985.66	216,843.40	应由本期承担但尚未支付的水电费
房租	15,000.00	-	
其他	180,396.82	-	
合 计	677,382.48	216,843.40	

20.长期借款

贷款单位	2004-6-30				2003-12-31
	金 额	期限	年利率	借款条件	金 额
工商银行广西分行	38,610,000.00	2002.11.29-2005.11.28	5.49%	信用	38,610,000.00

21.专项应付款

专项应付款期末余额 2,800,000.00 元，主要系南宁市财政局拨付本公司专项用于污水治理工程项目的

款项。

22.股本

	2003-12-31	本期增减变动	2004-6-30
一、未上市流通股份(股)			
1.发起人股份	112,257,795.00	-	112,257,795.00
其中:			
境内法人持有股份	112,257,795.00	-	112,257,795.00
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(股)			
1.人民币普通股	72,890,345.00	-	72,890,345.00
已上市流通股份合计	72,890,345.00	-	72,890,345.00
三、股份总数 (股)	185,148,140.00	-	185,148,140.00

23.资本公积

项 目	2003-12-31	本期增减变动	2004-6-30
股本溢价	322,998,792.00	-	322,998,792.00
无法支付的应付款	268,606.65	-	268,606.65
新产品税收返还	197,500.00	-	197,500.00
专项拨款转入	200,000.00	-	200,000.00
股权投资准备	106,811.03	-	106,811.03
合 计	323,771,709.68	-	323,771,709.68

24.盈余公积

项 目	2003-12-31	本期增减变动	2004-6-30
法定盈余公积	15,958,465.54	4,025,713.91	19,984,179.45
法定公益金	7,979,232.78	2,012,856.96	9,992,089.74
合 计	23,937,698.32	6,038,570.87	29,976,269.19

25.未分配利润

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
未分配利润	26,254,485.63	40,257,139.13	30,107,829.07	36,403,795.69

2004 年 5 月本公司实施 2003 年度利润分配方案, 按每 10 股分配现金红利 1.30 元 (含税) 共计分配现金红利 24,069,258.20 元。

根据本公司第三届第二次董事会会议通过的 2004 年中期利润分配预案, 本公司实现的 2004 年 1 至 6 月净利润按 10%、5%比例分别计提法定盈余公积和法定公益金, 其余可供股东分配的利润按每 10 股分配现金红利 1.90 元 (含税) 给全体股东, 共计分配现金红利 35,178,146.60 元。该利润分配方案尚待股东大会

会通过。

26.主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
氯碱化工行业	381,680,190.76	318,211,993.43	284,590,118.52	242,772,505.02	97,090,072.24	75,439,488.41
合 计	381,680,190.76	318,211,993.43	284,590,118.52	242,772,505.02	97,090,072.24	75,439,488.41

27.其他业务利润

类 别	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
其他业务收入	9,797,209.45	5,935,996.62
减：其他业务支出	8,419,268.64	5,600,990.31
其他业务利润	1,377,940.81	335,006.31

28.财务费用

类 别	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	5,573,448.54	3,691,700.79
减：利息收入	3,271,838.30	340,252.98
汇兑损失	64,361.15	26,371.67
其他	771,380.01	222,554.89
合 计	3,137,351.40	3,600,374.37

29.投资收益

类 别	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
长期股权投资损益	-	-
长期债权投资收益	283,446.67	179,671.11
投资减值准备	-	-3,035,355.28
合 计	283,446.67	-2,855,684.17

30.营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处理固定资产净收益	310,396.36	-
罚款净收入	22,790.00	33,000.00
其他收入	4,650.00	-
合 计	337,836.36	33,000.00

31.营业外支出

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
罚款支出	146,010.70	132,100.00
处理固定资产净损失	96,069.41	6,257.26
捐赠支出	38,400.00	40,000.00
其他	3.15	-
合 计	280,483.26	178,357.26

32.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
运输费用	7,182,873.58
管理、营业费用	11,934,883.05
合 计	19,117,756.63

33.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
政府拨入专项款	5,590,400.00

七、母公司会计报表主要项目注释

1.应收账款

2004-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	51,413,454.03	64.27%	3,084,807.24	48,328,646.79
1-2 年	4,837,609.35	6.05%	290,256.56	4,547,352.79
2-3 年	6,766,601.47	8.46%	405,996.09	6,360,605.38
3 年以上	16,976,391.94	21.22%	6,776,890.86	10,199,501.08
合 计	79,994,056.79	100.00%	10,557,950.75	69,436,106.04

2003-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	70,673,271.14	71.40%	4,240,396.27	66,432,874.87
1-2 年	7,312,259.21	7.39%	438,735.55	6,873,523.66
2-3 年	2,578,736.70	2.61%	154,724.20	2,424,012.50
3 年以上	18,416,248.86	18.60%	4,894,258.52	13,521,990.34
合 计	98,980,515.91	100.00%	9,728,114.54	89,252,401.37

2.长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
长期股权投资	33,296,008.49	40,000,366.88	1,343,772.14	71,952,603.23
减：减值准备	4,379,127.42	-	1,343,772.14	3,035,355.28
长期股权投资净额	28,916,881.07	40,000,366.88	-	68,917,247.95
长期债权投资	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合 计	38,916,881.07	40,000,366.88	-	78,917,247.95

(2)长期股权投资

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2003-12-31	本期权益 调整	累计权益调整	本期增(减)	2004-6-30
一.权益法核算单位：								
广西南宁正新科技开 发有限公司	2000.02.13- 2010.02.13	60.00%	1,800,000.00	1,846,482.27	366.88	46,849.15	-	1,846,849.15
小 计			1,800,000.00	1,846,482.27	366.88	46,849.15	-	1,846,849.15
二.成本法核算单位：								
交通银行	1992.06-	0.01%	1,420,398.80	1,420,398.80	-	-	-	1,420,398.80
贵州省安龙昌宏化工 有限责任公司	2004.03.16-	37.04%	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00
广西南南铝箔有限责 任公司	2001.11.20- -2031.11.20	4.46%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
深圳市汉德胜化工有 限公司	2000.11.16- -2018.01.13	10.33%	11,100,000.00	3,035,355.28	-	-	-	3,035,355.28
南宁凯特利生物技术 有限公司	1999.11.10-	76.92%	2,700,000.00	1,343,772.14	-	-	-1,343,772.14	-
南宁丰塔建材有限公 司	2002.04.19- -2013.04.19	74.38%	17,650,000.00	17,650,000.00	-	-	-	17,650,000.00
联储(北京)保险经纪 有限公司	2003.10.23- -2053.10.22	10.00%	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
小 计			76,870,398.80	31,449,526.22	-	-	38,656,227.86	70,105,754.08
合 计			78,670,398.80	33,296,008.49	366.88	46,849.15	38,656,227.86	71,952,603.23

采用权益法核算的被投资单位与公司会计政策不存在重大差异, 投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(3)长期债权投资

委托贷款

单位	本金	年利率	到期日	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30	减值准备	受托金融机构
南宁丰塔建材有限 公司	10,000,000.00	5.576%	2006.2.24	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	中国光大银行南宁新民 支行

3.主营业收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
氯碱化工行业	381,494,937.85	317,736,309.68	284,476,577.93	242,480,336.17	97,018,359.92	75,255,973.51
合 计	381,494,937.85	317,736,309.68	284,476,577.93	242,480,336.17	97,018,359.92	75,255,973.51

4.投资收益

类 别	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
长期股权投资损益：		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	366.88	-46,266.95
长期债权投资收益	283,446.67	179,671.11
投资减值准备	-	-3,035,355.28
合 计	283,813.55	-2,901,951.12

八、关联方关系及交易

(一)关联方概况

1.与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注五.1 列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	拥有本公司		主 营 业 务	与本公司		
		注册资本	股份比例		关系	经济性质	法定代表人
南化集团	南宁市	11,984 万元	59.82%	氯碱化学工业及其系列产品	控股股东	国有独资	陈载华

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2003-12-31	本期增加(减少)	2004-6-30
南化集团	119,840,000.00	-	119,840,000.00

存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2003-12-31	比例	本期增加(减少)	2004-6-30	比例
南化集团	110,762,795.00	59.82%	-	110,762,795.00	59.82%

2.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企 业 名 称	与本公司的关系
珠海经济特区海宁化工有限公司	本公司之控股公司之子公司
贵州省安龙昌宏化工有限责任公司	本公司之联营公司

(二)关联方交易事项

1.采购货物

南化股份 2004 年半年度报告

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金 额	占年度购货比例	金 额	占年度购货比例
南化集团	1,358,323.59	0.78%	3,225,629.35	1.76%
贵州省安龙昌宏化工有限责任公司	53,336,416.37	30.75%	-	-

本公司向关联公司采购货物的价格在同类货物市场价格的基础上协议确定,不存在高于或低于市场价格的行为。

2.销售货物

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	金 额	占年度销货比例	金 额	占年度销货比例
南化集团	4,810,761.78	1.26%	4,101,591.83	1.29%

本公司向关联公司销售货物的价格按对外销售同类货物的市场价格确定,不存在高于或低于市场价格的行为。

3.提供水电汽

本公司本期及上年向关联方提供水电汽有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
南化集团	2,010,974.20	1,128,028.65

本公司向关联公司提供水电汽的价格按成本价确定。

4.接受劳务

本公司本期及上年接受关联方提供劳务有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
南化集团	4,584,234.27	5,378,562.55

本公司接受关联方提供劳务的价格依据公平交易的原则在南宁市同行业收费标准的基础上协议确定。

5.向关联方租赁土地及房屋

本公司本期及上年向关联方租赁土地及房屋有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
南化集团	425,544.00	425,544.00

根据本公司与南化集团签订的《房地产租赁契约》，南化集团将建筑面积为5,734平方米的房产以每月22,900元的价格租赁给本公司使用，作为本公司办公及科研用房。另根据本公司与南化集团签订的《水泥厂资产转让协议》，公司以每年人民币572,880元的价格租赁水泥厂土地使用权。

6.担保

南化股份 2004 年半年度报告

南化集团为本公司银行借款提供担保情况如下

贷款单位	2003-12-31	本期增加	本期减少	2004-6-30
光大银行南宁新民支行	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2004-6-30	2003-12-31	2004-6-30	2003-12-31
应收帐款：				
南化集团	10,847,593.86	8,914,517.59	13.36%	9.01%
珠海经济特区海宁化工有限公司	870,489.02	857,679.18	1.07%	0.87%
预付帐款：				
贵州省安龙昌宏化工有限责任公司	2,573,216.36	-	5.87%	-

九、或有事项

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,担保累计最高余额为人民币壹亿伍仟万元整。截止 2004 年 6 月 30 日,本公司为南宁糖业股份有限公司担保金额为 13000 万元,担保期限为 2004 年 2 月 24 日至 2010 年 2 月 20 日。

截止 2004 年 6 月 30 日,本公司未结清信用证余额为 8,666,870.00 美元,折合人民币 71,736,549.67 元。

十、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

本公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、资产减值准备情况

详见资产减值准备表。

十三、相关指标

相关指标计算表

1. 本公司 2004 年 1-6 月净资产收益率和每股收益有关指标如下：

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	16.50%	16.50%	0.5127	0.5127
营业利润	8.18%	8.19%	0.2543	0.2543
净利润	7.00%	7.00%	0.2174	0.2174
扣除非经营性损益后的利润	6.99%	6.99%	0.2171	0.2171

2.计算方法

(1)全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2)加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；

NP 为报告期净利润；

E₀ 为期初净资产；

E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；

E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；

M₀ 为报告期月份数；

M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；

M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3)加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；

S₀ 为期初股份总数；

S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；

M₀ 为报告期月份数；

M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；

M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

上述合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

第八节 备查文件

- (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、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) 公司章程；
- (五) 其他有关资料

文件存放地：公司证券部

南宁化工股份有限公司

2004 年 8 月 17 日

董事长签名：陈载华