

2018 年度北方化锦化学工业股份有限公司

财务决算财务决算报告

一、企业基本情况

(一) 企业资产、负债、所有者权益总额、结构和年度变化情况及原因分析。

2018年末，华锦股份资产总额324.61亿元，比年初增加14.93亿元，增幅4.82%。负债总额187.28亿元，比年初增加4.24亿元，增幅2.32%。所有者权益137.33亿元，比年初增加10.69亿元，增幅8.44%。

2018年末，华锦股份资产负债率57.69%，比上年同期的59.11%降低1.42个百分点。

资产负债简表

金额单位：亿元

| 项目 | | 期末数 | 年初数 | 增减 | 项目 | | 期末数 | 年初数 | 增减 |
|-----|-----------|---------------|---------------|---------------|-----|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 资产类 | 货币资金 | 86.50 | 63.33 | 23.17 | 负债类 | 短期借款 | 50.65 | 131.75 | -81.10 |
| | 应收账款及应收票据 | 9.07 | 5.74 | 3.33 | | 预收账款 | 7.09 | 9.38 | -2.29 |
| | 其他应收款 | 0.33 | 0.45 | -0.12 | | 应付票据及应付账款 | 22.98 | 12.03 | 10.96 |
| | 预付账款 | 28.00 | 21.46 | 6.54 | | 其他应付款 | 2.02 | 3.70 | -1.68 |
| | 存货 | 42.08 | 40.59 | 1.49 | | 应交税费 | 11.94 | 11.49 | 0.46 |
| | 流动资产 | 166.58 | 132.89 | 33.69 | | 流动负债 | 96.29 | 177.78 | -81.50 |
| | 长期股权投资 | 0.96 | 0.93 | 0.04 | | 长期借款 | 62.24 | 0.40 | 61.84 |
| | 固定资产 | 135.13 | 139.85 | -4.72 | | 应付债券 | 24.97 | 0.00 | 24.97 |
| | 在建工程 | 1.85 | 7.05 | -5.20 | | 非流动负债 | 90.99 | 5.26 | 85.73 |
| | 无形资产 | 13.86 | 15.24 | -1.38 | | 负债合计 | 187.28 | 183.04 | 4.24 |
| | 非流动资产 | 158.03 | 176.79 | -18.76 | | 所有者权益 | 137.33 | 126.64 | 10.69 |
| | 合计 | 324.61 | 309.68 | 14.93 | | 合计 | 324.61 | 309.68 | 14.93 |

1. 2018 年末资产负债指标变动原因分析

2018年末，华锦股份资产总额324.61亿元，其中固定资产净值135.13亿

元，占总资产的41.63%；存货42.08亿元，占总资产的12.96%。负债总额187.28亿元，其中带息负债139.79亿元，占负债总额74.64%。由此可见，我们的财务结构尚存问题，存货资金占用较高、带息负债比例较大等矛盾依然比较突出，严重制约着企业的健康发展。提高经济效益，创新融资方式，调整资本构成，完善财务结构，仍然是当前以及今后一项极其重要的工作。

2. 2017、2018年资产负债指标变动趋势及影响因素

2017年、2018年资产负债及权益情况

金额单位：万元

| 项目 | 2018年 | 2017年 | 同比增减 |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 资产总额 | 3,246,068 | 3,096,815 | 149,253 |
| 流动资产 | 1,665,778 | 1,328,879 | 336,899 |
| 货币资金 | 865,040 | 633,343 | 231,697 |
| 应收票据及应收账款 | 90,716.64 | 57,428.42 | 33,288 |
| 存货 | 420,780 | 405,912 | 14,868 |
| 非流动资产 | 1,580,289 | 1,767,936 | -187,646 |
| 固定资产 | 1,351,299 | 1,398,478 | -47,179 |
| 在建工程 | 18,497 | 70,504 | -52,007 |
| 负债总额 | 1,872,768 | 1,830,383 | 42,385 |
| 流动负债 | 962,869 | 1,777,826 | -814,957 |
| 短期借款 | 506,500 | 1,317,500 | -811,000 |
| 应付票据及应付账款 | 229,819 | 120,263 | 109,556 |
| 预收账款 | 70,909 | 93,785 | -22,876 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,960 | 88,052 | -83,092 |
| 非流动负债合计 | 909,899 | 52,557 | 857,342 |
| 长期借款 | 622,413 | 4,046 | 618,366 |
| 应付债券 | 249,653 | 0 | 249,653 |
| 所有者权益总额 | 1,373,300 | 1,266,432 | 106,868 |

2018年，华锦股份资产负债较17年同比资产、负债增加。资产同比增加主要是货币资金增加，负债同比增加主要是应付票据及应付账款、应付债券等增加。

(二) 企业户数变化情况，包括合并范围子企业户数、金融子企业、境外子企业与所属上市公司户数，未纳入合并范围户数及原因。

目前华锦股份拥有5家控股子公司和股份本部，均纳入合并范围，分别为：

1、盘锦辽河富腾热电有限公司2、锦西天然气化工有限责任公司3、盘锦锦阳化工有限公司4、盘锦北方沥青股份有限公司5、辽宁华锦化工工程有限责任公司和华锦股份本部，5家子公司及本部企业主要是以石油炼化、石油加工、尿

素生产、道路石油沥青和高档润滑油基础油系列产品为主，拥有600万吨/年原油炼制装置、18万吨/年及45万吨/年两套乙烯加工装置、5万吨/年及14万吨/年两套ABS装置、辽河和锦西共100万吨/年尿素装置、100万吨/年沥青装置、20万吨/年环烷基润滑油加氢装置、40万吨/年尾油加氢装置等多套生产装置。与上年合并范围相比减少了清算注销的内蒙古华锦化工有限公司。

(三) 企业职工人数及人工成本、薪酬水平等基本情况。

2018年末华锦股份职工人数8,248人，企业人工成本总额为124,481万元。

| 华锦股份职工人数及人工成本情况表 | | |
|------------------|---------|---------|
| 类 别 | 本年末 | 上年末 |
| 人数情况 | | |
| 年末从业人员人数 | 8,248 | 9,514 |
| 年末职工人数 | 8,915 | 10,227 |
| 其中：年末在岗职工人数 | 8,219 | 9,514 |
| 年末离退休人数 | 6,459 | 6,079 |
| 年末不在岗职工人数 | 696 | 713 |
| 人工成本情况（万元） | | |
| 企业人工成本总额 | 124,481 | 124,754 |

二、生产经营情况分析

(一) 企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况分析。

1. 经营范围及本年度变动情况

华锦股份2018年经营范围为：无机化工产品、石油及石油化工产品生产销售；原油销售（仅限供给子公司）；沥青系列产品生产、销售；化工原料及产品{含燃料油（闪点小于61℃）、石脑油}生产、销售；压力容器制造、热能电力开发、新产品设计开发、技术转让、塑料制品、建安工程、普通货物运输）。

2. 生产经营能力及本年度变动情况

(1) 化肥板块

华锦股份现有尿素生产能力52万吨/年，是国内较有影响力的化肥企业，生产原料为天然气，属传统型尿素企业。

(2) 石化板块

华锦股份现有原油加工能力为 600 万吨/年，乙烯生产能力 45 万吨/年，产业整体竞争力不强，在行业内处于较弱的地位。

(3) 沥青板块

沥青板块主要由盘锦北方沥青股份有限公司构成，现有 100 万吨/年重交沥青装置，以及 20 万吨/年加氢装置、30 万吨/年加氢装置和 40 万吨/年加氢装置，形成了年产沥青 100 万吨、润滑油基础油 90 万吨的生产能力。

3. 行业分布：

| 区域 | 业务板块 | 主要经营业务 |
|-------|------|--------------|
| 辽宁盘锦 | 石化板块 | 油品、聚烯烃、化工品 |
| 辽宁盘锦 | 沥青板块 | 沥青、油品、润滑油基础油 |
| 辽宁葫芦岛 | 锦西化肥 | 尿素 |

(二) 按主要业务板块分析本年度生产经营情况，包括主要产品的产量、业务营业额、销售量（出口额、进口额）的增减变化和原因分析，各主要业务板块收入及毛利占企业集团总收入的比重，所处行业中的地位及发展趋势；宏观经济政策产生的影响。

1. 生产经营情况

(1) 石化业务板块生产经营情况

石化板块，年加工原油能力 600 万吨，主要产品有成品油、乙烯、聚乙烯、聚丙烯等。2018 年，石化板块是华锦股份收入和利润的主要来源。

| 生产经营指标 | 单位 | 2016 年 | 2017 年 | 2018 年 | 2018 年同比增减 (%) |
|-------------|----|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 原油加工量 (万吨) | 万吨 | 601 | 606 | 545 | -10.11 |
| 原油加工成本 (万元) | 万元 | 1,259,329 | 1,675,460 | 1,910,797 | 14.05 |
| 主要产品产量 (万吨) | 万吨 | 525 | 535 | 462 | -13.66 |
| 主要产品销量 (万吨) | 万吨 | 524 | 524 | 471 | -10.08 |
| 主营业务收入 (万元) | 万元 | 2,167,310 | 2,477,206 | 2,536,344 | 2.39 |
| 利润 (万元) | 万元 | 281,242 | 219,379 | 102,630 | -53.22 |

(2) 化肥业务板块生产经营情况

锦天化抓住市场回暖有利时机，眼睛向内挖潜，寻找效益突破点，一举扭转连续亏损局面。

| 生产经营指标 | 单位 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2018年同比增减 |
|-------------|----|---------|---------|---------|-----------|
| 天然气消耗量（万立） | 万立 | 36,937 | 37,268 | 36,061 | -3.24% |
| 天然气加工成本（万元） | 万元 | 46,581 | 45,736 | 44,651 | -2.37% |
| 主要产品产量（万吨） | 万吨 | 56.17 | 59.21 | 55.26 | -6.67% |
| 主要产品销量（万吨） | 万吨 | 55.84 | 55.32 | 58.19 | 5.19% |
| 主营业务收入（万元） | 万元 | 66,770 | 82,619 | 109,961 | 33.09% |
| 利润（万元） | 万元 | -22,756 | -12,739 | 14,565 | -214.33% |

（3）沥青业务板块生产经营情况

沥青板块每年可加工原油 200 万吨，主要产品有石油道路沥青和润滑油基础油等。2018 年，沥青板块是华股份收入和利润的重要来源。

| 生产经营指标 | 单位 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2018年同比增减（%） |
|------------|----|---------|---------|---------|--------------|
| 原油加工量（万吨） | 万吨 | 201.88 | 192 | 187 | -4.62 |
| 原油加工成本（万元） | 万元 | 421,162 | 510,600 | 585,659 | 21.81 |
| 主要产品产量（万吨） | 万吨 | 226.31 | 216.63 | 195 | -4.03 |
| 主要产品销量（万吨） | 万吨 | 222.96 | 213.16 | 196 | -4.91 |
| 主营业务收入（万元） | 万元 | 597,430 | 734,635 | 767,096 | 21.74 |
| 利润（万元） | 万元 | 30,711 | 61,800 | 40,057 | 101.23 |

2. 核心竞争力及发展趋势

（1）石化板块。在石化板块的竞争力主要体现在炼化一体化产业布局。由于炼化一体，企业对抗原油及成品油市场波动带来的冲击的能力要明显强于单纯的炼油企业，只是由于受装置规模小，工艺路线不够优化等因素影响，这种能力没有得到充分的发挥。未来重点打造成本优势和产品品牌优势。成本优势主要是通过扩大装置规模、优化工艺，降低能耗来实现；品牌优势主要是通过优化产品结构，发展高附加值和高档次产品，创新商业模式来实现。

（2）化肥板块。由于天然气价格的因素，气头化肥已没有成本优势。目前化肥产业的竞争优势主要体现在目标市场的品牌优势和区位优势，但这种优势随着成本优势的逐步减弱也会不断弱化。因此，未来华锦集团将逐步推进化肥企

业的转型发展，培育新的经济增长点。

(3) 沥青板块。沥青板块主要优势体现在以下两方面：品牌优势。由于产品质量、售后服务等已得到用户的认可，在目标市场具有较强的影响力。产品结构优势。北沥公司充分利用副产资源，深加工发展加氢产品（润滑油基础油等），极大地提升了产品附加值，使企业的盈利能力显著增强。未来在核心竞争力的培育方面，将继续发展成品润滑油产品，开发沥青新产品，提升服务水平，进一步提升产品结构和品牌优势。

3. 内外部环境因素研判

我国石化和化学工业正处在转型升级、迈入制造强国的关键时期，行业发展面临的环境严峻复杂，有利条件和制约相互交织，增长潜力和下行压力同时并存。

从宏观经济来看，一是国际经济仍处于深度调整的复苏过程中，国际油价走势难以预测及人民币汇率波动，加大了企业运营风险。二是贸易摩擦趋势不定，全球的贸易紧张局势将持续。三是中国经济整体保持平稳运行，虽然外部环境明显变化，但中国经济仍保持平衡增长，结构调整深入推进。四是投资结构优化，高技术产业和短板领域投资快速增长。在贸易摩擦不断升级的背景下，包括能源行业在内的国外大型跨国公司对中国投资前景依然看好，继续扩大在华投资。

从石化产业来看，一是全球炼油行业正在经历新一轮景气周期。在经历了前三年产能低增长时期之后，2018年全球炼油毛利维持高位，炼油行业进入了新一轮集中建设期。同时，油品需求保持健康增长，油气供需平衡得到缓解。二是美国大规模开发页岩气、页岩油，伊朗问题等给国际油价带来较大不确定性。中东、北美等低成本油气资源产地的石化产能陆续投产，全球石化产品重心进一步向东亚和南亚地区转移，部分石化产品市场竞争更加激烈。三是中国石化产业结构性矛盾突出。传统产品普遍存在产能过剩问题，以乙烯、对二甲苯、乙二醇等为代表的大宗基础原料和高技术含量的化工新材料、高端专用化学品国内自给率偏低，工程塑料、高端聚烯烃塑料、特种橡胶、电子化学品等高端产品仍需大量进口。四是国家对地方炼厂放开两权（原油使用权和进口资质），石化产业进入多元化竞争格局。在地炼从“两

权”放开中获益的同时，国内炼油能力过剩已经出现并日益严重。五是国内外对石化行业环保要求更加严苛，环保压力日益增加，环保治理常态化。

(三) 其他业务收支增减变化及原因分析。

2018年华锦股份其他业务收入实现31,980万元，同比减少13,125万元，其他业务成本实现33,616万元，同比减少1,453万元。

2018年其他业务收支明细表

金额单位：万元

| 项目 | 收入 | | | 成本 | | |
|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|
| | 本年实际 | 上年同期 | 差额 | 本年实际 | 上年同期 | 差额 |
| 一、材料销售 | 27,987 | 26,560 | 1,427 | 30,510 | 25,454 | 5,056 |
| 二、劳务 | 1,659 | 15,960 | -14,302 | 1,892 | 8,077 | -6,185 |
| 三、租赁 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 四、其他 | 2,334 | 2,585 | -251 | 1,214 | 1,538 | -324 |
| 合计 | 31,980 | 45,105 | -13,125 | 33,616 | 35,069 | -1,453 |

1. 其他业务收入同比减少13,125万元，主要是劳务收入同比减少13,125万元。

2. 其他业务成本同比减少1,453万元，主要是劳务成本减少6,185万元形成。

三、企业经济效益分析

(一) 企业盈利情况分析

2018年，华锦股份累计实现利润13.74亿元，比上年同期减少11.16亿元。

1、子公司利润完成情况

2018年利润总额情况表

金额单位：万元

| 单位 | 2018年 | 2017年 | 与上年比 |
|---------|---------|---------|----------|
| 一、股份本部 | 78,021 | 189,274 | -111,252 |
| 二、锦西化肥 | 13,869 | -12,043 | 25,912 |
| 三、北方沥青 | 40,057 | 61,800 | -21,744 |
| 四、锦阳化工 | 765 | 900 | -135 |
| 五、富腾热电 | 1,329 | 952 | 377 |
| 六、内蒙+抵消 | 3,334 | 8,069 | -4,735 |
| 七、华锦工程 | -7 | -2 | -5 |
| 合计 | 137,368 | 248,950 | -111,582 |

2018年，华锦股份共实现利润13.74亿元，比上年同期少完成11.16亿元。。

利润完成情况表

金额单位：万元

| 业务板块 | 本期实际 | 上年同期 | 对比增减 | |
|-----------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | | 差额 | 增减幅度 |
| 1、石化板块企业 | 102,630 | 219,379 | -116,750 | -53.22% |
| 2、沥青板块企业 | 40,057 | 61,800 | -21,744 | -35.18% |
| 3、化肥板块企业 | 13,869 | -12,043 | 25,912 | 215.16% |
| 4、辅助板块企业 | -19,187 | -20,186 | 999 | -4.95% |
| 合计 | 137,368 | 248,950 | -111,582 | -44.82% |

评价分析：

(1) 石化板块盈利102,630万元，同比减利116,750万元，其中：销售价格上涨增利325,833万元，原油价格上涨减利425,264万元，产品销售量及结构变化影响增利17,319万元。

(2) 化肥板块盈利13,869万元，同比增利25,912万元，其中：销售价格同比上涨增利19,731万元，产品销售量增利1,645万元等。

(3) 沥青板块盈利40,057万元，同比减利21,744万元，其中：销售价格上涨增利91,359万元，原油价格上涨减利94,822万元，产品销售量及结构变化影响减利18,281万元。

(二) 成本费用变动的主要因素，包括原材料费用、能源费用、工资性支出、借款利率调整对效益的影响。

1、成本费用占营业收入比重完成情况

2018年，华锦股份成本费用占营业收入比重为95.11%，比上年同期增加3.89个百分点。

成本费用率完成情况对比

金额单位：万元

| 指标名称 | 本期实际 | 上年同期 | 与同期比 | |
|---------------|------------------|------------------|---------|---------|
| | | | 金额 | 增幅 |
| 成本费用率 | 95.11% | 91.22% | 3.89% | 4.27% |
| 营业收入合计 | 3,668,329 | 3,371,378 | 296,951 | 8.81% |
| 主营业务收入 | 3,636,349 | 3,326,273 | 310,076 | 9.32% |
| 其他业务收入 | 31,980 | 45,105 | -13,125 | -29.10% |
| 成本费用合计 | 3,488,898 | 3,075,281 | 413,617 | 13.45% |
| 主营业务成本 | 3,003,264 | 2,533,257 | 470,006 | 18.55% |
| 其他业务成本 | 33,616 | 35,069 | -1,453 | -4.14% |
| 营业税金及附加 | 207,063 | 255,252 | -48,189 | -18.88% |
| 期间费用 | 244,955 | 251,703 | -6,749 | -2.68% |
| 其中：销售费用 | 25,259 | 30,509 | -5,250 | -17.21% |
| 管理费用 | 164,241 | 153,278 | 10,963 | 7.15% |
| 财务费用 | 46,536 | 58,928 | -12,391 | -21.03% |
| 研发费用 | 8,918 | 8,989 | -71 | -0.79% |

2、原材料成本情况

华锦股份原材料主要是原油、天然气和原煤，下面主要对这三种原材料成本进行分析：

(1) 原油成本

2018年，华锦股份原油成本比上年同期增加31.04亿元。其中：

炼化分公司全年加工原油544.72万吨，同比减少61.02万吨；加工原油成本总额191.08亿元，同比增加23.53亿元；单位原油加工成本3,508元/吨，比上年同期增加742元/吨。

北沥公司全年加工原油187.16万吨，同比减少4.95万吨；加工原油成本总额58.57亿元，同比增加7.51亿元；单位原油加工成本3,129元/吨，比上年同期增加471元/吨。

2018年度原油加工成本对比

| 产品种类 | 2018年 | | | 2017年 | | |
|------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| | 价格 (元/吨) | 消耗量 (吨) | 消耗成本 (万元) | 价格 (元/吨) | 消耗量 (吨) | 消耗成本 (万元) |
| 炼化原油 | 3,508 | 5,447,198 | 1,910,797 | 2,766 | 6,057,420 | 1,675,460 |
| 北沥原油 | 3,129 | 1,871,582 | 585,659 | 2,658 | 1,921,140 | 510,600 |
| 原油合计 | 3,411 | 7,318,780 | 2,496,456 | 2,740 | 7,978,560 | 2,186,060 |

(2) 天然气成本

辽河化肥主要生产装置停车，全年无天然气消耗。

锦西化肥全年消耗天然气36,061万立，同比减少1207万立；天然气成本总额4.47亿元，同比减少0.11亿元；天然气价格1.24元/立方米，比上年同期增加0.01元/立方米。

| 产品种类 | 2018年 | | | 2017年 | | |
|-------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| | 单价 (元/立) | 消耗量 (万立) | 消耗成本 (万元) | 单价 (元/立) | 消耗量 (万立) | 消耗成本 (万元) |
| 锦西天然气 | 1.24 | 36,061.24 | 44,650.58 | 1.23 | 37,268.44 | 45,735.63 |
| 天然气合计 | 1.24 | 36,061.24 | 44,650.58 | 1.23 | 37,268.44 | 45,735.63 |

(3) 原煤成本

2018年，华锦股份全年消耗原料煤130.42万吨，同比增加9.85万吨；加工原料煤成本总额6.23亿元，同比增加0.59亿元；原料煤价格478元/吨，比上年同期增加10元/吨。

| 2018年燃煤平均成本对比 | | | | | | |
|---------------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 产品种类 | 2018年 | | | 2017年 | | |
| | 价格 (元/吨) | 消耗量 (吨) | 消耗成本 (万元) | 价格 (元/吨) | 消耗量 (吨) | 消耗成本 (万元) |
| 燃煤 | 478 | 1,304,224 | 62,282 | 468 | 1,205,732 | 56,428 |

3、期间费用完成情况

2018年，华锦股份共发生期间费用24.50亿元，占主营业务收入的6.68%。

(1) 管理费用支出 164,241 万元, 比上年同期增加 10,963 亿元。主要是职工薪酬和修理费增加影响。

2018年管理费用明细表

金额单位: 万元

| 项 目 | 2018年 | 2017年 | 同比增减 |
|--------------|---------|---------|--------|
| 管理费用合计 | 164,241 | 153,278 | 10,963 |
| 1. 修理费 | 51,783 | 38,328 | 13,455 |
| 2. 职工薪酬 | 55,712 | 52,469 | 3,243 |
| 3. 土地使用费 | 2,747 | 2,760 | -12 |
| 4. 无形资产摊销 | 9,967 | 10,349 | -381 |
| 5. 折旧费 | 5,071 | 4,921 | 150 |
| 6. 聘请中介机构费 | 520 | 442 | 78 |
| 7. 差旅费 | 755 | 840 | -85 |
| 8. 保险费 | 1,137 | 1,104 | 34 |
| 9. 办公费 | 966 | 982 | -17 |
| 10. 运输费 | 712 | 1,259 | -547 |
| 11. 咨询费 | 217 | 638 | -421 |
| 12. 长期待摊费用摊销 | 883 | 251 | 631 |
| 13. 业务招待费 | 664 | 675 | -10 |
| 14. 其他 | 33,108 | 38,261 | -5,153 |

(2) 财务费用支出 46,536 万元, 比上年同期减少 12,392 万元。主要是利息支出减少影响。

2018年财务费用明细表

金额单位: 万元

| 项目 | 2018年 | 2017年 | 与同期比 |
|------------|--------|--------|---------|
| 财务费用合计 | 46,536 | 58,928 | -12,392 |
| 1. 利息支出 | 51,764 | 63,687 | -11,923 |
| 2. 利息收入 | 6,431 | 6,756 | -325 |
| 3. 汇兑净损失 | 18 | 430 | -412 |
| 其中: 汇兑收益 | 0 | 0 | 0 |
| 4. 金融机构手续费 | 480 | 1,122 | -642 |
| 5. 其他 | 706 | 444 | 262 |

(3) 销售费用支出 25,259 万元, 比上年同期减少 5,250 万元。

2018年销售费用明细表

金额单位: 万元

| 项目 | 2018年 | 2017年 | 与同期比 |
|----------|--------|--------|--------|
| 销售费用合计 | 25,259 | 30,509 | -5,250 |
| 1. 仓储保管费 | 20,047 | 25,184 | -5,137 |
| 2. 职工薪酬 | 3,612 | 3,383 | 229 |
| 3. 装卸费 | 670 | 720 | -50 |
| 4. 销售服务费 | 204 | 476 | -272 |
| 5. 运输费 | 45 | 94 | -49 |
| 6. 广告费 | 341 | 324 | 18 |
| 7. 折旧费 | 53 | 51 | 2 |
| 8. 其他 | 287 | 277 | 10 |

(三) 税赋调整对效益的影响

根据《辽宁省税务局关于印发征收城镇土地使用税若干具体问题的规定的通知》(辽税政四字【1990】84号)规定,公司用于防火、防爆等安全防范区域土地免征城镇土地使用税,每年免征税额1,000万元。

(四) 会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响

(五) 本年度房地产开发、高风险业务投资及损益情况,包括:委托理财、股票投资、基金投资、金融衍生业务,分析对企业效益及财务风险的影响程度。

(六) 亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因。

1、亏损企业分析

2017年华锦股份合并范围内5户子企业,亏损企业共1户,辽宁华锦化工工程有限责任公司亏损金额7.5万元,原因是辽宁华锦化工工程有限责任公司亏损主要是新成立企业,没有收入并发生税金及附加和管理费用。

(七) 企业相关效益指标的年度间对比

企业净资产收益率、总资产报酬率等盈利能力相关指标的年度间对比分析和行业对标。

经济效益指标

金额单位:万元

| 经济效益指标 | 行次 | 2018年 | 2017年 | 同比增速 |
|---------------|----|-----------|-----------|---------|
| 营业收入 | 1 | 3,668,329 | 3,371,378 | 8.81% |
| 营业成本 | 2 | 3,036,880 | 2,568,326 | 18.24% |
| 营业税金及附加 | 3 | 207,063 | 255,252 | -18.88% |
| 销售费用 | 4 | 25,259 | 30,509 | -17.21% |
| 管理费用 | 5 | 164,241 | 153,278 | 7.15% |
| 财务费用 | 6 | 46,536 | 58,928 | -21.03% |
| 研发费用 | 7 | 8,918 | 8,989 | -0.79% |
| 资产减值损失 | 8 | 49,436 | 57,450 | -13.95% |
| 投资收益 | 9 | 4,147 | 20,528 | -79.80% |
| 营业利润 | 10 | 137,910 | 259,461 | -46.85% |
| 营业外收入 | 11 | 3,927 | 1,483 | 164.79% |
| 营业外支出 | 12 | 4,469 | 11,994 | -62.74% |
| 利润总额 | 13 | 137,368 | 248,950 | -44.82% |
| 所得税费用 | 14 | 24,994 | 54,835 | -54.42% |
| 净利润 | 15 | 112,374 | 194,115 | -42.11% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 16 | 105,537 | 184,528 | -42.81% |
| 少数股东损益 | 17 | 6,837 | 9,588 | -28.69% |

四、现金流情况分析

2018年，华锦股份生产经营活动实现现金净额23.73亿元，投资活动净支出7.84亿元，筹资活动现金净流入-8.44元，期末现金及等价物余额86.41亿元。

| 项 目 | 单位 | 2018年 | 2017年 | 对比增减 |
|----------------|----|-----------|-----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 万元 | —— | —— | |
| 经营活动现金流入小计 | 万元 | 4,234,711 | 3,976,892 | 257,819 |
| 经营活动现金流出小计 | 万元 | 3,997,396 | 3,680,392 | 317,004 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 万元 | 237,315 | 296,500 | -59,185 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 万元 | | | - |
| 投资活动现金流入小计 | 万元 | 117,557 | 265,225 | -147,668 |
| 投资活动现金流出小计 | 万元 | 39,202 | 52,567 | -13,365 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 万元 | 78,355 | 212,658 | -134,303 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 万元 | | | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 万元 | 1,652,123 | 1,337,900 | 314,223 |
| 筹资活动现金流出小计 | 万元 | 1,736,501 | 1,624,307 | 112,194 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 万元 | -84,379 | -286,407 | 202,029 |
| 四、现金及现金等价物净增加额 | 万元 | 231,292 | 222,751 | 8,541 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 万元 | 632,795 | 410,044 | 222,751 |
| 五、期末现金及现金等价物余额 | 万元 | 864,087 | 632,795 | 231,292 |

五、所有者权益变动情况分析

2018年末，所有者权益总额137.33亿元，其中归属于母公司所有者权益131.74亿元，归属于少数股东权益5.59亿元。

其中实收资本15.99亿元，资本公积62.02亿元，专项储备0.53亿元，盈余公积5.28亿元，未分配利润47.92亿元，其中未分配利润与上年同期比增加主要是由当期盈利形成。详见下表：

所有者权益变动情况表

金额单位：万元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 差额 |
|---------------|-----------|-----------|---------|
| 实收资本（股本） | 159,944 | 159,944 | 0 |
| 资本公积 | 620,243 | 620,243 | 0 |
| 专项储备 | 5,268 | 9,372 | -4,104 |
| 盈余公积 | 52,763 | 46,951 | 5,812 |
| 未分配利润 | 479,230 | 379,505 | 99,725 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,317,448 | 1,216,015 | 101,433 |
| 少数股东权益 | 55,852 | 50,416 | 5,435 |
| 所有者权益合计 | 1,373,300 | 1,266,432 | 106,868 |

六、重大事项说明

(1) 完成内蒙古华锦化工有限公司的公司注销。

(2) 处置“僵尸企业”和开展特困企业专项治理情况及存在问题

锦西天然气化工有限责任公司（以下简称“锦天化公司”）、盘锦辽河富腾热电有限公司（以下简称“富腾热电公司”）是集团公司特困企业治理范围内企业。2018年锦天化公司实现利润总额1.39亿元，富腾热电实现利润总额1329万元，两家企业均完成年度任务指标。

七、风险及内控管理情况

(一) 风险治理和内控管理的组织架构及相关职能部门运转情况

华锦股份立足实施基础再建、动能再造和优势再创，加快建设军民融合型石化产业基地的战略目标，依托全价值链体系化精益管理要求，坚持以风险为导向，以内部控制评价为抓手，推进企业内部控制与全面风险管理体系建设工作。形成了内部控制坚实可靠，管控风险高效合理，能够促进保障公司发展战略的内部控制与风险管理体系。

为保证内部控制和全面风险管理相关工作能够顺利开展，华锦股份设立内部控制与全面风险管理委员会，由公司法人担任主任委员，公司主要领导任副主任委员，对内部控制与风险管理工作总体目标、规划及工作方案等进行最终审议。委员会办公室设在审计与风险管理部，审计与风险管理部下设内控与风险管理处，主要负责内部控制与全面风险管理日常工作。为确保各分子公司能够按要求开展内控与风险管理各项工作，审计与风险管理部在各分子公司选聘风控专员，作为内部控制与风险管理工作专门联络人员，了解并掌握各分子公司相关工作开展情况。

(二) 风险和内控管理制度及实施情况

为促进内部控制与风险管理工作运转有序，华锦股份制定了完善的制度体系，包括《北方华锦化学工业股份有限公司全面风险管理办法》《北方华锦化学工业股份有限公司内部控制管理办法》《北方华锦化学工业股份有限公司内部控制体系评价办法》《北方华锦化学工业股份有限公司内部控制与全面风险管理信息报送工作制度》等，通过制度进一步明确工作目标和职责，确定工作流程，指导、规范内部控制与全面风险管理各项工作。各项制度均

得以有效执行，促进内部控制与风险管理体系适应企业发展要求，为企业健康发展保驾护航。

八、问题整改情况

根据中国兵器工业集团公司（以下简称“集团公司”）财务金融部下发《关于2017年度财务决算的批复》（兵财字〔2018〕53号）文件要求，北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“华锦股份”）进行了认真总结和分分析，针对在2017年度财务决算管理工作存在的问题，现将有关整改情况汇报如下：

1. 锦西天然气化工有限责任公司2017年亏损12,042.62万元。

锦天化公司是集团公司“三供一业”和“处僵治困”企业之一，2017年发生相关费用支出11,207万元，导致企业亏损额较大，若扣除上述客观因素影响后实现利润总额-835.21万元，同比减亏21,921万元。

锦天化公司从精细化管理、优化生产、节能降耗等方面入手，抢抓尿素市场利好的有利时机，力保主装置连续稳定运行，同时瞄准甲醇市场价格居高不下的有利时机，积极与中海油协调供气，将甲醇装置恢复生产，增加了企业效益。截至2018年10月，锦天化公司实现利润8,113万元，实现扭亏增盈的目标。

2. 内蒙古华锦化工有限公司2017年亏损3,542.58万元。

内蒙古华锦化工有限公司形成亏损的主要原因是2016年经过集团公司批准，内蒙古煤化工项目终止建设，在完成后续清理工作的过程中发生的人员薪酬、往来核销损失等，2018年7月华锦股份对该公司实施了吸收合并。内蒙化工独立法人资格于2018年7月31日注销完毕，内蒙化工全部资产、债权、债务、人员等由华锦股份依法继承。

3. 辽宁华锦化工工程有限责任公司2017年亏损1.49万元。

该公司是混合所有制改革企业，华锦集团以土地出资，但是由于与合作方谈判进行不顺利，因此对方一直没有出资，也没有实际开展经营，本年发生亏损是由于土地使用权摊销计入当期损益所致。若混改完成后公司步入正轨将有效解决目前的亏损问题。

4. 盘锦辽河富腾热电有限公司2017年资产负债率80.20%。

盘锦辽河富腾热电有限公司是以生产蒸汽和电为主的企业，产品供应华锦集团内部各生产装置以及辽宁北化、北化鲁华等园区内部分企业，产品价格由华锦集团内部确定。2017年资产负债率为80.20%，升高的主要原因是：2016年为整合华锦股份供汽业务，富腾公司收购了热力分公司价值110,846万元的资产和负债，导致资产负债率由收购前的47.3%迅速攀升至80.20%。

降低资产负债率措施：（1）生产管理方面，推行全价值链体系化精益管理，通过深入推进生产过程优化，挖潜增效。实施3#炉与1#炉工序优化改造，实现1#炉停运期间，3#炉带1#汽轮机组不间断运行；（2）质量管理方面，强化生产过程质量监控，变“事后控制”为“事前控制”，通过对生产流程的梳理，确认关键质量控制点，明确重点工艺参数和控制目标，确保装置全年稳定运行；（3）成本费用管理方面，加强成本费用管控，降低物料、水、电、气等消耗，建立各种消耗品领用登记制度，做好成本费用预警、核算和分析工作，将成本费用率控制在同行业较低水平；（4）经营管理方面，积极参与大用户直购电工作，享受优惠电价。通过上述措施，持续提高企业的盈利能力，利用经营积累偿还债务，达到降低资产负债率的目的。

2018年10月末，富腾公司资产负债率已降至79.49%。

华锦股份将持续密切关注亏损企业的经营状况和现金流量变化情况，强化亏损企业治理，积极开展处僵治困等专项工作，2018年除辽宁华锦化工工程有限责任公司外已全部扭亏为盈，亏损源得到有效控制。