

南宁绿洲化工有限责任公司  
审 计 报 告

瑞华审字[2017] 45040007 号

目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表 .....	3
2、 利润表 .....	4
3、 现金流量表 .....	5
4、 所有者权益变动表 .....	7
5、 财务报表附注 .....	10



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Office Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588  
传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2017】45040007号

南宁绿洲化工有限责任公司：

我们审计了后附的南宁绿洲化工有限责任公司（以下简称“绿洲公司”）的财务报表，包括2017年5月31日资产负债表，2017年1-5月利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是绿洲公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南宁绿洲化工有限责任公司 2017 年 5 月 31 日财务状况以及 2017 年 1-5 月经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述：

南宁绿洲化工有限责任公司 2017 年 5 月 31 日资产总额 410,422,828.25 元，负债总额 480,243,798.85 元，净资产- 69,820,970.60 元。因建设用地未能如期交付，筹建工作进展缓慢，不能按期建成投产，未来的生产经营情况存在重大不确定性。

上述事项表明存在可能导致对绿洲公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

以上内容不影响已发表的审计意见。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年七月十六日

# 资产负债表

2017年5月31日

编制单位名称：南宁绿洲化工有限责任公司

金额单位：人民币元

资产	注释	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	472,000.15	1,708,016.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收帐款		-	
预付帐款		-	
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	2	78,515.77	78,501.97
存货		-	
划分为持有待售的资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	3	8,623,765.73	8,570,347.77
<b>流动资产合计</b>		<b>9,174,281.65</b>	<b>10,356,866.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	4	43,655,703.92	44,638,000.28
在建工程	5	207,166,772.06	206,490,560.08
工程物资		-	
固定资产清理		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	6	139,786,570.62	141,172,640.37
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		-	
其他非流动资产	7	10,639,500.00	10,639,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>401,248,546.60</b>	<b>402,940,700.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>410,422,828.25</b>	<b>413,297,566.83</b>



(承上页)

# 资产负债表 (续)

2017年5月31日


编制单位名称: 南宁绿洲化工有限责任公司


金额单位: 人民币元


负债和股东权益	注释	期末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付帐款	8	616,591.50	616,591.50
预收帐款		-	-
应付职工薪酬	9	-	-
应交税费	10	1,169.64	840.00
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	11	469,626,037.71	469,476,741.01
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>470,243,798.85</b>	<b>470,094,172.51</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	12	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>480,243,798.85</b>	<b>480,094,172.51</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	13	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	14	109,193,833.33	100,711,333.33
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	15	-279,014,803.93	-267,507,939.01
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>-69,820,970.60</b>	<b>-66,796,605.68</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>410,422,828.25</b>	<b>413,297,566.83</b>

载于第9页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 利润表

2017年1-5月

编制单位名称：南宁绿洲化工有限责任公司

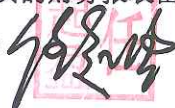
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年数
一、营业收入	16	-	20,364.10
减：营业成本	16	-	13,631.21
税金及附加	17	205,517.50	332,073.07
销售费用		-	-
管理费用	18	2,818,816.56	8,399,382.92
财务费用	19	8,482,551.22	20,353,553.50
资产减值损失	20	-	23,113,228.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,506,885.28	-52,191,505.19
加：营业外收入	21	20.36	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置净损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,506,864.92	-52,191,505.19
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,506,864.92	-52,191,505.19
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后会计期间将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-11,506,864.92	-52,191,505.19

载于第9页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

2017年1-5月

编制单位名称：南宁绿洲化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		x	x
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		953.28	3,860,948.83
<b>现金流入小计</b>		953.28	3,860,948.83
购买商品、接受劳务支付的现金		12,391.56	59,814.49
支付给职工以及为职工支付的现金		184,251.86	1,175,221.98
支付的各项税费		249,467.39	496,878.31
支付的其他与经营活动有关的现金		114,646.70	433,615.80
<b>现金流出小计</b>		560,757.51	2,165,530.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-559,804.23	1,695,418.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		x	x
收回投资所收到的现金		-	-
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净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		676,211.98	227,807.57
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		676,211.98	227,807.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-676,211.98	-227,807.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		x	x
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		-	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,236,016.21	1,467,610.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,708,016.36	240,405.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		472,000.15	1,708,016.36

载于第9页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2017年1-5月

编制单位名称：南宁绿洲化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	本期数										
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	100,711,333.33	-	-	-	-	-267,507,939.01	-66,796,605.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	100,711,333.33	-	-	-	-	-267,507,939.01	-66,796,605.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,482,500.00	-	-	-	-	-11,506,864.92	-3,024,364.92
<b>（一）综合收益总额</b>											
<b>（二）所有者投入和减少资本</b>											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
<b>（三）利润分配</b>											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
<b>（四）所有者权益内部结转</b>											
1. 资本公积转增资本（或股本）					8,482,500.00						8,482,500.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
<b>（五）专项储备提取和使用</b>											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
<b>（六）其他</b>											
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	109,193,833.33	-	-	-	-	-279,014,803.93	-69,820,970.60





(承上页)

所有者权益变动表 (续)

# 所有者权益变动表 (续)

2017年1-5月

金额单位: 人民币元

编制单位名称: 南宁绿洲化工有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	上年数		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			其他综合收益					
一、上年年末余额		100,000,000.00			80,353,333.33						-215,316,433.82	-34,963,100.49
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		100,000,000.00			80,353,333.33						-215,316,433.82	-34,963,100.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					20,358,000.00						-52,191,505.19	-31,833,505.19
(一) 综合收益总额											-52,191,505.19	-52,191,505.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					20,358,000.00							20,358,000.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					20,358,000.00							20,358,000.00
(五) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(六) 其他												
四、本年年末余额		100,000,000.00			100,711,333.33						-267,507,939.01	-66,796,605.68



第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

载于第9页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

## 南宁绿洲化工有限责任公司 2017年1-5月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

南宁绿洲化工有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由南宁化工股份有限公司、南宁产业投资集团有限责任公司投资设立, 于2007年07月02日注册成立, 注册资本壹亿元整, 实收资本壹亿元整。

企业法人营业执照注册号: 914501006648231491

法定代表人: 任起盈

注册地址: 南宁市南建路26号

经营范围: 对氯碱化学工业及其系列无机和有机化工生产的投资。

### 二、财务报表的编制基础

截至2017年5月31日止, 本公司累计亏损人民币279,014,803.93元, 负债总额超过资产总额人民币69,820,970.60元, 流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币461,069,517.20元。因建设用地未能如期交付, 筹建工作进展缓慢, 不能按期建成投产, 未来的生产经营情况存在重大不确定性。

因本公司之关联方南宁化工集团有限公司所提供的无息借款468,000,000.00元同意在项目投产后才归还, 以维持本公司的继续经营。

以上事实表明, 公司的持续经营能力存在重大不确定性, 可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

针对上述情况, 公司管理层已经或拟采取以下措施, 以改善持续经营能力:

由于南宁绿洲化工有限责任公司项目建设因用地未能如期交付, 筹建工作进展缓慢, 该项目未来的市场前景已发生了较大变化, 公司将根据项目进展情况谨慎考虑项目的存继问题, 避免给公司未来的生产经营带来不确定性及不利影响。同时, 进一步完善和规划未来的发展思路, 实现公司综合效益和持续经营能力的提升。

因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 5 月 31 日财务状况及 2017 年 1-5 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款。

##### 5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

###### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

###### (2) 坏账准备的计提方法

###### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
单项金额不重大且账龄不长的款项	单项金额在 100 万元以下且账龄在三年以下

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
单项金额不重大且账龄不长的款项	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
单项金额不重大且账龄不长的款项	6.00	6.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：单项金额 100 万元以下且账龄在三年以上的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款



的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10-12	5	7.92-9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 7、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 8、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产



无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 10、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 11、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 12、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估



值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年5月31日，本期发生额是指2017年1-5月发生额，上年发生额指2016年1-12月发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	472,000.15	1,708,016.36

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金		
合 计	472,000.15	1,708,016.36

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,526.53	100.00	5,010.76		78,515.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	83,526.53	100.00	5,010.76		78,515.77

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,512.73	100.00	5,010.76		78,501.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	83,512.73	100.00	5,010.76		78,501.97

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,637.68	878.26	6.00
1至2年	39,573.76	2,374.43	6.00
2至3年	29,315.09	1,758.07	6.00
3年以上			
合 计	83,526.53	5,010.76	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年未计提坏账准备金额。



### 3、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	8,582,739.33	8,570,347.77
土地使用税	41,026.40	
合 计	8,623,765.73	8,570,347.77

### 4、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	72,865,690.69		1,428,034.71	292,401.25	74,586,126.65
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 合并转入					
(4) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	72,865,690.69		1,428,034.71	292,401.25	74,586,126.65
二、累计折旧					
1、年初余额	6,307,960.47		1,405,237.21	279,672.63	7,992,870.31
2、本年增加金额	976,220.15			6,076.21	982,296.36
(1) 计提	976,220.15			6,076.21	982,296.36
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 出售子公司减少					
4、期末余额	7,284,180.62		1,405,237.21	285,748.84	8,975,166.67
三、减值准备					
1、年初余额	21,955,256.06				21,955,256.06
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
4、期末余额	21,955,256.06				21,955,256.06
四、账面价值					
1、期末账面价值	43,626,254.01		22,797.50	6,652.41	43,655,703.92
2、年初账面价值	44,602,474.16		22,797.50	12,728.62	44,638,000.28

注：房屋及建筑物于2008年在横县六景镇投资建设的30万吨/年离子膜烧碱及32万吨/年聚氯乙烯工程项目配套房屋及建筑物。由于受拆迁工作难于推进、所在行业受到国家对高能耗行业政策调控以及聚氯乙烯行业效益较差的影响，厂房等项目未来的开工时间和生产规模是否调整等事项具有重大不确定性，2016年公司委托资产评估有限公司对固定资产进行评估、并出具资产评估报告，根据该评估报告2016年计提资产减值损失21,955,256.06元。本期未发生资产减值损失。

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	72,865,690.69	7,284,180.62	21,955,256.06	43,626,254.01	
合 计	72,865,690.69	7,284,180.62	21,955,256.06	43,626,254.01	

### 5、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30万吨离子膜烧碱及32万吨聚氯乙烯项目	307,548,736.25	100,381,964.19	207,166,772.06	306,872,524.27	100,381,964.19	206,490,560.08
合 计	307,548,736.25	100,381,964.19	207,166,772.06	306,872,524.27	100,381,964.19	206,490,560.08

#### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
30万吨离子膜烧碱及32万吨聚氯乙烯项目	223600万元	306,872,524.27	676,211.98			307,548,736.25
合 计	223600万元	306,872,524.27	676,211.98			307,548,736.25

#### (3) 在建工程减值准备情况

项 目	年初余额	本年计提	期末余额	计提原因
30万吨离子膜烧碱及32万吨聚氯乙烯项目	100,381,964.19		100,381,964.19	
合 计	100,381,964.19		100,381,964.19	

注：30万吨离子膜烧碱及32万吨聚氯乙烯项目于2008年在横县六景镇投资建设，因拆迁工作未能完成造成项目未能按时开工建设。由于受拆迁工作难于推进、所在行业受到国家对高能耗行业政策调控以及聚氯乙烯行业效益较差的影响，项目未来的开工时间和生产规模是否调整等事项具有重大不确定性，截至2017年5月31日在建工程资产减值损失100,381,964.19元。

**6、无形资产**

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	161,006,178.01		161,006,178.01
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 重分类到其他非流动资产			
4、期末余额	161,006,178.01		161,006,178.01
二、累计摊销			
1、年初余额	19,833,537.64		19,833,537.64
2、本年增加金额	1,386,069.75		1,386,069.75
(1) 计提	1,386,069.75		1,386,069.75
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 出售子公司减少			
4、期末余额	21,219,607.39		21,219,607.39
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	139,786,570.62		139,786,570.62
2、年初账面价值	141,172,640.37		141,172,640.37

**7、其他非流动资产**



项 目	期末余额	年初余额
预付横县财政局购地款	10,639,500.00	10,639,500.00
合 计	10,639,500.00	10,639,500.00

**8、应付账款**

项 目	期末余额	年初余额
应付工程款	616,591.50	616,591.50
合 计	616,591.50	616,591.50

**9、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬		298,564.05	298,564.05	
二、离职后福利-设定提存计划		46,530.20	46,530.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		345,094.25	345,094.25	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		248,033.65	248,033.65	
2、职工福利费		90.00	90.00	
3、社会保险费		21,811.40	21,811.40	
其中：医疗保险费		17,513.50	17,513.50	
工伤保险费		2,387.40	2,387.40	
生育保险费		1,910.50	1,910.50	
4、住房公积金		28,629.00	28,629.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他				
合 计		298,564.05	298,564.05	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		45,335.00	45,335.00	
2、失业保险费		1,195.20	1,195.20	
合 计		46,530.20	46,530.20	

**10、应交税费**

项 目	期末余额	年初余额
个人所得税	1,169.64	819.64

项 目	期末余额	年初余额
水利建设基金		20.36
合 计	1,169.64	840.00

### 11、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金、保证金	1,358,339.88	1,358,339.88
往来款	186,794.13	36,136.43
借款	468,000,000.00	468,000,000.00
其他	80,903.70	82,264.70
合 计	469,626,037.71	469,476,741.01

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南宁化工集团有限公司	468,000,000.00	无息借款，公司投产后归还
合 计	468,000,000.00	

### 12、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
年产30万吨离子膜烧碱生产装置项目和年产32万吨聚氯乙烯生产装置项目	10,000,000.00				10,000,000.00	资产
合 计	10,000,000.00				10,000,000.00	

### 13、股本

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	金额	比例	金额	金额	金额	比例
合计	100,000,000.00	100.00%			100,000,000.00	100.00%
南宁化工股份有限公司	51,000,000.00	51.00%	-	-	51,000,000.00	51.00%
南宁产业投资集团有限责任公司	49,000,000.00	49.00%	-	-	49,000,000.00	49.00%

**14、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	100,711,333.33	8,482,500.00		109,193,833.33
合计	100,711,333.33	8,482,500.00		109,193,833.33

注：其他资本公积本期增加额系本公司向母公司之控股股东南宁化工集团有限公司（以下简称“南化集团”）借入的无息借款按银行同期贷款利率计提的利息支出。截至2017年5月31日，向南化集团的借款余额为468,000,000.00元。

**15、未分配利润**

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	-267,507,939.01	-215,316,433.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-267,507,939.01	-215,316,433.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	-11,506,864.92	-52,191,505.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-279,014,803.93	-267,507,939.01

**16、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			20,364.10	13,631.21
合计			20,364.10	13,631.21

**17、税金及附加**

项目	本期发生额	上年发生额
水利建设基金		20.36
车船使用税	360.00	3,720.00
土地使用税	205,132.00	328,211.20
印花税	25.50	121.51
合计	205,517.50	332,073.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项

**18、管理费用**

项 目	本期发生额	上年发生额
工资及福利费	345,094.25	1,175,221.98
业务招待费		7,057.00
开办费	2,473,722.31	7,217,103.94
合 计	2,818,816.56	8,399,382.92

**19、财务费用**

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	8,482,500.00	20,358,000.00
减：利息收入	953.28	7,571.30
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	1,004.50	3124.80
合 计	8,482,551.22	20,353,553.50

**20、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失		-2,858.33
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		21,955,256.06
在建工程减值损失		1,160,830.86
合 计		23,113,228.59

**21、营业外收入**

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
接受捐赠			
违约赔偿			
盘盈利得			
其他	20.36		20.36

合 计	20.36	20.36
-----	-------	-------

**22、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-11,506,864.92	-52,191,505.19
加：资产减值准备		23,113,228.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	982,296.36	2,946,747.09
无形资产摊销	1,386,069.75	3,325,642.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,482,500.00	20,358,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,431.76	4,003,377.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,626.34	139,928.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-559,804.23	1,695,418.25
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	×	×
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	×	×
现金的期末余额	472,000.15	1,708,016.36
减：现金的期初余额	1,708,016.36	240,405.68
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	-1,236,016.21	1,467,610.68

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		



项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	472,000.15	1,708,016.36
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	472,000.15	1,708,016.36

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南宁化工股份有限公司	南宁	工业	23514.814 万元	51.00	51.00

注：

南宁化工股份有限公司为南宁化工集团有限公司之控股子公司。

南宁化工集团有限公司为广西北部湾国际港务集团有限公司之全资子公司，广西北部湾国际港务集团有限公司为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会监管企业。

本公司的最终控制方为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
南宁化工股份有限公司	采购商品		13,140,948.79

#### （2）关联租赁情况

无。

#### （3）关联担保情况

无。

### 3、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
南宁化工集团有限公司	468,000,000.00	468,000,000.00
南宁化工股份有限公司	186,794.13	36,136.43

注：其他应付款——南宁化工集团有限公司余额 468,000,000.00 元，系南宁化工集团有限公司无息借给本公司，用于 30 万吨/年氯碱项目建设，在项目建成投产后归还。

## 八、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

公司目前在建 30 万吨离子膜碱及 32 万吨聚氯乙烯项目一期工程，已签订 38 份《采购设备合同》及《工程建造合同》，合同总金额为 75,713 万元，截至 2017 年 5 月 31 日已支付 34,178 万元。

### 2、或有事项

无

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

公司 2017 年 5 月 31 日资产总额 410,422,828.25 元，负债总额 480,243,798.85 元，净资产 - 69,820,970.60 元。因建设用地未能如期交付，筹建工作进展缓慢，不能按期建成投产，未来的生产经营情况存在重大不确定性。该事实表明，公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

针对上述情况，公司管理层已经或拟采取以下措施，以改善持续经营能力：项目建设因用地未能如期交付，筹建工作进展缓慢，该项目未来的市场前景已发生了较大变化，公司将根据项目进展情况谨慎考虑项目的存继问题，避免给公司未来的生产经营带来不确定性及不利影响。同时，进一步完善和规划未来的发展思路，实现公司综合效益和持续经营能力的提升。

基于上述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要，并维持其营运规模。



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



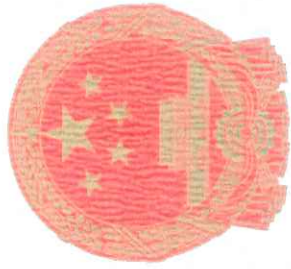
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



# 会计师事务所

# 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

证书序号: NO. 019808

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制





证书序号：000196

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号：17 发证时间：二〇一〇年六月二十六日

证书有效期至：二〇一九年六月二十六日





姓 名 刘颖  
 Full name  
 性 别 女  
 Sex  
 出生日期 1975-06-04  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙企业)广西分所  
 Working unit  
 身份证号码 450103197506041046  
 Identity card No.



证书编号: 310000840111  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 广西注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 始发 2006 年 12 月 15 日  
 Date of issuance  
 续发 2017 年 04 月 19 日  
 Date of issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名: 刘业美  
 English name: Liu Yemei  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1971-05-23  
 Date of birth: 1971-05-23  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所  
 Working unit: Ruihua CPAs (Special General Partnership) Guangxi Branch  
 身份证号: 45242519710523082X  
 Identity card no: 45242519710523082X

310000840068

证书编号: 310000840068  
 No. of Certificate: 310000840068  
 广西壮族自治区注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Guangxi Association of CPAs  
 批准注册协会: 注册会计师协会  
 Approved Institute of CPAs: Guangxi Association of CPAs  
 发证日期: 始发 2003 年 07 月 02 日  
 Date of Issuance: Issued 2003-07-02, Renewed 2014-04-28



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日