

公司代码：600301

公司简称：南化股份

南宁化工股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄葆源、主管会计工作负责人李晓晨及会计机构负责人（会计主管人员）李晓晨声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司对报告涉及未来计划等前瞻性陈述，声明该计划不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、（一）可能面对的风险”中详细描述了公司可能面对的风险，敬请查阅相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	优先股相关情况.....	24
第九节	债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25

备查文件目录	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
港务集团、北部湾集团、集团公司	指	广西北部湾国际港务集团有限公司
南化集团	指	南宁化工集团有限公司
公司、本公司、南化股份	指	南宁化工股份有限公司
西江集团	指	广西西江开发投资集团有限公司
八桂监理	指	广西八桂工程监理咨询有限公司
华锡集团	指	广西华锡集团股份有限公司
华锡矿业	指	广西华锡矿业有限公司
立根电冶	指	兴义市立根电冶有限公司
金宏化工	指	贵州金宏化工有限责任公司
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上市规则、股票上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
《公司章程》	指	《南宁化工股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	南宁化工股份有限公司
公司的中文简称	南化股份
公司的外文名称	Nanning Chemical Industry Co., Ltd
公司的外文名称缩写	NNCI
公司的法定代表人	黄葆源

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡桂生	唐桂兴
联系地址	广西壮族自治区南宁市青秀区金浦路 33 号北部湾国际港务大厦 29 层	广西壮族自治区南宁市青秀区金浦路 33 号北部湾国际港务大厦 29 层
电话	0771-4835135	0771-4821093
传真	0771-4835135	0771-4821093
电子信箱		nhzq@nh.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广西壮族自治区南宁市青秀区金浦路33号北部湾国际港务大厦29层
公司注册地址的历史变更情况	南宁市江南区南建路26号
公司办公地址	广西壮族自治区南宁市青秀区金浦路33号北部湾国际港务大厦29层
公司办公地址的邮政编码	530021
公司网址	www.nh.com.cn
电子信箱	nhgf@nh.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	南化股份	600301	*ST南化

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	281,579,774.09	81,609,915.86	7,297,290.88	245.03
归属于上市公司股东 的净利润	13,130,429.24	10,969,310.61	1,255,773.52	19.70
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益的净利润	6,180,660.02	1,070,102.28	1,070,102.28	477.58
经营活动产生的现 金流量净额	13,571,693.05	-130,284,205.35	-140,742,145.08	110.42
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上 年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东 的净资产	332,783,311.45	319,652,882.21	320,338,500.65	4.11
总资产	499,649,254.16	448,103,651.16	448,958,657.69	11.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	

基本每股收益（元/股）	0.056	0.047	0.005	19.15
稀释每股收益（元/股）	0.056	0.047	0.005	19.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.026	0.005	0.005	420.00
加权平均净资产收益率（%）	4.02	2.54	0.38	增加1.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.89	0.25	0.32	增加1.64个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 2021年8月收购同一控制下子公司广西八桂工程监理咨询有限公司100%股权，构成同一控制下企业合并，因此对比较期间的合并利润表和合并现金流量表所有相关项目进行调整。
- 根据中国证券监督管理委员会广西监管局下的发行政监管措施决定书《关于对南宁化工股份有限公司采取责令改正措施的决定》（2002）15号，对子公司八桂监理并入上市公司前少记营业收入813.86万元、少计营业成本799.42万元，以及2021年合并报表多记营业收入80.66万元等会计差错进行相关对比报表的追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	480,393.93	企业稳岗补贴、鼓励现代服务业发展奖励金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、		

整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	100,000.00	收到贵州金宏化工有限责任公司破产重整清偿款
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,537.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,552,860.83	未形成稳定业务模式贸易业务形成的损益
减：所得税影响额	36,948.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,949,769.22	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内公司主要业务是贸易业务和监理业务。

贸易行业随着全球贸易合作不断深化及信息化程度不断提高,市场信息及资源渠道愈发透明,盈利空间逐步收缩,同时配套金融工具日益丰富,贸易行业已逐步从物资流向融资贸易、供应链整合等衍生方向发展,盈利模式也从单纯的购销差价向资源整合、信息服务、资金融通等多种增值服务方式转变,风险表现形式日趋复杂。公司将积极应对行业发展中可能遇到的各类风险。通过向专业化、精深化发展来进一步面对目前消费升级及客户个性化需求发展趋势的需要。

监理业务属于工程技术服务,它与国家交通基础设施等固定资产投资规模变动息息相关,行业的周期性基本与固定资产投资变动相吻合。近年来,我国GDP增速有所下降,国内经济发展逐渐进入“新常态”,对公司进一步拓展业务市场和提升经营业绩有一定影响。同时,监理企业信用评价形势越来越严峻,市场竞争激烈,项目业主越来越多元化,监理管控风险增大,也对监理业务行业的质量和安全管理水平提出了更高要求。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、公司具有健全的治理结构、完善的经营管理和风险管理体系,以保证公司经营质量和未来的可持续健康发展。

2、公司拥有成熟的贸易业务、监理(咨询)服务的经营管理团队和专业人员,业务管理流程和模式日益规范和成熟。以“重合规、强管控、增效益”为原则,强化财务管理、风险管控和提高服务质量,为公司综合能力的提升提供坚强支撑。

3、监理服务业务经过多年的市场耕耘,业务团队善于管理、安全高效、服务质量好。在区域内及全国享有良好声誉和知名度。在稳定区内市场基础上,通过持续延伸产业链在区外的整体布局,以监理业务为基础,拓展设计咨询、招标代理、试验检测等业务,推进板块业务经营协同,进一步提升了公司发展质量、效益和规模。

三、经营情况的讨论与分析

在本报告期内,公司实现营业收入 28,157.98 万元,同比增加 19,996.99 万元,增长 245.03%;营业收入扣除与主营业务无关的业务收入后的金额为 9,663.75 万元;归属于上市公司股东的净利润 1,313.04 万元,同比增加 216.11 万元,增长 19.70%;扣除非经常性损益的净利润 618.07 万元,

上年同期为 107.01 万元,同比增加 511.06 万元;经营活动产生的现金流量净额为 1,357.17 万元,上年同期为-13,028.42 万元,同比增加 14,385.59 万元。报告期末公司资产总额 49,964.93 万元,同比增加 5,154.56 万元,同比增长 11.50%;净资产 33,278.33 万元,同比增加 1,313.04 万元,同比增长 4.11%;负债总额 16,686.59 万元,同比增加 3,841.52 万元,同比增长 29.91%;资产负债率 33.40%,归属于上市公司股东权益为 33,278.33 万元,同比增加 1,313.04 万元,同比增长 4.11%。

导致本报告期归属于上市公司股东净利润增加的主要原因:一是本期重新测算迁徙率,转回多计提的应收款坏账准备;二是本期收到企业稳岗补贴和鼓励现代服务业发展奖励金。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	281,579,774.09	81,609,915.86	245.03
营业成本	252,641,136.05	56,061,272.52	350.65
销售费用	606,038.00	388,030.31	56.18
管理费用	13,560,288.90	11,074,563.47	22.45
财务费用	-279,417.30	-820,015.63	-65.93
研发费用	923,067.88	377,595.54	144.46
经营活动产生的现金流量净额	13,571,693.05	-130,284,205.35	110.42
投资活动产生的现金流量净额	-470,638.80	-1,335,005.41	-64.75
筹资活动产生的现金流量净额	-257,946.60		100.00

营业收入变动原因说明:上期因母公司对交易过程中不承担一般存货风险的贸易业务,采用净额法列报,导致本期营业收入增加。

营业成本变动原因说明:上期因母公司对交易过程中不承担一般存货风险的贸易业务,采用净额法列报,导致本期营业成本增加。

销售费用变动原因说明:销售人员增加导致薪酬增加。

管理费用变动原因说明:本期公司子公司职工薪酬增加及社保基数调整导致费用增加。

财务费用变动原因说明:本期银行利息收入减少导致

研发费用变动原因说明:公司子公司于 2020 年底成功申报高新技术企业,2021 年 6 月开始进行开发研究,需按一定比例归集研发费用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期应收货款回笼较快,支付预付货款减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购买固定资产较上期少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付租赁负债。

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	152,643,648.48	30.55	139,803,360.67	31.20	9.18	正常的贷款回笼
应收款项	12,381,862.10	2.48	22,591,135.98	5.04	-45.19	收到应收款
存货						
合同资产	91,088,321.72	18.23	64,569,778.75	14.41	41.07	工程监理服务按直线法确认收入，但业主签署结算书通常都会晚于工程施工进度。
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	12,122,241.87	2.43	13,778,700.78	3.07	-12.02	正常计提折旧
在建工程						
使用权资产	6,537,954.52	1.31	8,920,768.54	1.99	-26.71	正常计提使用权资产折旧
短期借款						
合同负债	59,607,957.14	11.93	31,117,354.87	6.94	91.56	预收服务费和货款增加
长期借款						
租赁负债	3,043,572.37	0.61	3,725,422.80	0.83	-18.30	正常支付租金

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

无

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、公司现有业务主要有商品贸易及供应链服务，产品主要是钢材，其行业发展深受国内外政治经济环境、全球供需关系、商品价格及利率汇率等多重因素影响，其行业毛利率相对较低，盈利能力受到业务模式、风险控制能力、资金管理效率等多项因素影响，存在一定经营风险。

经济周期波动风险：由于大宗商品价格的波动受国内外需求影响较大，与宏观经济运行周期关联较为紧密。虽然公司通过采取加强风险控制、注重经营安全、提高优势品种比重等方式努力应对和防范经济周期波动风险，但是经济增长的波动属于客观规律，未来目标市场的周期性变动仍不可避免，公司主营业务及所处行业特点决定了公司在未来一段时间内将面临着世界和国内经济周期波动给公司未来经营发展带来的风险。

经营信用风险：公司所处的商品贸易及供应链服务行业是资金密集型行业，公司需要与供应商和客户签署相应的业务合同，在合同履行期间，公司与客户和供应商之间会产生较多的往来款项，包括向供应商支付的预付账款、对客户的应收账款等。在此情况下，如果合同未能正常履行，公司的业务运行可能会受到不利影响，公司面临一定的经营信用风险。

2、全资子公司八桂监理主要从事公路、水运工程监理服务，具体涉及工程监理、招标代理、试验检测、设计咨询等业务。而咨询服务的发展面临着组织形式的变革风险，特别是不同业务的交叉融合，ppp项目增多，项目业主越来越多元化，增强了管理难度。同时，外部环境不确定因素明显增多，监管管控风险随着质量和安全带来管理隐患和风险增大而越来越大，将给内部管理带来更高的挑战。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	2022 年 6 月 22 日	www. sse. com. cn	2021 年 6 月 23 日	详见公司披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-031）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司股东大会的召集、召开程序符合法律、行政法规、《上市公司股东大会规则（2016年修订）》和《公司章程》的规定，会议所作出的决议合法有效。公司股东大会会议所有议案均全部通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
薛有冰	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司独立董事薛有冰先生因个人原因，申请辞去公司第八届董事会独立董事、薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员、审计委员会委员、提名委员会委员职务。辞职后，薛有冰先生将不再担任公司任何职务。鉴于薛有冰先生的辞职将导致独立董事人数低于公司董事会成员的三分之一，根据《上市公司独立董事规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》及《公司章程》等有关规定，在公司股东大会选举出新任独立董事之前，薛有冰先生仍将继续履行独立董事、董事会专门委员会主任委员及委员职责。公司董事会将按照相关规定，尽快完成新任独立董事的补选工作。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2022 年上半年，我公司根据实际控制人港务集团党委统一安排，做为广西上思县公正乡枯萎村脱贫攻坚（乡村振兴）帮扶单位，按照上级文件精神开展工作。2022 年上半年向港务集团在上思县、大化县等的帮扶点，采购花生油、米、红糖等扶贫产品，合计金额约 5.2 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	盈利预测及补偿	西江集团	公司以现金方式收购西江集团持有的八桂监理100%股权，转让方西江集团承诺，八桂监理2021年度、2022年度和2023年度经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于人民币1689.87万元、1706.18万元、1809.53万元，业绩承诺期内累计扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于5,205.58万元。西江集团应当根据专项审核报告的结果承担相应的盈利预测补偿义务，并同意以现金方式进行补偿。	2021年度-2023年度	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司拟通过发行股份的方式向华锡集团购买其持有的华锡矿业 100.00% 股权并募集配套资金（以下简称“本次重大资产重组”）。2020 年 8 月 18 日，公司股票因筹划本次重大资产重组停牌，2020 年 8 月 31 日，公司召开第八届董事会第四次会议，审议通过《关于〈南宁化工股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等议案并披露了相关公告，公司股票于 2020 年 9 月 1 日开市起复牌。2021 年 9 月 15 日，公司召开 2021 年第二次临时

股东大会，审议通过了《关于公司〈发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等议案。

公司已向中国证监会提交了本次重大资产重组申报材料，并于 2021 年 10 月 27 日取得中国证监会第 212576 号《中国证监会行政许可申请受理单》。由于本次重大资产重组申请文件中记载的审计报告财务数据基准日为 2021 年 4 月 30 日，根据相关规定，财务数据有效期截至日为 2021 年 10 月 31 日，公司预计加期审计相应资料更新工作无法在 2021 年 10 月 31 日前完成，因此公司于 2021 年 10 月 28 日向中国证监会申请中止审查本次重大资产重组事项，并于 2021 年 10 月 29 日取得中国证监会第 212576 号《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》。

2022 年 2 月 11 日，公司向中国证监会申请恢复本次重大资产重组的审查工作，2022 年 2 月 16 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》，中国证监会根据有关规定，决定恢复对上市公司本次重大资产重组的审查。2022 年 3 月 7 日，中国证监会向公司出具《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，公司于 2022 年 6 月 1 日向中国证监会提交了一次反馈意见回复，对所涉及的事项进行了回复，并按照规定对重组报告书等文件进行了修订。

2022 年 6 月 15 日，中国证监会出具《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》，公司及相关中介机构正按照相关要求积极组织有关材料及解决涉及的有关问题，截至目前华锡集团划转至标的公司的一项采矿权过户申请已上报自然资源部审批，但根据自然资源部审批规定和要求，预计在提交二次反馈意见回复相关材料截止日前无法完成该项采矿权过户审批。为降低该项采矿权未完成过户对本次重大资产重组审核影响，公司于 2022 年 7 月 25 日向中国证监会申请暂时中止审查本次重大资产重组事项。2022 年 7 月 28 日，公司收到中国证监会出具的第 212576 号《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》，根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十二节的有关规定，中国证监会同意公司本次重大资产重组中止审查申请。

公司申请本次重大资产重组中止审查系中国证监会行政许可程序暂停，不会对公司生产经营产生不利影响，后续公司将尽快落实相关事项，及时申请恢复审查。本次重大资产重组事项尚需获得中国证监会的核准方可实施，能否获得核准批复尚存在不确定性。公司将根据相关事项进展情况及时履行信息披露义务。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,451
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

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 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
南宁化工集团有限 公司	0	75,248,058	32.00	0	无		国有法人
孙伟	0	5,000,000	2.13	0	未知		境内自然人
南宁产业投资集团 有限责任公司	0	4,462,509	1.90	0	无		国有法人
柴徐华	+8,000	3,201,801	1.36	0	未知		境内自然人
许静波	+224,000	2,642,800	1.12	0	未知		境内自然人

上海胤胜资产管理 有限公司	-136,088	2,434,812	1.04	0	未知		其他
孙兆栋	+2,250,000	2,250,000	0.96	0	未知		境内自然人
王坚宏	+2,186,701	2,186,701	0.93	0	未知		境内自然人
陈林妹	0	2,133,500	0.91	0	未知		境内自然人
李亚洲	-1,362,800	1,561,100	0.66	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
南宁化工集团有限公司	75,248,058	人民币普通股	75,248,058				
孙伟	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
南宁产业投资集团有限责任公司	4,462,509	人民币普通股	4,462,509				
柴徐华	3,201,801	人民币普通股	3,201,801				
许静波	2,642,800	人民币普通股	2,642,800				
上海胤胜资产管理有限公司	2,434,812	人民币普通股	2,434,812				
孙兆栋	2,250,000	人民币普通股	2,250,000				
王坚宏	2,186,701	人民币普通股	2,186,701				
陈林妹	2,133,500	人民币普通股	2,133,500				
李亚洲	1,561,100	人民币普通股	1,561,100				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东中，第一大股东南宁化工集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系及是否是一致行动人均未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	152,643,648.48	139,803,360.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,246,896.24	1,109,635.02
应收账款	七、5	12,381,862.10	22,591,135.98
应收款项融资	七、6		54,050,000.00
预付款项	七、7	188,522,320.42	104,401,481.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	26,091,849.80	27,110,621.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	七、10	91,088,321.72	64,569,778.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	103,954.27	491,349.81
流动资产合计		472,078,853.03	414,127,363.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	12,122,241.87	13,778,700.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	6,537,954.52	8,920,768.54
无形资产	七、26	1,793,143.36	1,714,740.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	4,490,304.50	6,761,841.90
递延所得税资产	七、30	2,626,756.88	2,800,235.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,570,401.13	33,976,287.37
资产总计		499,649,254.16	448,103,651.16
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	25,899,133.17	22,121,189.81
预收款项			
合同负债	七、38	59,607,957.14	31,117,354.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	29,105,339.41	16,609,201.70
应交税费	七、40	3,554,100.27	11,001,315.44
其他应付款	七、41	26,544,586.81	25,666,218.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	3,781,079.23	4,660,077.09
其他流动负债	七、44	7,920,741.14	4,820,844.33
流动负债合计		156,412,937.17	115,996,202.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,043,572.37	3,725,422.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	7,409,433.17	8,729,144.08
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,453,005.54	12,454,566.88

负债合计		166,865,942.71	128,450,768.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	235,148,140.00	235,148,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,003,188,014.84	1,003,188,014.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	57,005,751.71	57,005,751.71
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-962,558,595.10	-975,689,024.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		332,783,311.45	319,652,882.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		332,783,311.45	319,652,882.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		499,649,254.16	448,103,651.16

公司负责人：黄葆源

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：李晓晨

母公司资产负债表

2022 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		75,524,459.03	73,736,155.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		43,688.11
应收款项融资			54,050,000.00
预付款项		187,927,395.48	103,571,917.62
其他应收款	十七、2	292,425.32	549,305.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		263,744,279.83	231,951,067.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	111,078,516.69	111,078,516.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		69,916.82	79,950.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		306,220.95	612,441.93
无形资产		171,091.46	
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			
非流动资产合计		111,625,745.92	111,770,908.63
资产总计		375,370,025.75	343,721,976.16
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		12,061,120.10	12,061,120.10
预收款项			
合同负债		29,218,827.95	1,362,372.03
应付职工薪酬		3,862,514.77	3,973,744.19
应交税费		2,005,908.99	2,161,835.58
其他应付款		10,870,153.96	11,936,875.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		353,019.36	601,563.08
其他流动负债		3,798,447.52	177,108.36
流动负债合计		62,169,992.65	32,274,619.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		7,409,433.17	8,729,144.08
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,409,433.17	8,729,144.08
负债合计		69,579,425.82	41,003,763.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		235,148,140.00	235,148,140.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,084,266,531.53	1,084,266,531.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,005,751.71	57,005,751.71
未分配利润		-1,070,629,823.31	-1,073,702,210.30
所有者权益（或股东权益）合计		305,790,599.93	302,718,212.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		375,370,025.75	343,721,976.16

公司负责人：黄葆源

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：李晓晨

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		281,579,774.09	81,609,915.86
其中：营业收入	七、61	281,579,774.09	81,609,915.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,255,683.00	68,022,157.27
其中：营业成本	七、61	252,641,136.05	56,061,272.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	804,569.47	940,711.06
销售费用	七、63	606,038.00	388,030.31
管理费用	七、64	13,560,288.90	11,074,563.47
研发费用	七、65	923,067.88	377,595.54
财务费用	七、66	-279,417.30	-820,015.63
其中：利息费用		163,690.13	66,095.88
利息收入		645,120.31	1,097,830.75
加：其他收益	七、67	519,041.85	117,794.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,226,819.15	-2,526,562.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	28,157.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,098,109.25	11,178,990.70
加：营业外收入	七、74		252,803.09
减：营业外支出	七、75	185,185.32	20,900.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,912,923.93	11,410,893.79
减：所得税费用	七、76	1,782,494.69	441,583.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,130,429.24	10,969,310.61

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,130,429.24	10,969,310.61
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,130,429.24	10,969,310.61
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,130,429.24	10,969,310.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.056	0.047
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.056	0.047

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：黄葆源

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：李晓晨

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	184,942,251.94	7,297,290.88
减：营业成本	十七、4	177,473,317.08	
税金及附加		310,036.03	503,712.00
销售费用		606,038.00	388,030.31
管理费用		4,120,738.14	4,224,713.54
研发费用			
财务费用		-465,838.86	-895,043.48
其中：利息费用			66,095.88
利息收入		525,610.49	972,125.48
加：其他收益		72,786.94	24,622.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		101,638.50	-1,929,021.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,072,386.99	1,171,479.73
加：营业外收入			84,293.79
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,072,386.99	1,255,773.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,072,386.99	1,255,773.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,072,386.99	1,255,773.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,072,386.99	1,255,773.52
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄葆源

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：李晓晨

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		379,524,215.21	521,461,267.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			948.67
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	23,843,309.75	14,473,728.27
经营活动现金流入小计		403,367,524.96	535,935,944.46
购买商品、接受劳务支付的现金		289,221,899.24	586,760,784.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		33,610,364.69	27,527,975.02
支付的各项税费		14,598,974.33	9,325,677.27
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	52,364,593.65	42,605,712.89
经营活动现金流出小计		389,795,831.91	666,220,149.81
经营活动产生的现金流量净额		13,571,693.05	-130,284,205.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,638.80	1,335,005.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		470,638.80	1,335,005.41
投资活动产生的现金流量净额		-470,638.80	-1,335,005.41

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	257,946.60	
筹资活动现金流出小计		257,946.60	
筹资活动产生的现金流量净额		-257,946.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,843,107.65	-131,619,210.76
加：期初现金及现金等价物余额		131,605,065.75	406,795,416.79
六、期末现金及现金等价物余额		144,448,173.40	275,176,206.03

公司负责人：黄葆源

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：李晓晨

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		294,729,540.62	446,032,311.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		525,610.49	1,472,125.48
经营活动现金流入小计		295,255,151.11	447,504,436.60
购买商品、接受劳务支付的现金		284,878,091.36	580,762,661.13
支付给职工及为职工支付的现金		4,341,504.34	5,480,472.55
支付的各项税费		1,433,483.54	503,712.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,378,831.00	1,499,736.00
经营活动现金流出小计		293,031,910.24	588,246,581.68
经营活动产生的现金流量净额		2,223,240.87	-140,742,145.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,991.16	57,141.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		176,991.16	57,141.62
投资活动产生的现金流量净额		-176,991.16	-57,141.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		257,946.60	
筹资活动现金流出小计		257,946.60	
筹资活动产生的现金流量净额		-257,946.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		73,736,155.92	364,267,196.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		75,524,459.03	223,467,910.27

公司负责人：黄葆源

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：李晓晨

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	235,148,140.00				1,003,188,014.84				57,005,751.71		-975,003,405.90		320,338,500.65		320,338,500.65
加：会计政策变更															
前期差错更正											-685,618.44		-685,618.44		-685,618.44
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	235,148,140.00				1,003,188,014.84				57,005,751.71		-975,689,024.34		319,652,882.21		319,652,882.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,130,429.24		13,130,429.24		13,130,429.24
（一）综合收益总额											13,130,429.24		13,130,429.24		13,130,429.24

(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
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																				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	235,148,140.00				1,003,188,014.84			57,005,751.71		-962,558,595.10		332,783,311.45			332,783,311.45

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末	235,148,140.00				1,162,188,014.84			57,005,751.71		-1,028,415,377.87		425,926,528.68			425,926,528.68	

末余额														
加：会计政策变更										-986,416.91		-986,416.91		-986,416.91
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	235,148,140.00				1,162,188,014.84					57,005,751.71		-1,029,401,794.78		424,940,111.77
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)														
(一) 综合收益总额												10,969,310.61		10,969,310.61
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
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																				
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																				
5. 其他综合 收益结转留 存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项 储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期 末余额	235,148,140.00				1,162,188,014.84				57,005,751.71	-1,018,432,484.17		435,909,422.38							435,909,422.38	

公司负责人：黄葆源

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：李晓晨

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	235,148,140.00				1,084,266,531.53				57,005,751.71	-1,073,702,210.30	302,718,212.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,148,140.00				1,084,266,531.53				57,005,751.71	-1,073,702,210.30	302,718,212.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,072,386.99	3,072,386.99
（一）综合收益总额										3,072,386.99	3,072,386.99
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	235,148,140.00				1,084,266,531.53			57,005,751.71	-1,070,629,823.31	305,790,599.93

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	235,148,140.00				1,132,188,014.84				57,005,751.71	-1,092,314,400.19	332,027,506.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	235,148,140.00				1,132,188,014.84				57,005,751.71	-1,092,314,400.19	332,027,506.36
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										1,255,773.52	1,255,773.52
(一) 综合收益总额										1,255,773.52	1,255,773.52
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	235,148,140.00				1,132,188,014.84				57,005,751.71	-1,091,058,626.67	333,283,279.88

公司负责人：黄葆源

主管会计工作负责人：李晓晨

会计机构负责人：李晓晨

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

南宁化工股份有限公司（以下简称“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”）等五家企业共同发起，于 1998 年 6 月 15 日设立的股份有限公司。

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 4,000 万股，并于 2000 年 7 月 12 日在上海证券交易所上市。

经 2001 年 5 月可转换公司债券转股及 2007 年 6 月非公开发行 5,000 万股人民币普通股，本公司股本变更为 235,148,140.00 元。

本公司统一社会信用代码：914500007087313433，注册资本 235,148,140.00 元，注册地址位于广西壮族自治区南宁市青秀区金浦路 33 号北部湾国际港务大厦 29 层，法定代表人：黄葆源。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：钢材贸易、工程监理、设计咨询、试验检测以及招标代理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十六次会议于 2022 年 8 月 29 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

2022 年上半年纳入合并范围的子公司如下：

公司全称	公司简称	持股比例%
广西八桂工程监理咨询有限公司	八桂监理	100
广西金海设计咨询有限公司	金海咨询	100

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注十（五）、23、附注十（五）、29 和附注十（五）、38。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与

嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注十(五)、10(9)。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资;

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产;

租赁应收款;

财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、应收票据

应收票据组合1: 银行承兑汇票

应收票据组合2: 商业承兑汇票(有担保物)

应收票据组合2: 商业承兑汇票(无担保物)

B、应收账款

应收账款组合1: 应收合并范围内关联方

应收账款组合2: 应收其他客户

C、合同资产

合同资产组合1: 应收合并范围内关联方

合同资产组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收保证金、押金和质量保证金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票（有担保物）

应收票据组合 2：商业承兑汇票（无担保物）

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：应收保证金、押金和质量保证金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品或者服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产

合同资产组合 1：应收合并范围内关联方

合同资产组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注十（五）、30。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10~25 年	0.00~5.00	4.00~9.50
电子设备及其他	年限平均法	3~14 年	0.00~5.00	7.14~31.67
运输设备	年限平均法	6~10 年	0.00~5.00	10.00~15.83

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

24. 在建工程

适用 不适用

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注十（五）、30。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注十（五）、30。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注十（五）、30

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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。

30. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或者服务的义务作为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 预计负债

√适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注十（五）、16。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法**1、商品销售**

对于商品销售收入，本公司与客户签订合同，按照合同约定交付货物，在商品控制权转移给客户时确认收入。

2、提供劳务

本公司主要是为公路、水运、市政、建筑等领域建设工程提供监理、设计咨询、试验检测及招标代理等专业技术服务。相关技术服务区分以下不同情况进行收入确认：

(1) 工程监理服务：监理业务收入具体确认时点为，在提供相关服务的项目预计总工期内按直线法平均确认；项目实施过程中存在工期和合同金额变动的，尚未确认收入的合同金额在剩余预计总工期内按直线法平均确认；项目竣工验收后，合同最终结算金额与前期已确认的累计收入之差确认为结算当期收入。

(2) 设计咨询：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目在各个阶段已完成的工作量占合同约定的比重确认。

(3) 试验检测：以完成试验检测的时间为工作完成时间，试验检测工作完成后一次性确认收入。

(4) 招标代理：以中标通知书的发布时间为工作完成时间，招标代理工作完成后一次性确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注十（五）、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房屋建筑物

车辆

检测设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

设定受益计划负债

本公司已对内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳流转税额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳税所得额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
南宁化工股份有限公司	25
广西八桂工程监理咨询有限公司	15
广西金海交通咨询有限公司	2.5-10

2. 税收优惠

适用 不适用

依据财税[2011]25号《财政部，海关总署，国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及桂地税函[2011]332号《自治区地方税务局关于减征广西八桂工程监理咨询有限公司企业所得税问题的函》，广西八桂工程监理咨询有限公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2021]12号《财政部，税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	884.00	500.00
银行存款	144,447,289.40	131,604,565.75
其他货币资金	8,195,475.08	8,198,294.92
合计	152,643,648.48	139,803,360.67
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末，本公司其他货币资金属于保函保证金，使用受到限制的款项金额8,195,475.08元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,246,896.24	1,109,635.02
商业承兑票据		
合计	1,246,896.24	1,109,635.02

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
	其中：									
按组合计提坏账准备										
	其中：									
银行承兑汇票	1,246,896.24	100.00			1,246,896.24	1,109,635.02	100.00			1,109,635.02
合计	1,246,896.24	/		/	1,246,896.24	1,109,635.02	/		/	1,109,635.02

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	9,677,881.40
1 至 2 年	2,566,436.70
2 至 3 年	865,287.13
3 年以上	27,503,380.72
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	40,612,985.95

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,036,907.02	64.11	26,036,907.02	100.00			26,136,907.02	50.26	26,136,907.02	100.00
其中：										
按组合合计计提坏账准备	14,576,078.93	35.89	2,194,216.83	15.05	12,381,862.10	25,863,438.26	49.74	3,272,302.28	12.65	22,591,135.98
其中：										
应收其他客户	14,576,078.93	35.89	2,194,216.83	15.05	12,381,862.10	25,863,438.26	49.74	3,272,302.28	12.65	22,591,135.98
合计	40,612,985.95	/	28,231,123.85	/	12,381,862.10	52,000,345.28	/	29,409,209.30	/	22,591,135.98

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南宁丰塔建材有限公司	5,048,366.93	5,048,366.93	100.00	长期挂账, 预计无法收回
南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	长期挂账, 预计无法收回
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	3,784,861.99	100.00	长期挂账, 预计无法收回
贵州金宏化工有限责任公司	1,396,477.20	1,396,477.20	100.00	长期挂账, 预计无法收回
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,445,186.50	1,445,186.50	100.00	项目停滞, 预计无法收回
其他小额客户	10,362,014.40	10,362,014.40	100.00	长期挂账, 预计无法收回
合计	26,036,907.02	26,036,907.02	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,677,881.40	336,845.73	3.48
1 至 2 年	2,566,436.70	314,645.14	12.26
2 至 3 年	865,287.13	190,536.23	22.02
3 年以上	1,466,473.70	1,352,189.73	92.21
合计	14,576,078.93	2,194,216.83	15.05

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	29,409,209.30	-1,078,085.45	100,000.00			28,231,123.85
合计	29,409,209.30	-1,078,085.45	100,000.00			28,231,123.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
贵州金宏化工有限责任公司	100,000.00	现金收回
合计	100,000.00	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
南宁丰塔建材有限公司	5,048,366.93	12.43	5,048,366.93

南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	9.85	4,000,000.00
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	9.32	3,784,861.99
海南如意岛旅游度假投资有限公司	1,445,186.50	3.56	1,445,186.50
贵州金宏化工有限责任公司	1,396,477.20	3.44	1,396,477.20
合计	15,674,892.62	38.60	15,674,892.62

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		54,050,000.00
合计		54,050,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

母公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将母公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	188,522,320.42	100.00	104,401,481.66	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	188,522,320.42	100.00	104,401,481.66	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
广西盛隆冶金有限公司	187,927,395.48	99.68
王文海	507,974.42	0.27
李娜	86,950.52	0.05
合计	188,522,320.42	100.00

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,091,849.80	27,110,621.90
合计	26,091,849.80	27,110,621.90

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	25,049,556.54
1 至 2 年	673,498.13
2 至 3 年	217,164.60
3 年以上	14,123,094.46
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	40,063,313.73

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金和质量保证金	17,090,796.08	19,357,107.32
其他款项	9,001,053.72	7,753,514.58
合计	26,091,849.80	27,110,621.90

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	34,221.33	1,418,616.62	12,567,359.68	14,020,197.63
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,019.01	-35,714.69	-7,000.00	-48,733.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年6月30日余额	28,202.32	1,382,901.93	12,560,359.68	13,971,463.93
--------------	-----------	--------------	---------------	---------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,020,197.63	-48,733.70				13,971,463.93
合计	14,020,197.63	-48,733.70				13,971,463.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兴义市立根电冶有限公司	采购款	10,106,001.66	3年以上	25.23	10,106,001.66
广西兴崇基础设施投资有限公司	监理费预留金	4,236,474.00	1年以内	10.57	2,118.24
区直房改办资金部	售房款	1,378,237.33	3年以上	3.44	1,056,694.56
北海市路港建设投资开发有限公司	履约保证金	1,189,380.00	1年以内	2.97	594.69
广西宏梧高速公路有限公司	质量保证金	1,107,491.00	3年以上	2.76	553.75
合计	/	18,017,583.99	/	44.97	11,165,962.90

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备	93,575,844.90	2,487,523.18	91,088,321.72	67,085,459.09	2,515,680.34	64,569,778.75
合计	93,575,844.90	2,487,523.18	91,088,321.72	67,085,459.09	2,515,680.34	64,569,778.75

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	-28,157.16			
合计	-28,157.16			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊销租赁费	103,954.27	491,349.81
合计	103,954.27	491,349.81

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,122,241.87	13,778,700.78
固定资产清理		
合计	12,122,241.87	13,778,700.78

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	606,230.40	15,304,899.27	19,279,176.28	4,092,166.75	39,282,472.70
2. 本期增加金额		363,132.11			363,132.11
(1) 购置		363,132.11			363,132.11
(2) 在建工程转					

入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		404,325.38			404,325.38
(1)处置或报废		404,325.38			404,325.38
4. 期末余额	606,230.40	15,263,706.00	19,279,176.28	4,092,166.75	39,241,279.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	386,050.00	10,653,355.09	12,330,998.70	2,133,368.13	25,503,771.92
2. 本期增加金额	15,156.96	1,978,547.91	7,950.26	17,060.68	2,018,715.81
(1) 计提	15,156.96	1,978,547.91	7,950.26	17,060.68	2,018,715.81
3. 本期减少金额		403,450.17			403,450.17
(1)处置或报废		403,450.17			403,450.17
4. 期末余额	401,206.96	12,228,452.83	12,338,948.96	2,150,428.81	27,119,037.56
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	205,023.44	3,035,253.17	6,940,227.32	1,941,737.94	12,122,241.87
2. 期初账面价值	220,180.40	4,651,544.18	6,948,177.58	1,958,798.62	13,778,700.78

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,703,881.10	16,703,881.10
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,703,881.10	16,703,881.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,783,112.56	7,783,112.56
2. 本期增加金额	2,382,814.02	2,382,814.02
(1) 计提	2,382,814.02	2,382,814.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,165,926.58	10,165,926.58
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,537,954.52	6,537,954.52
2. 期初账面价值	8,920,768.54	8,920,768.54

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				6,090,487.10	6,090,487.10
2. 本期增加金额				176,991.16	176,991.16
(1) 购置				176,991.16	176,991.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				6,267,478.26	6,267,478.26
二、累计摊销					
1. 期初余额				4,375,746.54	4,375,746.54
2. 本期增加金额				98,588.36	98,588.36
(1) 计提				98,588.36	98,588.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				4,474,334.90	4,474,334.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				1,793,143.36	1,793,143.36
2. 期初账面价值				1,714,740.56	1,714,740.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,761,841.90	35,781.44	2,203,364.57	103,954.27	4,490,304.50
合计	6,761,841.90	35,781.44	2,203,364.57	103,954.27	4,490,304.50

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,833,659.77	1,025,048.97	7,986,997.58	1,159,534.04
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提成本	10,678,052.76	1,601,707.91	10,938,010.34	1,640,701.55
合计	17,511,712.53	2,626,756.88	18,925,007.92	2,800,235.59

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	37,896,405.15	37,998,043.65
可抵扣亏损	31,598,752.92	31,598,752.92
合计	69,495,158.07	69,596,796.57

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	10,652,219.16	10,652,219.16	2017 年未弥补亏损
2023 年	13,513,750.20	13,513,750.20	2018 年未弥补亏损
2024 年	788,495.04	788,495.04	2019 年未弥补亏损
2025 年	42,246.28	42,246.28	2020 年未弥补亏损
2026 年	6,602,042.24	6,602,042.24	2021 年未弥补亏损
合计	31,598,752.92	31,598,752.92	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	12,061,120.10	12,061,120.10
其他	13,838,013.07	10,060,069.71
合计	25,899,133.17	22,121,189.81

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	59,607,957.14	31,117,354.87
合计	59,607,957.14	31,117,354.87

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,655,288.26	54,035,266.44	40,981,892.04	22,708,662.66
二、离职后福利-设定提存计划	3,200,018.18	5,012,931.20	5,012,931.20	3,200,018.18

三、辞退福利	3,753,895.26	1,605,143.64	2,162,380.33	3,196,658.57
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,609,201.70	60,653,341.28	48,157,203.57	29,105,339.41

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,412,898.17	42,859,621.10	29,719,108.83	22,553,410.44
二、职工福利费		4,546,616.71	4,546,616.71	
三、社会保险费		2,405,746.72	2,405,746.72	
其中：医疗保险费		2,338,168.39	2,338,168.39	
工伤保险费		67,578.33	67,578.33	
生育保险费				
四、住房公积金		3,544,650.00	3,523,601.00	21,049.00
五、工会经费和职工教育经费	242,390.09	678,631.91	786,818.78	134,203.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,655,288.26	54,035,266.44	40,981,892.04	22,708,662.66

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,861,013.22	4,861,013.22	
2、失业保险费		151,917.98	151,917.98	
3、企业年金缴费	3,200,018.18			3,200,018.18
合计	3,200,018.18	5,012,931.20	5,012,931.20	3,200,018.18

(4) 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	3,838,219.01	1,665,098.88	2,204,542.21	3,298,775.68
未确认融资费用	-84,323.75	-59,955.24	-42,161.88	-102,117.11
合计	3,753,895.26	1,605,143.64	2,162,380.33	3,196,658.57

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	930,175.47	2,761,796.02

消费税		
营业税		
企业所得税	805,059.43	5,098,241.81
个人所得税	71,982.74	201,783.49
城市维护建设税	119,886.12	1,166,235.59
教育费附加	51,416.23	144,131.06
水利建设基金	1,573,655.25	1,616,693.87
印花税	1,925.03	12,433.60
合计	3,554,100.27	11,001,315.44

其他说明：
无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,544,586.81	25,666,218.83
合计	26,544,586.81	25,666,218.83

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金/保证金	6,916,617.13	7,992,552.07
往来款	7,675,613.53	5,504,374.31
预收货款	5,451,271.41	3,203,115.15
已扣员工个税	304,454.45	304,454.45
备用金	945,218.15	1,361,543.64
咨询费	1,258,216.16	1,531,501.14
服务费	930,886.81	930,886.81
奖惩基金		6,994.00
社保款及公积金	647,203.73	647,203.73
预提费用	1,048,325.48	1,165,387.00
其他	1,366,779.96	3,018,206.53

合计	26,544,586.81	25,666,218.83
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	3,781,079.23	4,660,077.09
合计	3,781,079.23	4,660,077.09

其他说明:

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	7,920,741.14	4,820,844.33
合计	7,920,741.14	4,820,844.33

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间:

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,043,572.37	3,725,422.80
合计	3,043,572.37	3,725,422.80

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	7,409,433.17	8,729,144.08

三、其他长期福利		
合计	7,409,433.17	8,729,144.08

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	235,148,140.00						235,148,140.00

其无他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	419,233,743.63			419,233,743.63
其他资本公积	583,954,271.21			583,954,271.21
合计	1,003,188,014.84			1,003,188,014.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,005,751.71			57,005,751.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,005,751.71			57,005,751.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-975,003,405.90	-1,028,415,377.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-685,618.44	-986,416.91
调整后期初未分配利润	-975,689,024.34	-1,029,401,794.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,130,429.24	53,712,770.44

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		
期末未分配利润	-962,558,595.10	-975,689,024.34

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于会计差错更正，影响期初未分配利润-685,618.44 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,579,774.09	252,641,136.05	81,609,915.86	56,061,272.52
其他业务				
合计	281,579,774.09	252,641,136.05	81,609,915.86	56,061,272.52

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
监理	90,805,169.20
设计咨询	2,180,132.23
试验检测	1,090,969.41
招标代理	2,561,251.31
贸易	184,942,251.94
按经营地区分类	
广西区内	267,126,948.58
广西区外	14,452,825.51
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	188,594,472.66
在某一时段确认	92,985,301.43
合计	281,579,774.09

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 214,081,978.33 元，其中：

64,109,392.70 元预计将于 2022 年度确认收入

96,113,500.00 元预计将于 2023 年度确认收入

53,859,085.63 元预计将于 2024 年度确认收入

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	324,344.37	231,068.19
教育费附加	231,674.51	164,975.76
资源税		
房产税	2,618.57	5,337.99
土地使用税	77.12	645.66
车船使用税	30,136.54	34,971.46
印花税	183,904.70	503,712.00
水利建设基金	31,813.66	
合计	804,569.47	940,711.06

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	544,642.76	382,341.81
差旅费	2,634.24	5,688.50
办公费	10,440.48	
折旧费	48,320.52	
合计	606,038.00	388,030.31

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	9,416,643.74	7,838,628.06
中介机构费	1,214,656.28	319,712.98
租赁费		459,648.99
办公费	747,602.89	571,375.91
残疾人就业保障金		116,981.33
差旅费	1,317.03	14,799.59
折旧	495,292.91	180,282.65
业务招待费	174,171.00	261,107.71
水电费	13,447.04	14,227.37
党建工作经费	7,637.74	1,032.95
其他	1,489,520.27	1,296,765.93
合计	13,560,288.90	11,074,563.47

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	669,810.67	341,571.71
直接投入费用	253,257.21	36,023.83
合计	923,067.88	377,595.54

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,690.13	66,095.88
减：利息收入	645,120.31	1,097,830.75
手续费及其他	202,012.88	211,719.24
合计	-279,417.30	-820,015.63

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业稳岗补贴	355,393.89	
个税手续费返还	38,647.92	18,475.01
增值税进项税额加计扣除形成的收益	75,000.04	76,319.47
鼓励现代服务业发展奖励金	50,000.00	
职业技能培训补贴		23,000.00
合计	519,041.85	117,794.48

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,178,085.45	-2,318,326.62
应收账款坏账损失	48,733.70	-208,235.75
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,226,819.15	-2,526,562.37

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合同资产减值损失	28,157.16	
合计	28,157.16	

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		150,000.00	
其他		102,803.09	
合计		252,803.09	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补助		150,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		2,500.00	
违约金	183,000.00	18,400.00	183,000.00
其他	2,185.32		2,185.32
合计	185,185.32	20,900.00	185,185.32

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,609,015.98	441,583.18
递延所得税费用	173,478.71	
合计	1,782,494.69	441,583.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,912,923.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,728,230.98
子公司适用不同税率的影响	-1,177,639.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-768,096.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,782,494.69

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入、其他营业外收入	645,120.31	1,116,340.05
政府补助	50,000.00	150,000.00
其他	23,148,189.44	13,207,388.22
合计	23,843,309.75	14,473,728.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	13,074.72	5,688.50
管理费用	11,258,273.30	7,947,195.97
财务费用	194,628.43	86,013.97
对外捐赠		2,500.00
研发费用	923,067.88	377,595.54
其他	39,975,549.32	34,186,718.91
合计	52,364,593.65	42,605,712.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债所支付的租赁费用	257,946.60	
合计	257,946.60	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,130,429.24	10,969,310.61
加：资产减值准备	-28,157.16	
信用减值损失	-1,226,819.15	2,519,644.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,018,821.79	1,868,186.56
使用权资产摊销	2,382,814.02	
无形资产摊销	98,588.36	
长期待摊费用摊销	2,483,975.51	2,315,961.69

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）	875.21	427,326.54
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）	186,421.56	76,814.19
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）	173,478.71	
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）	-28,081,562.83	-199,084,848.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,989,176.24	50,623,399.25
其他	-556,348.45	
经营活动产生的现金流量净额	13,571,693.05	-130,284,205.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	144,448,173.40	275,176,206.03
减：现金的期初余额	131,605,065.75	406,795,416.79
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	12,843,107.65	-131,619,210.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,448,173.40	131,605,065.75
其中：库存现金	884.00	500.00
可随时用于支付的银行存款	144,447,289.40	131,605,065.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	144,448,173.40	131,605,065.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,195,475.08	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	8,195,475.08	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业稳岗补贴	355,393.89	其他收益	355,393.89
个税手续费返还	38,647.92	其他收益	38,647.92
增值税进项税额加计扣除形成的收益	75,000.04	其他收益	75,000.04
鼓励现代服务业发展奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1)、本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2)、合并成本

适用 不适用

(3)、合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西八桂工程监理咨询有限公司	广西南宁	广西南宁	工程监理、设计咨询	100.00		收购
广西金海交通咨询有限公司	广西南宁	广西南宁	检测监测、设计咨询		100.00	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.60%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 44.97 %。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 33.40%。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
南宁化工集团有限公司	广西南宁	工业	11,984	32	32

本企业的母公司情况的说明

南宁化工集团有限公司（“南化集团”）为广西北部湾国际港务集团有限公司之全资子公司。本企业最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（九）、1

□适用 √不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海经济特区海宁化工有限责任公司	母公司的控股子公司
兴义市立根电冶有限公司	母公司的控股子公司
北部湾港北海码头有限公司	其他
北部湾港防城港码头有限公司	其他
北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司	其他
北部湾港钦州码头有限公司	其他
北海北港码头经营有限公司	其他
北海鱼峰环保科技有限公司	其他
防城港赤沙码头有限公司	其他
防城港务集团有限公司	其他
防城港中港建设工程有限责任公司	其他
广西百色西江投资发展有限公司	其他
广西北部湾港能源化工港务有限公司	其他
广西北部湾国际港务集团有限公司	其他

广西北部湾国际集装箱码头有限公司	其他
广西北港不锈钢有限公司	其他
广西北港大数据科技有限公司	其他
广西北港金压钢材有限公司	其他
广西北港商贸有限公司	其他
广西北港物业服务有限公司	其他
广西北港西江港口有限公司	其他
广西北港新材料有限公司	其他
广西鼎旭同辉农业投资有限公司	其他
广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	其他
广西贵港西江港务有限公司	其他
广西航桂实业有限公司	其他
广西来宾市西江投资有限公司	其他
广西柳州北港西江港务有限公司	其他
广西柳州市古顶水电有限公司	其他
广西鹿寨通洲物流有限公司	其他
广西绿色水泥产业工程院有限公司	其他
广西平南通洲物流有限公司	其他
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	其他
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	其他
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	其他
广西铁山东岸码头有限公司	其他
广西梧州通洲物流有限公司	其他
广西西江环境能源科技产业有限公司	其他
广西西江集团红花二线船闸有限公司	其他
广西西江集团投资股份有限公司百色分公司	其他
广西西江集团投资股份有限公司田东鱼梁发电厂	其他
广西西江集团西津二线船闸有限公司	其他
广西西江开发投资集团河池投资有限公司	其他
广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	其他
广西西江开发投资集团梧州投资有限公司	其他
广西西江开发投资集团有限公司	其他
广西西江开发投资集团有限公司贵港二线船闸指挥部	其他
广西西江开发投资集团有限公司贵港航运枢纽分公司	其他
广西西江重工有限责任公司	其他
广西象州航桂能源有限公司	其他
广西鱼峰集团有限公司	其他
南宁国际综合物流园有限公司	其他
钦州北部湾港务投资有限公司	其他
钦州北港供应链有限公司	其他
钦州市港口建设投资有限责任公司	其他
董事、监事、经理、财务总监、董秘	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北港物业服务有限公司	办公区物业费	307,141.21	404,032.02
南宁国际综合物流园有限公司	商品	28,231.00	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西北部湾国际港务集团有限公司	提供劳务	6,821,548.72	1,249,186.09
防城港务集团有限公司	提供劳务	207,547.15	
广西西江开发投资集团有限公司贵港航运枢纽分公司	提供劳务	47,162.26	16,981.13
广西西江集团西津二线船闸有限公司	提供劳务	1,139,591.08	1,330,188.68
广西柳州北港西江港务有限公司	提供劳务	216,711.58	
广西西江环境能源科技产业有限公司	提供劳务	117,849.04	
钦州北部湾港务投资有限公司	提供劳务	1,192,693.72	1,358,730.18
广西北港新材料有限公司	提供劳务	330,188.70	223,207.54
广西北港不锈钢有限公司	提供劳务	103,396.20	51,698.11
广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司	提供劳务	853,653.74	1,117,683.01
广西鱼峰集团有限公司	提供劳务	33,679.24	
广西钦州保税港区盛港码头有限公司	提供劳务	283,723.48	
北部湾港防城港码头有限公司	提供劳务	1,945,973.01	1,299,250.00
广西北部湾国际集装箱码头有限公司	提供劳务	19,764.18	375,522.64
广西钦州保税港区宏港码头有限公司	提供劳务	3,255,372.70	263,135.99
防城港赤沙码头有限公司	提供劳务	5,215,903.32	346,542.89
广西铁山东岸码头有限公司	提供劳务	156,296.44	190,246.45
北部湾港北海码头有限公司	提供劳务	3,424,714.28	
广西北港大数据科技有限公司	提供劳务	18,867.92	
防城港中港建设工程有限责任公司	提供劳务	393,874.53	79,245.28
广西西江开发投资集团有限公司	提供劳务		268,867.92
广西西江开发投资集团河池投资有限公司	提供劳务		51,768.74
广西柳州市古顶水电有限公司	提供劳务		469,811.32
钦州市港口建设投资有限责任公司	提供劳务		288,679.25
广西北港金压钢材有限公司	提供劳务		39,622.64
广西绿色水泥产业工程院有限公司	提供劳务		46,226.42
广西北部湾港能源化工港务有限公司	提供劳务		52,830.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广西北部湾国际港务集团有限公司	房屋建筑物					1,659,520.08	1,879,375.68	162,883.58			
北部湾港北海码头有限公司	房屋建筑物					105,840.00		4,341.18			
北部湾港防城港码头有限公司铁山港分公司	房屋建筑物					30,214.50		5,015.36			

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西西江开发投资集团有限公司	1,058,967.00	2019年11月5日	2022年10月22日	否
广西西江开发投资集团有限公司	1,568,410.00	2020年1月7日	2022年12月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	202,650.00	2020年6月17日	2023年6月10日	否
广西西江开发投资集团有限公司	1,259,664.00	2020年6月17日	2023年6月10日	否
广西西江开发投资集团有限公司	982,000.00	2020年7月6日	2022年12月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	731,500.00	2020年8月3日	2023年7月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	161,838.00	2020年8月26日	2022年8月18日	否
广西西江开发投资集团有限公司	1,433,280.00	2020年9月23日	2023年9月8日	否
广西西江开发投资集团有限公司	305,000.00	2019年7月12日	2023年1月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	154,376.70	2019年8月16日	2022年8月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	101,159.55	2019年8月16日	2023年10月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	248,040.00	2019年9月6日	2023年12月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	181,679.40	2019年9月6日	2023年12月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	2,186,900.00	2019年10月30日	交工	否
广西西江开发投资集团有限公司	47,750.00	2019年11月13日	交工	否
广西西江开发投资集团有限公司	154,066.30	2020年2月28日	2023年3月1日	否
广西西江开发投资集团有限公司	1,788,000.00	2020年4月9日	交工	否
广西西江开发投资集团有限公司	982,000.00	2020年11月10日	2022年12月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	134,940.00	2021年1月22日	竣工验收	否
广西西江开发投资集团有限公司	119,800.00	2021年4月6日	2022年10月1日	否
广西西江开发投资集团有限公司	787,070.66	2021年5月8日	2022年10月16日	否
广西西江开发投资集团有限公司	1,168,320.36	2021年5月8日	2022年10月16日	否
广西西江开发投资集团有限公司	958,000.00	2021年6月7日	2023年5月31日	否
广西西江开发投资	1,628,600.00	2021年6月7日	2023年5月31日	否

集团有限公司				
广西西江开发投资集团有限公司	2,631,289.50	2020年11月9日	2023年12月31日	否
广西西江开发投资集团有限公司	100,000.00	2015年1月30日	投标有效期到期之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	756,290.90	2016年6月21日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	288,962.20	2015年6月12日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	282,908.05	2016年4月27日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	585,118.30	2014年8月11日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	240,960.00	2015年6月12日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	1,291,434.09	2015年12月2日	合同缺陷责任期满之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	1,694,000.00	2015年12月31日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	162,800.00	2016年1月25日	合同缺陷责任期满之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	740,936.20	2016年3月8日	缺陷责任期终止证书颁发后28日	否
广西西江开发投资集团有限公司	168,000.00	2016年5月13日	缺陷责任期终止证书颁发后28日	否
广西西江开发投资集团有限公司	893,230.00	2016年6月28日	缺陷责任期保函7日内	否
广西西江开发投资集团有限公司	2,104,590.00	2016年12月28日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	4,580,000.00	2017年4月28日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	349,635.00	2017年7月26日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	69,000.00	2018年9月18日	交工验收通过之日	否
广西西江开发投资集团有限公司	1,040,760.00	2019年12月11日	2023年12月6日	否
广西西江开发投资集团有限公司	214,004.00	2021年8月19日	2023年8月6日	否
广西西江开发投资集团有限公司	214,004.00	2021年8月19日	2023年8月6日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	57.67	46.59

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	278,924.15	502.80	2,237,711.00	64,893.62
应收账款	北海北港码头经营有限公司	510,000.00	88,740.00	510,000.00	88,740.00
应收账款	广西贵港西江港务有限公司			3,743.30	651.33
应收账款	广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	12,983.04	267.95	9,239.74	267.95
应收账款	广西北部湾国际集装箱码头有限公司	41,900.00	1,215.10	41,900.00	1,215.10
应收账款	北部湾港北海码头有限公司			67,600.00	1,960.40
应收账款	北部湾港钦州码头有限公司			489,000.00	47,433.00
应收账款	广西北部湾国际港务集团有限公司	166,300.00	1,995.6		
应收账款	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	278,924.15	502.80		
应收账款	广西铁山东岸码头有限公司	165,674.23	3,347.09		
应收账款	珠海经济特区海宁化工有限责任公司	869,739.02	869,739.02	869,739.02	869,739.02
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司			63,314.31	1,507.31
其他应收款	广西西江开发投资集团有限公司贵港二线船闸指挥部	164,602.00	1,975.22	164,602.00	1,975.22
其他应收款	广西航桂实业有限公司	2,568.00	30.82	2,568.00	1,968.89
其他应收款	广西西江开发投资集团梧州投资有限公司	50,000.00	600.00	50,000.00	600.00
其他应收款	广西西江开发投资集团河池投资有限公司	26,481.80	317.78	26,481.80	317.78
其他应收款	广西西江集团红花二线船闸有限公司	15,940.00	191.28	40,420.00	900.88
其他应收款	广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	519,000.00	6,228.00	519,000.00	6,228.00
其他应收款	广西西江集团西津二线船闸有限公司	40,800.00	489.60	126,800.00	2,982.46
其他应收款	广西北港西江港口有限公司	59,800.00	717.60	59,800.00	717.60
其他应收款	广西百色西江投资发展有限公司	699,300.73	8,391.61	699,300.73	8,391.61
其他应收款	广西梧州通洲物流有限公司	25,861.00	310.33	25,861.00	310.33
其他应收款	广西平南通洲物流有限公	213,000.00	2,556.00	213,000.00	2,556.00

	司				
其他应收款	广西鹿寨通洲物流有限公司	341,600.00	3,859.20	321,600.00	3,859.20
其他应收款	广西西江集团投资股份有限公司百色分公司			14,700.00	176.40
其他应收款	广西西江集团投资股份有限公司田东鱼梁发电厂			14,700.00	176.40
其他应收款	广西象州航桂能源有限公司	49,850.00	598.20	49,850.00	598.20
其他应收款	广西柳州市古顶水电有限公司	14,940.00	179.28	14,940.00	179.28
其他应收款	钦州北部湾港务投资有限公司	191,075.50	2,292.91	191,075.50	2,292.91
其他应收款	钦州市港口建设投资有限责任公司	129,000.00	1,548.00	129,000.00	1,548.00
其他应收款	广西北港商贸有限公司	330,640.20	3,967.68	330,640.20	3,967.68
其他应收款	广西北港物业服务有限公司	55,106.70	661.28	55,106.70	661.28
其他应收款	北海鱼峰环保科技有限公司	174,400.00	2,092.80	124,400.00	1,492.80
其他应收款	广西西江重工有限责任公司	86,080.00	1,032.96	86,080.00	1,032.96
其他应收款	北部湾港北海码头有限公司	16,900.00	202.80		
其他应收款	广西西江环境能源科技产业有限公司	43,800.00	525.60		
其他应收款	广西鼎旭同辉农业投资有限公司	15,000.00	180.00		
其他应收款	兴义市立根电冶有限公司	10,106,001.66	10,106,001.66	10,106,001.66	10,106,001.66

(2). 应付项目

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	兴义市立根电冶有限公司	64,483.65	64,483.65
合同负债	广西北部湾国际集装箱码头有限公司	3,491.61	
合同负债	广西北部湾港能源化工港务有限公司	56,000.00	
合同负债	广西北港大数据科技有限公司		18,867.92
合同负债	钦州北部湾港务投资有限公司	656,489.93	39.62
合同负债	钦州北港供应链有限公司	544,000.00	513,207.55
合同负债	广西钦州保税港区泰港石化码头有限公司		236,519.86
合同负债	广西北港不锈钢有限公司		68,930.81
合同负债	广西北港新材料有限公司	58,333.28	385,220.10
其他应付款	广西北部湾国际港务集团有限公司	2,800.00	2,800.00
其他应付款	广西西江开发投资集团有限公司	208,756.27	197,441.96
其他应付款	广西北港大数据科技有限公司	1,025,136.81	98,250.00
其他应付款	广西来宾市西江投资有限公司	1,789.44	1,789.44
其他应付款	广西西江开发投资集团有限公司		5,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
多计收入	董事会	合同资产	-855,006.53
多计收入	董事会	应交税费	-120,991.49
多计收入	董事会	其他流动负债	-48,396.60
多计收入	董事会	未分配利润	-685,618.44
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司;上年累计少计收入813.86万元,追调比较报表	董事会	营业收入	74,312,624.98
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司;上年累计少计成本799.42万元,追调比较报表	董事会	营业成本	56,061,272.52
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	税金及附加	436,999.06
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	管理费用	6,849,849.93
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	研发费用	377,595.54
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	财务费用	75,027.85
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	其他收益	93,171.68
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	信用减值损失	-597,540.79
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	营业利润	10,007,510.97
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	营业外收入	168,509.30
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	营业外支出	20,900.00
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	利润总额	10,155,120.27
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	所得税费用	441,583.18
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	净利润	9,713,537.09
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	归属于母公司股东的净利润	9,713,537.09
上年半年度公告只有南化股份财务数据,因2021年8月同一控制合并八桂公司,追调比较报表	董事会	综合收益总额	9,713,537.09

1、2021年8月收购同一控制下子公司广西八桂工程监理咨询有限公司100%股权,构成同一控制下企业合并,因此对比较期间的合并利润表和合并现金流量表所有相关项目进行调整。

2、根据中国证券监督管理委员会广西监管局下的发行政监管措施决定书《关于对南宁化工股份有限公司采取责令改正措施的决定》(2002)15号,对子公司八桂监理并入上市公司前少记营业收入813.86万元、少计营业成本799.42万元,以及2021年合并报表多记营业收入80.66万元等会计差错进行相关对比报表的追溯调整。

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

1、 对兴义市立根电冶有限公司债权未必有效实现的风险

本公司期末应收兴义市立根电冶有限公司（“立根电冶”）款项账面余额 10,106,001.66 元。于 2015 年 6 月 27 日公司向人民法院提起民事诉讼，提交了《民事起诉状》。双方经黔西南布依族苗族自治州中级人民法院主持调解自行达成和解，根据《民事调解书》（（2015）兴民商初字第 23 号）约定，兴义立根电冶有限公司在协议送达后三十日内支付欠款本息共计 15,327,217.02 元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计已收到还款 3,716,780.00 元，尚欠本息共计 11,610,437.02 元。2017 年 11 月兴义市立根电冶有限公司正式进入破产清算程序，由法院指定的破产管理人接管，截至 2022 年 6 月 30 日破产清算程序还在执行中，可能出现公司对其债权未必有效实现的风险，本公司已经全额计提坏账准备。

2、 重大资产重组事项

本公司拟通过发行股份的方式向广西华锡集团股份有限公司购买其持有的广西华锡矿业有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权并募集配套资金（以下简称“本次资产重组”）。2021 年 9

月 6 日，本公司召开 2021 年第二次临时股东大会，逐项审议通过《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。2021 年 10 月 27 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的第 212576 号《中国证监会行政许可申请受理单》，中国证监会受理该次重大资产重组事项的申请。2021 年 10 月 28 日，本公司向中国证监会提交了由于加期审计相应资料更新工作无法在 2021 年 10 月 31 日前完成，暂时中止审查本次重大资产重组事项的申请。2021 年 11 月 1 日，中国证监会同意本公司本次重大资产重组中止审查申请。2022 年 2 月 11 日，公司向中国证监会申请恢复本次重大资产重组的审查工作，2022 年 2 月 16 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》，中国证监会根据有关规定，决定恢复对上市公司本次重大资产重组的审查。2022 年 3 月 7 日，中国证监会向公司出具《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，公司于 2022 年 6 月 1 日向中国证监会提交了一次反馈意见回复，对所涉及的事项进行了回复，并按照要求对重组报告书等文件进行了修订。2022 年 6 月 15 日，中国证监会出具《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》，公司及相关中介机构正按照相关要求积极组织有关材料及解决涉及的有关问题。公司于 2022 年 7 月 25 日向中国证监会申请暂时中止审查本次重大资产重组事项。2022 年 7 月 28 日，公司收到中国证监会出具的第 212576 号《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》，中国证监会同意公司本次重大资产重组中止审查申请。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	25,260,678.76
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	25,260,678.76

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,591,720.52	97.35	24,591,720.52	100.00			24,691,720.52	97.19	24,691,720.52	100.00
其中：										

按组合计提坏账准备	668,958.24	2.65	668,958.24	100.00	713,047.56	2.81	669,359.45	93.87	43,688.11
其中：									
应收其他客户	668,958.24	2.65	668,958.24	100.00	713,047.56	2.81	669,359.45	93.87	43,688.11
合计	25,260,678.76	/	25,260,678.76	/	25,404,768.08	/	25,361,079.97	/	43,688.11

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南宁丰塔建材有限公司	5,048,366.93	5,048,366.93	100.00	长期挂账, 预计无法收回
南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	长期挂账, 预计无法收回
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	3,784,861.99	100.00	长期挂账, 预计无法收回
贵州金宏化工有限责任公司	1,396,477.20	1,396,477.20	100.00	长期挂账, 预计无法收回
广西化工实验厂	1,289,151.86	1,289,151.86	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他小额客户	9,072,862.54	9,072,862.54	100.00	长期挂账, 预计无法收回
合计	24,591,720.52	24,591,720.52	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3年以上	668,958.24	668,958.24	100.00
合计	668,958.24	668,958.24	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	25,361,079.97		100,401.21			25,260,678.76

合计	25,361,079.97		100,401.21		25,260,678.76
----	---------------	--	------------	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
贵州金宏化工有限责任公司	100,000.00	现金
合计	100,000.00	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
南宁丰塔建材有限公司	5,048,366.93	19.99	5,048,366.93
南宁民晓贸易有限公司	4,000,000.00	15.83	4,000,000.00
湛江三农服务总公司	3,784,861.99	14.98	3,784,861.99
贵州金宏化工有限责任公司	1,396,477.20	5.53	1,396,477.20
广西化工实验厂	1,289,151.86	5.10	1,289,151.86
合计	15,518,857.98	61.43	15,518,857.98

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	292,425.32	549,305.88
合计	292,425.32	549,305.88

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	299,841.20
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	12,588,356.55
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	12,888,197.75

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	410.00	500,409.00

其他往来	12,887,787.75	12,645,906.60
合计	12,888,197.75	13,146,315.60

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	507.90	29,142.14	12,567,359.68	12,597,009.72
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,851.81	-8,089.10	-7,000.00	-1,237.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	14,359.71	21,053.04	12,560,359.68	12,595,772.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,597,009.72	-1,237.29				12,595,772.43
合计	12,597,009.72	-1,237.29				12,595,772.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兴义市立根电冶有限公司	采购款	10,106,001.66	3年以上	78.41	10,106,001.66
南宁丰塔建材有限公司	往来款	667,162.10	3年以上	5.18	667,162.10
宝鸡制药机械厂	往来款	540,000.00	3年以上	4.19	540,000.00
广西南宁铭城建筑有限公司	往来款	128,924.00	3年以上	1.00	128,924.00
Sojitz Corporation	往来款	114,576.19	3年以上	0.89	114,576.19
合计	/	11,556,663.95	/	89.67	11,556,663.95

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,078,516.69		111,078,516.69	111,078,516.69		111,078,516.69
对联营、合营企业投资						
合计	111,078,516.69		111,078,516.69	111,078,516.69		111,078,516.69

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西八桂工程监理咨询有限公司	111,078,516.69			111,078,516.69		
合计	111,078,516.69			111,078,516.69		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,942,251.94	177,473,317.08	7,297,290.88	
其他业务				
合计	184,942,251.94	177,473,317.08	7,297,290.88	

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
贸易	184,942,251.94
按经营地区分类	
广西区内	184,942,251.94
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	184,942,251.94
合计	184,942,251.94

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	480,393.93	企业稳岗补贴、鼓励现代服务业发展奖励金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	100,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,537.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,552,860.83	未形成稳定业务模式贸易业务形成的损益
减：所得税影响额	36,948.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,949,769.22	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.056	0.056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.026	0.026

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：黄葆源

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用