

广西河池化工股份有限公司 关于深圳证券交易所关注函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广西河池化工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 12 月 15 日收到深圳证券交易所公司管理部的《关于对广西河池化工股份有限公司的关注函》（公司部关注函[2017]第 175 号），现将回复内容公告如下：

1、请你公司结合《企业会计准则第 16 号——政府补助》的要求，详细说明前述政府补助是否具备无偿性、其来源是否为政府的经济资源以及其是否与资产相关，进而明确上述补助预计对你公司 2017 年度净利润的影响情况。此外，根据公告显示，上述政府补助款尚未到账，请你公司进一步说明若该等款项无法在 2017 年 12 月 31 日前收讫，相关事项对你公司 2017 年度净利润的影响情况，并提示相应风险。

回复：

根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》及相关指南、讲解规定：政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：1、

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。2、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本次河池市政府为解决我公司经营困难，无偿给予我公司经营性财政补助 5000 万元，该补助资金由河池市财政局拨付，其来源为政府的经济资源。本次补助资金用于补偿公司本年度已发生的亏损，是与收益相关的补贴。故根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的要求，本次补助资金到位后，将计入公司当期损益，将增加公司 2017 年度净利润 5000 万元。上述政府补助已于 2017 年 12 月 18 日拨付到我公司账户。

2、根据公告显示，你公司拟出售的应收款项已被全额计提坏账准备，账面净值为 0 元，请你公司详细列示上述应收款项的欠款人名称、发生原因、款项金额、款项性质、账龄等信息，说明上述应收款项出售的具体安排（包括时间安排、交易方式等）、预计转让金额（若采用挂牌方式的，明确挂牌底价），并明确若上述应收款项转让在 2017 年 12 月 31 日前完成，是否将对你公司 2017 年度净利润产生重大影响。

回复：

公司拟转让的应收款项明细情况如下：

序号	客户名称	2017 年 11 月 30 日期末余额	已计提减值	账面净额	款项性质	交易最后发生时间	发生原因
1	海南东方海利水产品开发有限公司	12,396,859.35	12,396,859.35	0	其他应收款	2010 年	借款、购买原料及资金往来款
2	河南新机股份有限公司	11,810,000.00	11,810,000.00	0	其他应收款	2007 年	借款、购买原料及资金往来款
3	海南省昌江南疆生物技术有限公司	9,638,909.50	9,638,909.50	0	其他应收款	2010 年	借款、购买原料及资金往来款
4	海南海利化工股份有限公司	6,190,000.00	6,190,000.00	0	其他应收款	2007 年	借款、购买原料及资金往来款
5	海南金螺实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0	其他应收款	2002 年	借款
6	海南金三元有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	0	其他应收款	2002 年	借款
7	东方龙洋海洋生物工程有限公司	2,312,338.45	2,312,338.45	0	其他应收款	2002 年	借款、购买原料及资金往来款
8	南宁市世威生物工程有限责任公司	1,982,445.00	1,982,445.00	0	其他应收款	2007 年	借款、购买原料及资金往来款
9	三亚东旭水产开发有限公司	1,653,640.50	1,653,640.50	0	其他应收款	2002 年	借款
10	贵州化肥厂有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0	其他应收款	2006 年 9 月	尿素保证金
11	广西壮族自治区第五建筑公司	815,898.66	815,898.66	0	其他应收款	2001 年	预付工程款

序号	客户名称	2017年11月30日期末余额	已计提减值	账面净额	款项性质	交易最后发生时间	发生原因
12	香港冠诚科技股份有限公司	573,969.00	573,969.00	0	其他应收款	1993 年	购车及广告费
13	四川合众醇菌生物工程有限公司	500,000.00	500,000.00	0	其他应收款	2002 年	项目合作预付款
14	北京天正投资有限公司	320,000.00	320,000.00	0	其他应收款	2003 年	预付原料款
15	广西自治区中建公司	256,309.80	256,309.80	0	其他应收款	2001 年	领用材料款
16	广西南开天河科技发展有限公司	179,137.51	179,137.51	0	其他应收款	2008 年 3 月	往来款
17	海南恒兴饲料实业有限公司	171,011.66	171,011.66	0	其他应收款	2010 年	租金
18	柳州兴旺房地产开发有限公司	117,248.42	117,248.42	0	其他应收款	2000 年	购房余款
19	海口顺铃汽车销售公司	62,001.78	62,001.78	0	其他应收款	2008 年	预付设备款
20	河池市安全生产技术服务有限公司	58,000.00	58,000.00	0	其他应收款	2004 年	预付服务费
21	李志松	50,000.00	50,000.00	0	其他应收款	2002 年	个人借款
22	海南江发机械设备有限公司	42,000.00	42,000.00	0	其他应收款	2008 年	预付设备款
23	罗建平	40,000.00	40,000.00	0	其他应收款	2006 年 12 月	个人借款
24	中国供销华南分公司	37,905.00	37,905.00	0	其他应收款	2000 年前	货款
25	马化高	35,114.01	35,114.01	0	其他应收款	2006 年前	个人借款
26	李金平	33,581.82	33,581.82	0	其他应收款	2007 年 12 月	个人借款
27	东江氮肥厂	21,787.50	21,787.50	0	其他应收款	2001 年	货款
28	覃凤枝	21,000.00	21,000.00	0	其他应收款	2007 年	个人借款
29	李荷芳	20,551.06	20,551.06	0	其他应收款	2004 年 3 月	个人借款
30	广西建工集团第二建筑安装公司	17,602.85	17,602.85	0	其他应收款	2006 年	代垫材料款
31	海口万全机电经营部	17,040.00	17,040.00	0	其他应收款	2008 年 12 月	预付设备款
32	广西通达咨询服务公司	15,000.00	15,000.00	0	其他应收款	1998 年	余款
33	灵山县第五建筑工程有限公司	15,000.00	15,000.00	0	其他应收款	2010 年 6 月	预付工程款
34	师咸卿	15,000.00	15,000.00	0	其他应收款	2002 年 7 月	个人借款
35	姚俊涛	10,000.00	10,000.00	0	其他应收款	2002 年 2 月	个人借款
36	广西河池市乐民贸易有限责任公司	2,182,246.59	2,182,246.59	0	应收账款	2003 年	货款
37	河池化工总厂	1,221,114.11	1,221,114.11	0	应收账款	2000 年	货款
38	宜州市民源化肥有限责任公司	1,157,049.54	1,157,049.54	0	应收账款	2014 年	货款
39	海南东方海利水产品开发公司	956,398.00	956,398.00	0	应收账款	2002 年 12 月	售虾货款
40	广西河池五丰农资有限责任公司	529,359.00	529,359.00	0	应收账款	2014 年	尿素货款
41	河池市鑫吉商贸有限公司	315,511.80	315,511.80	0	应收账款	2008 年	煤款
42	湖南邵阳物资采购站	229,880.00	229,880.00	0	应收账款	1993 年	草酸货款
43	平乐县复肥厂	142,879.83	142,879.83	0	应收账款	1993 年	尿素货款
44	南宁常超东商贸有限公司(原名南宁东区供销社)	135,683.84	135,683.84	0	应收账款	2010 年	尿素货款
45	河池地区农资公司金城江经营部	130,354.56	130,354.56	0	应收账款	2004 年	尿素货款
46	安阳第二五交化公司	120,740.61	120,740.61	0	应收账款	1993 年	货款
47	河池市液化站	110,812.67	110,812.67	0	应收账款	2002 年	运输款
48	昆仑化工厂	109,671.18	109,671.18	0	应收账款	1995 年	货款
49	天津仕名设备机械装备有限公司	109,220.00	109,220.00	0	应收账款	2006 年	设备加工费
50	广西富满地农资连锁配送有限公司	102,272.67	102,272.67	0	应收账款	2008 年 9 月	尿素货款
51	嵯州市油脂化工制品厂	96,187.50	96,187.50	0	应收账款	2010 年	预付材料款
52	原种场	90,494.98	90,494.98	0	应收账款	2007 年 12 月	代付电费
53	河池市珊玉贸易有限公司(广西昌隆泰贸易有限公司)	84,422.08	84,422.08	0	应收账款	2011 年	粉煤、炉渣货款
54	柳州地区农资公司	76,507.82	76,507.82	0	应收账款	2007 年	尿素货款
55	广西区化肥公司(广西壮族自治区化肥工业公司)	71,564.76	71,564.76	0	应收账款	1993 年	尿素货款
56	上林农资公司	70,354.80	70,354.80	0	应收账款	2007 年	代垫铁路运费

序号	客户名称	2017年11月30日期末余额	已计提减值	账面净额	款项性质	交易最后发生时间	发生原因
57	上海晨富化工有限公司	65,370.00	65,370.00	0	应收账款	2006 年	货款
58	河南新乡郊区劳动服务公司	63,976.85	63,976.85	0	应收账款	1996 年	劳务费
59	杞县金盛化工有限公司	63,568.14	63,568.14	0	应收账款	2010 年	销售液氨
60	南宁华桂邕农业生产资料公司(广西华桂邕农业发展有限公司)	58,390.93	58,390.93	0	应收账款	2008 年 8 月	尿素货款
61	桂林桂福砖厂(桂林市临桂桂福页岩砖厂)	56,818.32	56,818.32	0	应收账款	2008 年 6 月	代垫运费
62	广西河丰药业有限责任公司	52,559.56	52,559.56	0	应收账款	2006 年	销售材料款
63	梧州制革厂(梧州市柏拿皮革制品有限公司)	51,210.00	51,210.00	0	应收账款	1993 年	货款
64	扶绥县渠黎供销社	49,048.44	49,048.44	0	应收账款	2007 年	货款
65	中农调运化肥有限公司北海分公司	47,161.00	47,161.00	0	应收账款	2009 年	尿素款
66	永福县化肥厂	40,141.90	40,141.90	0	应收账款	1991 年	煤款
67	宾阳县农业生产资料公司	39,837.70	39,837.70	0	应收账款	2011 年	货款
68	广西建工集团建筑设备安装工程有限责任公司第二分公司	35,409.00	35,409.00	0	应收账款	2007 年	劳务费
69	天津椿本输送机械有限公司	35,323.80	35,323.80	0	应收账款	2006 年	预付设备款
70	宾阳农资公司	33,930.04	33,930.04	0	应收账款	1999 年收入	货款
71	广西邕宁县农业生产资料公司(南宁市邕农农资有限公司)	32,790.79	32,790.79	0	应收账款	2009 年	货款
72	广西河化集团桂林贸易公司	30,287.00	30,287.00	0	应收账款	2005 年	货款
73	广西舜泉蚕业科技有限公司	30,240.00	30,240.00	0	应收账款	2011 年	尿素货款
74	柳州赤程化工建材有限公司	29,561.42	29,561.42	0	应收账款	1999 年收入	工程款
75	广东省农业生产资料总公司	28,729.25	28,729.25	0	应收账款	2010 年	尿素货款
76	柳铁鸿发贸易公司	25,240.51	25,240.51	0	应收账款	2005 年前	货款
77	西双版纳农垦供销公司	22,830.00	22,830.00	0	应收账款	1994 年价	货款价格纠纷
78	桂林市沙河热能有限公司	20,667.00	20,667.00	0	应收账款	2008 年	代垫运费
79	河池市制药厂	19,636.40	19,636.40	0	应收账款	2005 年前	货款
80	广西来宾市农业生产资料有限责任公司小平阳分公司	17,734.80	17,734.80	0	应收账款	2012 年	代垫尿素运费
81	河池市农资公司	16,116.00	16,116.00	0	应收账款	2005 年前	货款
82	贵南化工厂	15,639.94	15,639.94	0	应收账款	1993 年	货款
83	金秀土产公司鹿寨转运站	14,894.60	14,894.60	0	应收账款	2008 年	货款
84	环江县农资公司	14,731.64	14,731.64	0	应收账款	2005 年	尿素货款
85	广东高州市农资公司(配送公司)	14,046.90	14,046.90	0	应收账款	2010 年	货款
86	来宾欣鑫有色金属有限公司	13,753.60	13,753.60	0	应收账款	2008 年	代垫运费
87	柳城县农资公司	10,115.99	10,115.99	0	应收账款	2008 年	货款
	合计	64,921,839.73	64,921,839.73	0			

上述应收款项公司将于 2017 年 12 月 22 日采取公开拍卖的方式出售，起拍价为 600 万元。由于上述应收款项账龄较长，预计全额收回的可能性不大。鉴于上述应收款项公司已全额计提了坏账准备，如上述应收款项转让在 2017 年 12 月 31 日前拍卖成功并收取拍卖成交价款，公司将按取得的拍卖成交确认价款全部计入当期损益，将增加公司 2017 年度净利润。

3、根据公告显示，银亿集团赠与你公司的现金入账后将计入公司资

本公积，不影响当期经营成果。请你公司详细说银亿集团现金赠与事项是否存在后续安排，你公司是否对上述赠与事项负有其他义务，上述款项是否符合确认为资本公积的条件。此外，公告显示你公司尚未收讫上述款项，请你公司督促银亿集团及时履行该赠与事项，切实保护中小投资者的权益。

回复：

银亿集团现金赠与事项，是银亿集团做为公司控股股东的控股股东，为切实解决公司经营困难，提高公司持续经营能力，而给予公司的资金支持，不存在后续安排，公司对上述赠与不负有其他义务。

根据财政部在 2008 年发布的《关于做好执行企业会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）中规定，“企业接受的捐赠和债务豁免，按照会计准则规定符合确认条件的，通常应当确认为当期收益。如果接受控股股东或控股股东的子公司直接或间接的捐赠，从经济实质上判断属于控股股东对企业的资本性投入，应作为权益性交易，相关利得计入所有者权益（资本公积）”。故本次银亿集团作为公司控股股东的控股股东，其赠与现金事项应视为控股股东对企业的资本性投入，应作为权益性交易，相关利得计入所有者权益（资本公积）。

上述赠与资金已于 2017 年 12 月 18 日转入到我公司账户。

特此公告。

广西河池化工股份有限公司董事会

2017 年 12 月 20 日