

北方华锦化学工业股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-041

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，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。

公司负责人任勇强、主管会计工作负责人孙世界及会计机构负责人(会计主管人员)杨洪志声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

公司已在本半年度报告经营情况讨论与分析一节中，详细描述所存在主要风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2019 年半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 优先股相关情况	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	22
第九节 公司债相关情况	25
第十节 财务报告	108
第十一节 备查文件目录	错误!未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司
华锦集团	指	北方华锦化学工业集团有限公司
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司
华锦股份/本公司/公司	指	北方华锦化学工业股份有限公司
锦天化	指	锦西天然气化工有限责任公司
北沥公司	指	盘锦北方沥青股份有限公司
工程公司	指	辽宁华锦化工工程有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华锦股份	股票代码	00059
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北方华锦化学工业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北方华锦化学工业股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	华锦股份		
公司的外文名称缩写（如有）	North Huajin Chemical Industries Co.,Ltd		
公司的法定代表人	任勇强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙世界	徐力军
联系地址	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街
电话	0427-5855742	0427-5855742
传真	0427-5855742	0427-5855742
电子信箱	huajincorp@163.com	huajincorp@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	18,328,682,761.12	16,278,444,549.52	12.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	538,207,007.57	762,714,947.29	-29.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	528,049,965.00	757,298,947.38	-30.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-746,519,323.34	64,262,359.88	-1,261.67%
基本每股收益（元/股）	0.3365	0.4769	-29.44%
稀释每股收益（元/股）	0.3365	0.4769	-29.44%
加权平均净资产收益率	4.00%	6.08%	-2.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	27,513,185,299.50	32,460,677,530.24	-15.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,332,259,553.11	13,174,481,488.95	1.20%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,024,966.28	
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）	4,211,062.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,608,101.96	
减：所得税影响额	3,580,350.59	
少数股东权益影响额（税后）	56,804.86	
合计	10,157,042.57	--

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

报告期内，公司主要业务包括石油化工产品、化学肥料的生产与销售。石化板块产品包括柴油、聚乙烯、聚丙烯、聚苯乙烯、ABS、船用燃料油、工业硫磺、石油甲苯、石油混合二甲苯等；化肥板块产品包括尿素、甲醇、液氨等。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期长期股权投资 10,002.50 万元，比上年末增加 3.76%，主要是由于北沥公司权益法核算长期股权投资形成。
固定资产	本期固定资产 1,287,789.44 万元，比上年末下降 4.7%，主要是由于计提折旧形成。
无形资产	本期无形资产 133,899.45 万元，比上年末下降 3.41%，主要是由于摊销形成。
在建工程	本期在建工程 20,634.76 万元，比上年末上升 19.88%，主要是由于工程进度形成。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

本公司是国内特大型炼油化工一体化综合性石油化工企业之一，具有较强的整体规模实力，是国内重要的成品油、中间石化产品、ABS 合成树脂和尿素生产企业，并拥有独立的公用工程、环境保护系统，及铁路运输、公路运输配套设施。

公司坚持创新企业管理，在实践中形成了具有华锦股份特色的管理模式。积极引进全球最佳管理实践，实施了 ERP、协同办公（OA）及炼化一体化线性规划 PIMS 优化等信息化管理系统，坚持开展持续改进活动，使公司现代化管理水平得到质的提升。

本公司主要的竞争优势在于质量、地理位置和纵向一体化生产。公司拥有 40 多年的尿素生产经营和管理经验，积累有深厚的资源；公司曾多次获全国和地方政府的优质产品奖。公司地处中国东北老工业基地，拥有完备的物流系统和各项配套设施，邻近大多数客户，这一地理位置使公司拥有铁路运输、公路运输等运输便利，在运输成本和交货及时方面有竞争优势。公司利用炼油化工一体化的优势，积极调整优化产品结构，不断改进产品质量及品种，优化生产技术并提高关键性上游装置的能力，提高企业资源的深度利用和综合利用效率，具有较强的持续发展能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

上半年，面对国际油价波动、人民币汇率变化、中美贸易摩擦升级、国内石化产能增加、安全环保整治等多种因素叠加给企业带来的困难和挑战，各单位以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，坚持新时代集团公司发展方针，聚焦主责主业，履行“创效、改革、发展”三大使命，坚守“安全、环保、廉政”三条底线，着力“基础再建再提高、动能再造再提升、优势再创再提速”，较好完成了主要经营指标及重点工作任务。

累计实现营业收入 183.29 亿元；实现利润总额 6.66 亿元；重点工作取得新进展、新成果，重大安全环保事故为零。

回顾上半年工作，主要有以下成果：

（一）优化生产，装置运行质量明显改善

石化企业实现高负荷优化生产。31 套石化装置运行平稳正常，其中核心生产装置炼油、乙烯运转率 100%，生产负荷分别达到 99.1%和 108.32%，同比分别提高 6.86 和 1.84 个百分点，油品和聚合物产量同比分别增加 25 万吨和 2.9 万吨；优化生产工艺，乙烯装置五炉高负荷运行 152 天，5 号裂解炉连续运行创 111 天的历史最好记录，双烯收率、乙烯综合能耗指标创历史最佳值，炼油装置完成 8 个油种、20 多种混配比例的原油加工，常减压饱和液化气收率由设计值的 12.5 吨/小时提高到 18 吨/小时，轻油收率达到 84.5%，实现了降耗增效；双兴公司本体 ABS 及丁二烯产量合计同比增加 0.55 万吨，本体 ABS 产品质量进一步改善。

化肥企业保持良好效益。锦天化公司合成、尿素装置运转率均达 100%，A 级连续超过 300 天，天然气供量同比增加 214 万方，尿素产量 29.8 万吨，其中，大颗粒尿素和缓释大颗粒尿素产量同比增加 1.1 万吨。

北沥公司运行质量持续改善。沥青装置生产负荷达 99.3%，创近 3 年最好水平，同比提高 11.3 个百分点，各种产品产量同比增加 41.7 万吨

公用辅助企业保连续、降成本取得新成果。储运分公司长输管线运行安全平稳，原油、柴油输送储存损失分别降至 0.275‰和 0.84‰的历史最好水平；热电分公司 1-3#脱硫装置 A 级连续运行 264 天，通过锅炉低氮燃烧调整、采用节能药剂等措施运行成本进一步降低；工程分公司通过设备巡检发现隐患 352 项，完成检修项目 1.3 万项；辽河化肥加强水资源管理，净水回收率由 96%提高至 98.87%，污水回用量进一步提高；塑料公司编织袋、棚膜产量稳步增长；物流分公司铁路安全运行 1820 天。

（二）供保降本，采购工作取得新成效

深挖原油采购潜力降成本。面对油价波动、贴水上涨、人民币贬值带来的成本压力，原油采购部门持续优化油种、挖潜增效，通过抓尾货、机会油种把握及长约订购，与市场水平比降低采购贴水；针对中东紧张局势制定原油保供预案，及时调整装船时间、采购油种，保证了原油稳定供应。

紧盯大宗物资采购降成本。锦天化公司与中海油签署“供气价格与尿素价格联动机制”协议。

通过招标、询比价、框架协议招标、打破独家采购、价格分析等措施，严控各类物资采购成本。

（三）市场为本，优化营销管理创效显著

销售系统密切跟踪市场变化,加强研判分析,灵活调整营销策略,累计外销产品 449 万吨,产销率达到 101.6%。

一是销售渠道持续拓展。聚烯烃产品东北高价区销量占总销量的 38.3%，比计划提高 3.3 个百分点。利用异地库现货销售聚烯烃和油品 12.4 万吨，比计划增加 0.52 万吨。优化和创新营销模式，线上竞价产品销量 24.2 万吨，比计划增加 3.2 万吨，成交价与最低报价比增效 1881 万元。

二是产销结构进一步优化。累计销售聚烯烃高附加值产品 18.6 万吨，占总销量的 64%，比计划提高 4 个百分点。航煤和石脑油大厂直供销量分别达到 2.07 和 13.4 万吨，同比分别增加 1.4 和 1.6 万吨。年初抓住负号油需求收尾的机会，销售-35#柴油 11.8 万吨元。

三是营销管理稳步加强。及时调整产品价格，合理控制销售节奏，实现了对市场的快速反应，多数产品保持同行业较高价位；先后 30 次调整聚合物牌号生产计划，实现差异化和错峰生产；与 136 家核心用户签订销售框架协议，协议量占年度计划销量的 73.2%，保证了销售顺畅和渠道稳定；通过对经销商严格管理和考核，优化和淘汰 54 家经销商，将有效的资源向核心和忠诚客户倾斜。

（四）从严治党，党建工作取得新实效

“不忘初心、牢记使命”主题教育扎实推进，基层党建工作持续加强，党风廉政建设深入开展，宣传思想工作形式多样，群团工作实效性明显增强。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	18,328,682,761.12	16,278,444,549.52	12.59%	
营业成本	15,216,469,720.93	12,774,170,532.15	19.12%	
销售费用	164,796,481.52	160,208,595.58	2.86%	
管理费用	665,222,219.13	1,129,088,774.51	-41.08%	主要是由于上年提取和发生大修费用形成
财务费用	220,221,472.35	230,154,619.64	-4.32%	
所得税费用	89,782,065.28	285,811,712.03	-68.59%	主要是由于效益对比上年同期有所下降形成
研发投入	39,717,457.98	41,190,043.86	-3.58%	
经营活动产生的现金流量净额	-746,519,323.34	64,262,359.88	-1,261.67%	主要是由于本期正常生产经营存货与往来款变动形成
投资活动产生的现金流量净额	-78,348,658.18	-187,388,995.50	58.19%	主要是由于上年改造支出形成
筹资活动产生的现金流量净额	-3,581,979,354.42	-2,284,716,637.95	-56.78%	主要是由于本期偿还借款形成
现金及现金等价物净增加额	-4,406,847,335.94	-2,407,843,273.57	-83.02%	主要是经营、投资、融资活动现金流变动形成

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
化肥板块	548,755,079.02	345,111,422.08	37.11%	-11.10%	-18.06%	16.82%
石化板块	16,488,952,810.51	13,753,388,781.30	16.59%	15.92%	23.70%	-24.02%
精细化工	1,027,757,704.34	951,748,602.40	7.40%	-13.70%	-10.26%	-32.43%
其他	107,984,793.23	49,203,168.68	54.44%	29.50%	18.42%	8.50%
分产品						
尿素	533,945,503.84	330,168,098.55	38.16%	-11.84%	-19.95%	19.63%
甲醇	14,809,575.18	14,943,323.53	-0.90%	27.59%	71.18%	-103.64%
原油加工及石油制品	13,167,057,420.46	11,022,334,235.82	16.29%	20.99%	28.52%	-23.12%
聚烯烃类产品	2,522,795,286.93	2,117,002,583.66	16.09%	-1.18%	2.91%	-17.17%
芳烃类产品	799,100,103.12	614,051,961.82	23.16%	1.21%	26.61%	-39.97%
ABS 制品及副品	715,704,936.17	727,983,688.22	-1.72%	-12.58%	-9.93%	-233.68%
丁二烯	312,052,768.17	223,764,914.18	28.29%	-16.15%	-11.32%	-12.13%
其他	107,984,793.23	49,203,168.68	54.44%	29.50%	18.42%	8.50%
尿素	533,945,503.84	330,168,098.55	38.16%	-11.84%	-19.95%	19.63%
分地区						
东北地区	11,810,506,107.88	9,623,874,235.25	18.51%	15.49%	21.90%	-18.78%
华北地区	2,659,533,556.04	2,305,057,026.43	13.33%	-10.99%	-4.14%	-31.73%
华东地区	3,145,293,237.88	2,681,576,082.44	14.74%	29.98%	37.85%	-24.83%
西北地区	18,902,324.88	13,503,133.91	28.56%	7.26%	6.86%	0.95%
中南地区	539,215,160.42	475,441,496.43	11.83%	16.07%	23.75%	-31.63%

三、非主营业务分析

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,584,847.92	0.54%	主要是由于北沥公司权益法核算长期股权投资形成	是
资产减值	284,191,597.25	42.66%	主要是本期计提存货跌价准备形成	否
营业外收入	14,346,526.51	2.15%	主要是由于保险赔付形成	否
营业外支出	4,723,952.26	0.71%	主要是非流动资产报废损失形成	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,243,551,339.58	15.42%	3,925,588,324.60	13.72%	1.70%	
应收账款	303,407,003.97	1.10%	627,467,620.81	2.19%	-1.09%	
存货	5,121,415,657.26	18.61%	3,984,010,528.34	13.92%	4.69%	
长期股权投资	100,024,969.37	0.36%	96,389,142.20	0.34%	0.02%	
固定资产	12,877,894,438.11	46.81%	13,264,883,661.34	46.36%	0.45%	
在建工程	361,042,065.71	1.31%	989,584,532.54	3.46%	-2.15%	
短期借款	4,020,000,000.00	14.61%	11,525,000,000.00	40.28%	-25.67%	本期偿还贷款及优化借款结构形成
长期借款	4,315,733,759.86	15.69%	530,754,453.31	1.85%	13.84%	优化借款结构形成

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,532,586.00	保函
合计	9,532,586.00	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
锦西天然气化工有限责任公司	子公司	化学肥料、化工产品加工制造、销售	595,326,000.00	1,111,584,487.01	700,628,306.83	562,442,411.14	90,480,431.96	89,622,615.13
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	生产销售热能和电力	200,130,000.00	1,498,134,821.57	377,158,091.73	805,996,198.83	42,611,864.71	30,471,558.49
盘锦锦阳化工有限公司	子公司	销售化工产品(除易燃易爆危险品及剧毒品); 碳九深加工试生产及试生产产品销售	130,000,000.00	216,970,563.85	165,546,472.05	293,810,167.84	10,492,912.59	8,508,598.79
盘锦北方沥青股份有限公司	子公司	高等级石油道路沥青专业生产厂, 属原油加工行业	809,820,178.88	4,757,638,164.12	2,619,707,266.16	4,208,843,037.47	207,715,778.70	169,745,130.02
辽宁华锦化工工程有限责任公司	子公司	房屋建筑工程施工总承包, 压力容器制造, 管道安装, 锅炉维修, 安全阀校验	9,177,688.00	9,056,605.76	9,056,605.76		-31,305.79	-31,305.79

报告期内取得和处置子公司的情况: 适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

贯彻国家“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念和兵器集团“创新驱动、质量为先、结构调整、改革助推、绿色发展、人才为本”的发展方针，深入落实精益管理战略，以提升总体竞争力和盈利能力为核心，坚持市场导向和问题导向、坚持有进有退和结构调整，坚持创新驱动和精益管理，围绕降成本、优结构、促改革三条主线全面推进产业优化升级和企业转型发展，构建质量效益型可持续发展模式；进一步提高对原油进口、成品油出口、汇率市场的运作能力，提升驾驭现代化大型化工装置的经营能力，实现从生产组织型向产品经营、资产与资本运营相结合的现代企业转型发展，打造国内领先、国际一流的军民融合石油化工和精细化工产业基地。

“十三五”期间，本公司继续以石油化工、化学肥料和道路沥青为主要发展方向，推进三大主导产业优化升级，努力形成三大主导产业的核心竞争优势。

石油化工业务：本公司石化产业努力向一体化、集群化、规模化、精细化方向哪展。建设以市场需求为导向，面向全球合理配置各类资源，采用国际先进水平的工艺技术及管理模式，积极引进世界一流企业入驻及合资合作，打造高起点的可承载兵器集团特种化工产业可持续发展的国内领先、世界一流的千亿级绿色化工企业。通过对现有炼化一体化装置实施优化升级节能改造，力争以最小的投入，最大限度地提升石化产业的盈利能力和市场竞争能力。

化学肥料业务：“十三五”期间本公司化肥产业将实施转型发展，围绕合成气利用，积极开发尿素深加工新技术，延伸产业链，提高产品附加值；充分依托专长，形成化肥产业自有核心技术和竞争优势。

道路沥青业务：重点是推进沥青产品的升级换代，提高产品档次和附加值；同时推进资源的优化利用，实现测线油全部加氢升级，扩大润滑油基础油生产规模。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.67%	2019/03/27	2019/03/28	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网 (2019-007)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.31%	2019/04/19	2019/04/20	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网 (2019-014)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	34.07%	2019/05/24	2019/05/25	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网 (2019-027)

2、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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项： 适用 不适用

其他诉讼事项： 适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

1、2019 年度本公司与兵器集团下属公司签订了 32 份《原油采购合同》，本年实际采购原油 416.6 万吨，采购额为 13,737,977,480.71 元。

2、兵工财务有限责任公司银行存款情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兵工财务有限责任公司	2,127,952,225.89	16,765,064,014.25	17,952,662,664.05	940,353,576.09

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《2019 年日常关联交易预计报告》、《关于与兵工财务续签<金融服务协议>的关联交易公告》	2019 年 04 月 12 日	巨潮资讯网

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
锦西天然气化工有限责任公司	2018/08/09	30,000	2018/08/23	4,000	连带责任保证	2019/8/23 至 2021/8/23	否	否
		30,000	2019/06/13	5,000	连带责任保证	2019/06/13 至 2020/6/13	否	否
盘锦北方沥青股份有限公司		30,000	2018/08/22	30,000	连带责任保证	2018/8/22 至 2024/7/28	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			90,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				51,000
子公司对子公司的担保情况								
无								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			90,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				51,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.83%				

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
盘锦辽河富腾热电有限公司	废气	直排	2	东经 121 度 35 分 北纬 40 度 35 分	烟尘 < 30mg/L、 SO ₂ < 200mg/L、 NO _x < 200mg/L	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	二氧化硫 41.694 吨/年 氮氧化物 223.319 吨/年 颗粒物 38.49 吨/年 (在线数据)	二氧化硫 1841.477 吨/年 氮氧化物 1877.707 吨/年 颗粒物 496.297 吨/年	无
锦西天然气化工有限责任公司	废气	直排	5	东经 120 度 48 分 41.34 秒 北纬 40 度 45 分 14.89 秒	二氧化硫 100mg/Nm ³ 氮氧化物 1700mg/Nm ³ /400 mg/Nm ³ 颗粒物 150mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-93) 《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)	二氧化硫 6.15 吨/年、 氮氧化物 82.945 吨/年、 颗粒物 96.29 吨/年	二氧化硫 14.53 吨/年、 氮氧化物 265.31 吨/年 颗粒物 197.93 吨/年	无
锦西天然气化工有限责任公司	废水	排入市政管网	1	东经 120 度 48 分 51.54 秒 北纬 40 度 45 分 16.91 秒	不适用	辽宁省污水综合排放标准 DB 21/1627-2008 合成氨工业水污染物排放标准 GB 13458-2013	COD 18.21 吨/年、 氨氮 0.161 吨/年	COD 100 吨/年、 氨氮 15 吨/年	无
北方华锦化学工业股份有限公司	废气	有组织排放	40	东经 121 度 59 分 39 秒 北纬 41 度 11 分 53 秒	烟尘 < 20mg/L、 SO ₂ < 100mg/L、 NO _x < 150mg/L	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015) 《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015)	二氧化硫 47.4 吨/年、 氮氧化物 326.26 吨/年、 烟尘 41.63 吨/年	二氧化硫 3368.15 吨/年、 氮氧化物 5737.21 吨/年、 颗粒物 707.1499 吨/年	无
北方华锦化学工业股份有限公司	废水	直排	1	东经 122 度 0 分 25 秒 北纬 41 度 11 分 42 秒	COD: 50mg/L、 氨氮 5 (8) mg/L、 石油类 1 mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 (GB18918-2002)	COD: 92.5 吨/年 氨氮 2.148 吨	COD: 290.4 吨/年、 氨氮: 29.04 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

上市公司及其子公司环保设施运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2019 年 1-6 月份上市公司及其子公司无新建项目及其他行政许可

突发环境事件应急预案

北方华锦化学工业股份有限公司及子公司均已制定《突发环境事件应急预案》，并在当地环保局备案。北方华锦化学工业股份有限公司及子公司《突发环境事件应急预案》备案号为 211103-2019-006-H

环境自行监测方案

北方华锦化学工业股份有限公司及子公司根据企业实际情况制定环境自行监测方案，并公开。

其他应当公开的环境信息

北方华锦化学工业股份有限公司及子公司的重点污染源在线监测时时数据网站公开，其他信息在盘锦市生态环境局网站进行公开

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

华锦北沥拟向定点扶贫对象辽宁省葫芦岛市建昌县新开岭乡青山村拨付扶贫资金 30 万元。

依据《中共辽宁省委办公厅辽宁省人民政府办公厅关于进一步加强全省定点扶贫工作的通知》（辽委办发〔2016〕2 号）、辽宁省扶贫开发领导小组办公室《关于参加省定点扶贫工作的函》，华锦北沥拟继续向定点扶贫对象——辽宁省葫芦岛市建昌县新开岭乡青山村拨付扶贫资金 30 万元。

(2) 半年度精准扶贫概要

适用 不适用

(3) 精准扶贫成效

适用 不适用

(4) 后续精准扶贫计划

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,456	0.00%						3,456	0.00%
3、其他内资持股	3,456	0.00%						3,456	0.00%
境内自然人持股	3,456	0.00%						3,456	0.00%
二、无限售条件股份	1,599,439,081	100.00%						1,599,439,081	100.00%
1、人民币普通股	1,599,439,081	100.00%						1,599,439,081	100.00%
三、股份总数	1,599,442,537	100.00%						1,599,442,537	100.00%

股份变动的原因： 适用 不适用股份变动的批准情况： 适用 不适用股份变动的过户情况： 适用 不适用股份回购的实施进展情况： 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

 适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	70,222	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	无					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北方华锦化学工业集团有限公司	国有法人	32.16%	514,417,536			514,417,536		
振华石油控股有限公司	国有法人	9.92%	158,601,100			158,601,100		
中兵投资管理有限责任公司	国有法人	5.78%	92,400,539			92,400,539		
黄杰	境内自然人	2.04%	32,593,193			32,593,193		
陈前平	境内自然人	1.39%	22,288,862			22,288,862		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.65%	10,381,118			10,381,118		
长江证券股份有限公司	国有法人	0.63%	10,017,848			10,017,848		
李强	境内自然人	0.36%	5,721,400			5,721,400		
陈忠达	境内自然人	0.35%	5,670,355			5,670,355		
侯庆虎	境外自然人	0.31%	4,999,806			4,999,806		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	北方华锦化学工业集团有限公司为公司控股股东，振华石油控股有限公司、中兵投资管理有限责任公司为公司实际控制人兵器集团全资子公司，与本公司存在关联关系，其他 7 名股东与本公司不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北方华锦化学工业集团有限公司	514,417,536	人民币普通股	514,417,536					
振华石油控股有限公司	158,601,100	人民币普通股	158,601,100					
中兵投资管理有限责任公司	92,400,539	人民币普通股	92,400,539					
黄杰	32,593,193	人民币普通股	32,593,193					
陈前平	22,288,862	人民币普通股	22,288,862					
香港中央结算有限公司	10,381,118	人民币普通股	10,381,118					
长江证券股份有限公司	10,017,848	人民币普通股	10,017,848					
李强	5,721,400	人民币普通股	5,721,400					
陈忠达	5,670,355	人民币普通股	5,670,355					
侯庆虎	4,999,806	人民币普通股	4,999,806					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	北方华锦化学工业集团有限公司为公司控股股东，振华石油控股有限公司、中兵投资管理有限责任公司为公司实际控制人兵器集团全资子公司，与本公司存在关联关系，其他 7 名股东与本公司不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额(万元)	利率	还本付息方式
北方华锦化学工业股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公 司债券（第一期）	18 华锦 01	112781	2018/11/21	2023/11/21	250,000	4.18%	本期债券采用单 利按年计息，不 计复利。每年
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	符合《公司债券发行与交易管理办法》、《证券期货投资者适当性管理办法》和《深圳 证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》规定并拥有中国证券登记结算有限责任 公司深圳分公司 A 股证券账户的合格投资者（法律、法规禁止购买者除外）。合格投 资者的申购资金来源必须符合国家有关规定。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商 城路 618 号	联系人	李玉贤	联系人电话	021-38767718
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司	办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22				
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变 更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）				不适用			

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书的约定使用募集资金。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议，设立专项账户， 严格规范募集资金的存放、使用、支付利息，监督募集资金专项账户的运作。 公司按规定出具募集资金存放与使用情况专项报告，并聘请会计师事务所对募 集资金存放与使用情况出具鉴证报告。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用 途、使用计划及其他约定一致	一致

四、公司债券信息评级情况

根据中诚信证评出具的《北方华锦化学工业股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）信用评级报告》，发行人的主体信用等级为 AAA，本期债券的信用等级为 AAA。

根据中诚信证评出具的《北方华锦化学工业股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）跟踪评级报告（2019）》，发行人的主体信用等级为 AAA，本期债券的信用等级为 AAA。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

本期债券无担保。

本期债券的付息日为 2019 年至 2023 年每年的 11 月 21 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日（顺延期间不另计利息）。若债券持有人在本期债券存续期的第 3 年末行使回售选择权，回售部分债券的付息日为 2019 年至 2021 年每年的 11 月 21 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日（顺延期间不另计利息）。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内债券持有人未召开会议

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，国泰君安证券股份有限公司严格根据《债券受托管理协议》的条款履行职责。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.94%	1.73%	0.21%
资产负债率	49.37%	57.69%	-8.32%
速动比率	1.14%	1.29%	-0.15%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	6.46	8.1	-20.25%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司获银行授信额度共计 373.20 亿元，已使用 95.30 亿元，银行贷款全部按期偿还。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书的约定使用募集资金。

十三、报告期内发生的重大事项

适用 不适用

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北方华锦化学工业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,243,551,339.58	8,650,398,675.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	719,013,553.02	632,270,000.00
应收账款	303,407,003.97	274,896,420.69
应收款项融资		
预付款项	1,105,877,819.80	2,800,457,139.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,760,328.93	32,659,002.83
其中：应收利息	37,966,609.52	28,496,922.02
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,121,415,657.26	4,207,798,153.50
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	892,148,886.15	59,304,750.56
流动资产合计	12,438,174,588.71	16,657,784,142.27

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	100,024,969.37	96,400,682.88
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	12,877,894,438.11	13,512,990,880.30
在建工程	361,042,065.71	184,968,818.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,338,994,538.14	1,386,238,987.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	142,578,635.22	162,968,924.77
递延所得税资产	214,644,817.74	271,776,554.06
其他非流动资产	19,831,246.50	167,548,540.77
非流动资产合计	15,075,010,710.79	15,802,893,387.97
资产总计	27,513,185,299.50	32,460,677,530.24
流动负债：		
短期借款	4,020,000,000.00	5,065,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,300,000.00	
应付账款	994,164,897.34	2,298,188,483.35
预收款项	590,787,175.66	709,090,976.16
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	97,364,383.85	110,062,706.88
应交税费	251,305,135.04	1,194,377,073.44
其他应付款	413,433,892.65	202,367,871.52
其中：应付利息	69,036,527.98	25,979,726.99

应付股利	6,098,294.82	6,272,366.93
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	48,931,772.24	49,604,610.91
其他流动负债		
流动负债合计	6,417,287,256.78	9,628,691,722.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,315,733,759.86	6,224,126,930.26
应付债券	2,497,102,665.02	2,496,533,534.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	216,408,845.56	228,726,234.75
长期应付职工薪酬	40,201,048.14	47,417,249.96
预计负债		
递延收益	80,286,634.02	84,884,106.60
递延所得税负债	16,780,463.59	17,299,942.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,166,513,416.19	9,098,987,998.05
负债合计	13,583,800,672.97	18,727,679,720.31
所有者权益：		
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,202,433,154.79	6,202,433,154.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	72,109,892.76	52,678,201.92
盈余公积	527,627,611.99	527,627,611.99
一般风险准备		
未分配利润	4,930,646,356.57	4,792,299,983.25
归属于母公司所有者权益合计	13,332,259,553.11	13,174,481,488.95
少数股东权益	597,125,073.42	558,516,320.98
所有者权益合计	13,929,384,626.53	13,732,997,809.93
负债和所有者权益总计	27,513,185,299.50	32,460,677,530.24

法定代表人：任勇强

主管会计工作负责人：孙世界

会计机构负责人：杨洪志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,854,635,095.38	7,890,420,030.91
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	667,063,220.00	547,670,000.00
应收账款	392,956,741.40	195,998,195.85
应收款项融资		
预付款项	880,259,762.30	1,456,960,159.66
其他应收款	48,970,721.08	234,782,566.89
其中：应收利息	37,966,609.52	29,693,172.02
应收股利		41,319,576.18
存货	3,744,295,376.16	3,022,803,105.85
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	1,703,633,164.33	1,000,067,001.52
流动资产合计	10,291,814,080.65	14,348,701,060.68
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	2,144,960,413.33	2,144,960,413.33
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	9,366,247,120.83	9,857,931,706.38
在建工程	224,705,753.09	61,633,602.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,051,710,327.59	1,094,727,011.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	114,636,939.99	134,165,155.95
递延所得税资产	200,862,950.53	252,026,743.38

其他非流动资产	4,967,824.79	158,509,736.51
非流动资产合计	13,128,091,330.15	13,723,954,370.08
资产总计	23,419,905,410.80	28,072,655,430.76
流动负债：		
短期借款	3,030,000,000.00	4,365,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	668,718,035.15	791,445,195.13
预收款项	240,033,216.59	423,790,256.03
合同负债		
应付职工薪酬	4,386,627.24	3,762,761.99
应交税费	214,725,777.61	1,133,793,881.88
其他应付款	219,134,507.20	289,926,514.69
其中：应付利息	62,686,201.37	24,597,672.91
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,476,253.22	33,035,496.34
其他流动负债		
流动负债合计	4,409,474,417.01	7,040,754,106.06
非流动负债：		
长期借款	4,000,000,000.00	5,900,000,000.00
应付债券	2,497,102,665.02	2,496,533,534.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	210,049,127.12	222,366,516.31
长期应付职工薪酬	34,055,787.22	37,208,926.50
预计负债		
递延收益	69,285,563.05	73,423,392.73
递延所得税负债	1,373,995.59	1,395,633.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,811,867,138.00	8,730,928,003.22
负债合计	11,221,341,555.01	15,771,682,109.28
所有者权益：		
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,407,520,470.04	6,407,520,470.04
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备	49,990,398.47	30,703,916.29
盈余公积	527,627,611.99	527,627,611.99
未分配利润	3,613,982,838.29	3,735,678,786.16
所有者权益合计	12,198,563,855.79	12,300,973,321.48
负债和所有者权益总计	23,419,905,410.80	28,072,655,430.76

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	18,328,682,761.12	16,278,444,549.52
其中：营业收入	18,328,682,761.12	16,278,444,549.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,394,339,532.27	15,202,067,262.48
其中：营业成本	15,216,469,720.93	12,774,170,532.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,087,912,180.36	867,254,696.74
销售费用	164,796,481.52	160,208,595.58
管理费用	665,222,219.13	1,129,088,774.51
研发费用	39,717,457.98	41,190,043.86
财务费用	220,221,472.35	230,154,619.64
其中：利息费用	255,192,854.26	250,616,701.05
利息收入	38,642,892.09	27,694,527.37
加：其他收益	2,874,947.77	553,455.18
投资收益（损失以“-”号填列）	3,584,847.92	3,755,387.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,624,286.49	3,755,387.59
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）	1,300,185.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-285,491,782.93	-4,880,338.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	656,611,427.29	1,075,805,791.34
加：营业外收入	14,346,526.51	8,508,247.02
减：营业外支出	4,723,952.26	10,710,358.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	666,234,001.54	1,073,603,680.05
减：所得税费用	89,782,065.28	285,811,712.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	576,451,936.26	787,791,968.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	576,451,936.26	787,791,968.02
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.归属于母公司所有者的净利润	538,207,007.57	762,714,947.29
2.少数股东损益	38,244,928.69	25,077,020.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	576,451,936.26	787,791,968.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	538,207,007.57	762,714,947.29
归属于少数股东的综合收益总额	38,244,928.69	25,077,020.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3365	0.4769
（二）稀释每股收益	0.3365	0.4769

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：任勇强

主管会计工作负责人：孙世界

会计机构负责人：杨洪志

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	14,269,381,564.30	12,996,076,270.34
减：营业成本	11,896,617,303.23	10,205,883,310.65
税金及附加	991,950,745.44	781,784,905.61
销售费用	133,523,264.70	127,665,567.69
管理费用	452,938,151.34	886,348,579.04
研发费用	29,131,262.94	33,215,188.46
财务费用	176,335,893.70	188,869,049.45
其中：利息费用	205,668,454.26	204,485,163.55
利息收入	33,091,821.14	24,348,390.09
加：其他收益	93,812.28	93,812.28
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）	1,889,446.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-285,491,782.93	-9,525,159.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	305,376,418.35	762,878,322.16
加：营业外收入	14,116,663.62	7,701,432.94
减：营业外支出	1,337,567.77	7,564,336.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	318,155,514.20	763,015,418.17
减：所得税费用	39,990,827.82	199,250,226.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	278,164,686.38	563,765,191.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	278,164,686.38	563,765,191.93
（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		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	278,164,686.38	563,765,191.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3365	0.4769
（二）稀释每股收益	0.3365	0.4769

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	21,104,728,143.57	17,644,854,387.26
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		
收到再保险业务现金净额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	32,680,956.42	43,241,530.19
经营活动现金流入小计	21,137,409,099.99	17,688,095,917.45
购买商品、接受劳务支付的现金	17,952,852,897.47	13,714,750,221.64
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	484,464,230.44	536,474,782.43
支付的各项税费	2,878,949,231.32	2,849,943,825.09
支付其他与经营活动有关的现金	567,662,064.10	522,664,728.41
经营活动现金流出小计	21,883,928,423.33	17,623,833,557.57
经营活动产生的现金流量净额	-746,519,323.34	64,262,359.88
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		6,936,986.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,778.20	432,725.00
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	140,778.20	7,369,711.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,489,436.38	185,584,906.81
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		9,173,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,489,436.38	194,758,706.81
投资活动产生的现金流量净额	-78,348,658.18	-187,388,995.50
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	1,550,000,000.00	4,945,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,550,000,000.00	4,945,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,503,145,705.00	6,947,835,693.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	611,996,687.52	260,131,519.27
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	16,836,961.90	21,749,425.65
筹资活动现金流出小计	5,131,979,354.42	7,229,716,637.95
筹资活动产生的现金流量净额	-3,581,979,354.42	-2,284,716,637.95
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	-4,406,847,335.94	-2,407,843,273.57
加：期初现金及现金等价物余额	8,640,866,089.52	6,327,949,352.17
六、期末现金及现金等价物余额	4,234,018,753.58	3,920,106,078.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	15,845,057,850.59	13,735,954,976.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,022,068.26	38,514,899.41
经营活动现金流入小计	15,871,079,918.85	13,774,469,876.24
购买商品、接受劳务支付的现金	13,834,577,048.22	10,248,458,498.81
支付给职工以及为职工支付的现金	290,402,751.29	335,967,876.47
支付的各项税费	2,537,228,972.47	2,408,858,727.67

支付其他与经营活动有关的现金	428,315,132.86	425,390,059.90
经营活动现金流出小计	17,090,523,904.84	13,418,675,162.85
经营活动产生的现金流量净额	-1,219,443,985.99	355,794,713.39
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	121,873.70	
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	121,873.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,935,773.51	119,735,626.91
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		9,173,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,935,773.51	128,909,426.91
投资活动产生的现金流量净额	-39,813,899.81	-128,909,426.91
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	1,100,000,000.00	4,025,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,100,000,000.00	4,025,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,335,000,000.00	6,139,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	524,750,504.36	214,420,823.61
支付其他与筹资活动有关的现金	16,776,545.37	21,749,425.65
筹资活动现金流出小计	4,876,527,049.73	6,375,610,249.26
筹资活动产生的现金流量净额	-3,776,527,049.73	-2,350,610,249.26
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	-5,035,784,935.53	-2,123,724,962.78
加：期初现金及现金等价物余额	7,890,420,030.91	5,638,742,517.96
六、期末现金及现金等价物余额	2,854,635,095.38	3,515,017,555.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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														
	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	1,599,442,537.00				6,202,433,154.79			52,678,201.92	527,627,611.99		4,792,299,983.25		13,174,481,488.95	558,516,320.98	13,732,997,809.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,202,433,154.79			52,678,201.92	527,627,611.99		4,792,299,983.25		13,174,481,488.95	558,516,320.98	13,732,997,809.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							19,431,690.84				138,346,373.32		157,778,064.16	38,608,752.44	196,386,816.60
(一) 综合收益总额											538,207,007.57		538,207,007.57	38,244,928.69	576,451,936.26
(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											-399,860,634.25		-399,860,634.25		-399,860,634.25
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											-399,860,634.25		-399,860,634.25		-399,860,634.25
4. 其他															

(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						15,693,784.22				15,693,784.22	1,757,281.83	17,451,066.05		
1. 本期提取						46,124,791.90				46,124,791.90	3,035,244.00	49,160,035.90		
2. 本期使用						30,431,007.68				30,431,007.68	1,277,962.17	31,708,969.85		
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,202,433,154.79	109,409,703.52	469,504,552.74		4,557,768,998.43	12,938,558,946.48	530,999,280.63	13,469,558,227.11		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,407,520,470.04			30,703,916.29	527,627,611.99	3,735,678,786.16		12,300,973,321.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,407,520,470.04			30,703,916.29	527,627,611.99	3,735,678,786.16		12,300,973,321.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								19,286,482.18		-121,695,947.87		-102,409,465.69
（一）综合收益总额										278,164,686.38		278,164,686.38
（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										-399,860,634.25		-399,860,634.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-399,860,634.25		-399,860,634.25
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								19,286,482.18				19,286,482.18
1. 本期提取								33,927,190.02				33,927,190.02
2. 本期使用								14,640,707.84				14,640,707.84
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,407,520,470.04			49,990,398.47	527,627,611.99	3,613,982,838.29		12,198,563,855.79

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,407,520,470.04			68,022,856.92	469,504,552.74	3,060,402,524.49		11,604,892,941.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,407,520,470.04			68,022,856.92	469,504,552.74	3,060,402,524.49		11,604,892,941.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,394,082.69		563,765,191.93		572,159,274.62
(一) 综合收益总额										563,765,191.93		563,765,191.93
(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							8,394,082.69					8,394,082.69
1. 本期提取							33,112,435.90					33,112,435.90
2. 本期使用							24,718,353.21					24,718,353.21
（六）其他												
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,407,520,470.04		76,416,939.61	469,504,552.74	3,624,167,716.42			12,177,052,215.81

三、公司基本情况

北方华锦化学工业股份有限公司（2014 年 2 月 17 日更名前为辽宁华锦通达化工股份有限公司，以下简称“本公司”）是经辽宁省经济和信息化委员会于 1996 年 3 月 29 日以辽经贸发(1996)367 号文批准，由北方华锦化学工业集团有限公司（以下简称“北方华锦”，2010 年 10 月 26 日更名前为辽宁华锦化工（集团）有限责任公司）和深圳通达化工总公司共同发起，通过资产重组以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发字（1996）424 号文批准，本公司于 1997 年 1 月 3 日向社会公开发行人 A 股 13,000 万股，并于 1997 年 1 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后总股本为 61,500 万元。本公司于 1997 年 1 月 23 日领取了深圳市工商行政管理局颁发的深司法 N24701 号企业法人营业执照。

经中国证监会证监上字（1998）86 号文批准，本公司于 1998 年 9 月 11 日向全体股东配售 48,225,214 股 A 股，配股后总股本变更为 663,225,214 元。

2002 年 10 月 8 日，注册地址变更为辽宁省盘锦市双台子区化工街，并换领了辽宁省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

经中国证监会证监发行字[2007]411 号文核准，本公司于 2007 年 12 月 27 日向北方华锦等 10 名符合条件的特定投资者非公开发行了 537,281,153 股 A 股，至此本公司股本变更为 1,200,506,367 元。

2014 年 2 月 17 日，本公司 2014 年第 2 次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》。经国家工商行政管理总局和盘锦市工商行政管理局核准，本公司已完成相关变更登记手续，将本公司名称变更为北方华锦化学工业股份有限公司。本公司在深交所的证券简称由原“辽通化工”变更为“华锦股份”，证券代码保持不变，仍为“000059”。

经中国证监会证监许可[2014]1071 号文核准，本公司于 2014 年 12 月 25 日向北方华锦等 8 名符合条件的特定投资者非公开方式发行了 398,936,170.00 股 A 股，至此本公司股本变更为 159,944.25 万股。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 159,944.25 万股，详见附注六、34“股本”。本公司法定代表人为任勇强，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91211100279309506B，公司住所：辽宁省盘锦市双台子区红旗大街。

本公司之控股股东为北方华锦化学工业集团有限公司；2006 年 3 月 10 日中国兵器工业集团有限公司（以下简称“兵器集团”）以现金出资方式对北方华锦进行增资扩股，取得北方华锦 60%的股份，从而兵器集团成为本公司的实际控制人。

2016 年 3 月 22 日本公司母公司北方华锦化学工业集团有限公司以协议转让方式向振华石油（兵器集团所属北方公司下属子公司）转让华锦股份 245,901,639 股，占华锦股份总股本 15.38%。至此，振华石油持华锦股份 15.38%股权，北方华锦持华锦股份 32.16%股权。于 2016 年 6 月完成股权变更。变更后，本公司实际控制人未变。

本公司及子公司主要从事化学原料及化学制品制造。

本公司及子公司的主要经营范围：生产销售液氨、压缩氮气、液氧、尿素、液氩、1,3-丁二烯、石脑油、煤油、液化石油气、工业硫磺、氢气、甲苯、乙烯、丙烯、苯、富氢甲烷、乙苯、苯乙烯、粗甲苯、混合苯、混合苯 1#、混合苯 3#、焦油（安全生产许可证有效期至 2021 年 6 月 7 日止）；石油产品及化工产品销售（除易燃易爆危险品）；塑料制品、建安工程、压力容器制造、普通货物运输（以上各项限分公司经营）。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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颁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，本集团还按照中国证监会《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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司及各子公司从事化学原料及化学制品生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见 39 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅 43 “其他重要的会计政策和会计估计”。

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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度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

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见 6 “合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及 22 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见 22 “长期股权投资”或 10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见 22 “长期股权投资”）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照 22“长期股权投资”中所述“权益法核算的长期股权投资”的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

① 本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

1) 以摊余成本计量的金融资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

② 金融负债划分为以下两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

2) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

1) 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。

2) 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。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

1) 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。

2) 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。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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金融资产之外的金融资产，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

⑤ 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具的终止确认

- ① 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

- ② 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

① 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③ 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

① 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

② 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

① 本公司以预期信用损失为基础，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金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。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，及全部现金短缺的现值。

② 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④ 除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

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。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（9）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 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。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备，由此形成的损失准备增加或转回金额计入当期损益。

本公司管理层评价银行承兑汇票具备较低的信用风险，因此本公司对银行承兑汇票的固定坏账准备率为 0。

12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	20	20
4-5年	25	25
5年以上	30	30

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

13、其他应收款

见 12 “应收账款”。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按 6 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于

本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一般房屋建筑物	年限平均法	35	5%	2.71%
专用房屋建筑物	年限平均法	25	5%	3.80%
动力设备	年限平均法	18	5%	5.28%
传导设备	年限平均法	28	5%	3.39%
工作机器设备	年限平均法	14	5%	6.79%
仪器仪表	年限平均法	10	5%	9.50%
起重运输设备	年限平均法	6	5%	15.83%
管理用具及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 21 “长期资产减值”。

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 21 “长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 21 “长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括催化剂、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

是否已执行新收入准则：□ 是 √ 否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认的原则：根据企业赊销政策批准可以赊销的，以货物发出客户签收，主要风险和报酬转移给买方时确认收入；其他商品销售均以收到货款且货物发出客户签收时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是

与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年陆续修订印发《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等多项会计准则（简称“新金融工具准则”），境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。	公司 2019 年 4 月 19 日召开的六届二十一次董事会及六届十一次监事会审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式。	公司 2019 年 8 月 20 日召开的六届二十五次董事会及六届十三次监事会审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	8,650,398,675.52	8,650,398,675.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	632,270,000.00	632,270,000.00	
应收账款	274,896,420.69	274,896,420.69	
应收款项融资			
预付款项	2,800,457,139.17	2,800,457,139.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,659,002.83	32,659,002.83	
其中：应收利息	28,496,922.02	28,496,922.02	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,207,798,153.50	4,207,798,153.50	
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	59,304,750.56	59,304,750.56	
流动资产合计	16,657,784,142.27	16,657,784,142.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期股权投资	96,400,682.88	96,400,682.88	
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	13,512,990,880.30	13,512,990,880.30	
在建工程	184,968,818.02	184,968,818.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,386,238,987.17	1,386,238,987.17	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	162,968,924.77	162,968,924.77	
递延所得税资产	271,776,554.06	271,776,554.06	
其他非流动资产	167,548,540.77	167,548,540.77	
非流动资产合计	15,802,893,387.97	15,802,893,387.97	
资产总计	32,460,677,530.24	32,460,677,530.24	
流动负债：			
短期借款	5,065,000,000.00	5,065,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,298,188,483.35	2,298,188,483.35	
预收款项	709,090,976.16	709,090,976.16	
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	110,062,706.88	110,062,706.88	
应交税费	1,194,377,073.44	1,194,377,073.44	
其他应付款	202,367,871.52	202,367,871.52	
其中：应付利息	25,979,726.99	25,979,726.99	
应付股利	6,272,366.93	6,272,366.93	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	49,604,610.91	49,604,610.91	
其他流动负债			
流动负债合计	9,628,691,722.26	9,628,691,722.26	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6,224,126,930.26	6,224,126,930.26	
应付债券	2,496,533,534.36	2,496,533,534.36	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	228,726,234.75	228,726,234.75	
长期应付职工薪酬	47,417,249.96	47,417,249.96	
预计负债			

递延收益	84,884,106.60	84,884,106.60	
递延所得税负债	17,299,942.12	17,299,942.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,098,987,998.05	9,098,987,998.05	
负债合计	18,727,679,720.31	18,727,679,720.31	
所有者权益：			
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,202,433,154.79	6,202,433,154.79	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	52,678,201.92	52,678,201.92	
盈余公积	527,627,611.99	527,627,611.99	
一般风险准备			
未分配利润	4,792,299,983.25	4,792,299,983.25	
归属于母公司所有者权益合计	13,174,481,488.95	13,174,481,488.95	
少数股东权益	558,516,320.98	558,516,320.98	
所有者权益合计	13,732,997,809.93	13,732,997,809.93	
负债和所有者权益总计	32,460,677,530.24	32,460,677,530.24	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,890,420,030.91	7,890,420,030.91	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	547,670,000.00	547,670,000.00	
应收账款	195,998,195.85	195,998,195.85	
应收款项融资			
预付款项	1,456,960,159.66	1,456,960,159.66	
其他应收款	234,782,566.89	234,782,566.89	
其中：应收利息	29,693,172.02	29,693,172.02	
应收股利	41,319,576.18	41,319,576.18	
存货	3,022,803,105.85	3,022,803,105.85	
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	1,000,067,001.52	1,000,067,001.52	
流动资产合计	14,348,701,060.68	14,348,701,060.68	

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期股权投资	2,144,960,413.33	2,144,960,413.33	
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	9,857,931,706.38	9,857,931,706.38	
在建工程	61,633,602.80	61,633,602.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,094,727,011.73	1,094,727,011.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	134,165,155.95	134,165,155.95	
递延所得税资产	252,026,743.38	252,026,743.38	
其他非流动资产	158,509,736.51	158,509,736.51	
非流动资产合计	13,723,954,370.08	13,723,954,370.08	
资产总计	28,072,655,430.76	28,072,655,430.76	
流动负债：			
短期借款	4,365,000,000.00	4,365,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	791,445,195.13	791,445,195.13	
预收款项	423,790,256.03	423,790,256.03	
合同负债			
应付职工薪酬	3,762,761.99	3,762,761.99	
应交税费	1,133,793,881.88	1,133,793,881.88	
其他应付款	289,926,514.69	289,926,514.69	
其中：应付利息	24,597,672.91	24,597,672.91	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	33,035,496.34	33,035,496.34	
其他流动负债			
流动负债合计	7,040,754,106.06	7,040,754,106.06	
非流动负债：			

长期借款	5,900,000,000.00	5,900,000,000.00	
应付债券	2,496,533,534.36	2,496,533,534.36	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	222,366,516.31	222,366,516.31	
长期应付职工薪酬	37,208,926.50	37,208,926.50	
预计负债			
递延收益	73,423,392.73	73,423,392.73	
递延所得税负债	1,395,633.32	1,395,633.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,730,928,003.22	8,730,928,003.22	
负债合计	15,771,682,109.28	15,771,682,109.28	
所有者权益：			
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,407,520,470.04	6,407,520,470.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	30,703,916.29	30,703,916.29	
盈余公积	527,627,611.99	527,627,611.99	
未分配利润	3,735,678,786.16	3,735,678,786.16	
所有者权益合计	12,300,973,321.48	12,300,973,321.48	
负债和所有者权益总计	28,072,655,430.76	28,072,655,430.76	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般应税收入 1-3 月按 16%，4-6 月按 13%，尿素、天然气、蒸汽销售收入 1-3 月按 10%，4-6 月按 9%，货物运输 1-3 月按 10%，4-6 月按 9%，服务费收入按 6% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。水销售按照简易计税 3% 的征收率缴纳增值税。	16%、13%、10%、9%、6%、3%
消费税	对销售的应税产品按 1.2 元/升、1.52 元/升计缴消费税。	1.2 元/升、1.52 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%

企业所得税	按应纳税所得额 15%,25%计缴。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北方华锦化学工业股份有限公司	25%
盘锦北方沥青股份有限公司	15%
锦西天然气化工有限责任公司	15%
盘锦锦阳化工有限公司	15%
盘锦辽河富腾热电有限公司	25%
辽宁华锦化工工程有限责任公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据《关于认定辽宁省 2018 年第一批高新技术企业的通知》(辽科发[2019]10 号)，本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司取得高新技术企业资格，于 2018 年至 2020 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《关于认定辽宁省 2018 年第三批高新技术企业的通知》(辽科发[2019]12 号)，本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司及盘锦锦阳化工有限公司取得高新技术企业资格，于 2018 年至 2020 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76 号)一、自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司于 2018 年取得高新技术企业资格，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损可以自亏损年度起 10 年内弥补。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,516.57	6,667.89
银行存款	4,231,656,518.57	8,638,499,703.19
其他货币资金	11,892,304.44	11,892,304.44
合计	4,243,551,339.58	8,650,398,675.52

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	719,013,553.02	632,270,000.00
合计	719,013,553.02	632,270,000.00

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	719,013,553.02	100.00%			719,013,553.02	632,270,000.00	100.00%			632,270,000.00
合计	719,013,553.02	100.00%			719,013,553.02	632,270,000.00	100.00%			632,270,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	719,013,553.02		
合计	719,013,553.02		--

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	319,415,431.66	100.00%	16,008,427.69	5.01%	303,407,003.97	292,948,940.30	100.00%	18,052,519.61	6.16%	274,896,420.69
合计	319,415,431.66	100.00%	16,008,427.69	5.01%	303,407,003.97	292,948,940.30	100.00%	18,052,519.61	6.16%	274,896,420.69

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	319,000,123.26	15,950,006.16	5.00%
1 至 2 年	294,879.00	29,487.90	10.00%
2 至 3 年	11,045.00	1,656.75	15.00%
3 至 4 年	55,384.40	11,076.88	20.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	54,000.00	16,200.00	30.00%
合计	319,415,431.66	16,008,427.69	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	319,000,123.26
1 至 2 年	294,879.00
2 至 3 年	11,045.00
3 年以上	109,384.40
3 至 4 年	55,384.40
4 至 5 年	0.00
5 年以上	54,000.00
合计	319,415,431.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	18,052,519.61	5,350,249.10	7,394,341.02		16,008,427.69
合计	18,052,519.61	5,350,249.10	7,394,341.02		16,008,427.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
阿克苏华锦化肥有限公司	7,394,341.02	银行存款及银行承兑票据
合计	7,394,341.02	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国石化销售有限公司华北分公司	非关联方	111,212,839.19	1年以内	34.82
辽宁锦禾农资有限责任公司	关联方	57,059,081.13	1年以内	17.86
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	26,063,349.97	1年以内	8.16
中国航空油料有限责任公司沈阳分公司	非关联方	25,312,007.12	1年以内	7.92
辽宁北化鲁华化工有限公司	关联方	23,907,367.13	1年以内	7.48
合计		243,554,644.54		76.25

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为243,554,644.54元，占应收账款期末余额合计数的比例为76.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为12,177,732.23元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,095,139,977.42	99.03%	2,791,650,857.34	99.69%
1至2年	3,228,256.98	0.29%	8,486,831.83	0.30%
2至3年	7,272,635.40	0.66%	82,500.00	0.00%
3年以上	236,950.00	0.02%	236,950.00	0.01%
合计	1,105,877,819.80	--	2,800,457,139.17	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	729,047,585.80	1年以内	预付海关增值税未到结算期	65.92
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	关联方	63,190,769.65	1年以内	未到结算期	5.71
		1,224,029.16	1-2年	未到结算期	0.11
中国石油天然气股份有限公司天然气销售辽宁分公司	非关联方	58,001,807.80	1年以内	未到结算期	5.24
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	关联方	56,223,613.66	1年以内	未到结算期	5.08
黑龙江联合石油化工有限公司	非关联方	30,289,313.58	1年以内	未到结算期	2.74
合计		937,977,119.65			84.82

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	37,966,609.52	28,496,922.02
其他应收款	14,793,719.41	4,162,080.81
合计	52,760,328.93	32,659,002.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
七天定存利息	37,966,609.52	28,496,922.02
合计	37,966,609.52	28,496,922.02

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

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险赔款	9,670,000.00	
备用金	1,232,368.12	502,979.63
存出保证金	320,000.00	70,000.00
应向职工收取的垫付个人款项	379,064.00	519,848.60
其他往来	5,536,503.12	4,669,562.17
合计	17,137,935.24	5,762,390.40

2) 坏账准备计提情况

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	12,140,673.07
1至2年	227,200.00
2至3年	585,000.00
3年以上	4,185,062.17
4至5年	410,000.00
5年以上	3,775,062.17
合计	17,137,935.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	1,600,309.59	743,906.24		2,344,215.83
合计	1,600,309.59	743,906.24		2,344,215.83

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
中国人民财产保险股份有限公司辽宁省分公司	保险赔款	9,670,000.00	1 年以内	56.42%	483,500.00
盘锦市住房和城乡建设委员会	借款	3,000,000.00	5 年以上	17.51%	900,000.00
山东海成石化工程设计有限公司	设计费	520,000.00	2-3 年	3.03%	78,000.00
盘锦市人民政府	法院担保费	476,562.17	5 年以上	2.78%	476,562.17
盘锦市兴隆台区政府	借款	410,000.00	4-5 年	2.39%	102,500.00
合计	--	14,076,562.17	--	82.14%	2,040,562.17

6、存货

是否已执行新收入准则： 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,056,753,703.02	222,835,420.69	3,833,918,282.33	3,239,121,782.41	333,647,601.17	2,905,474,181.24
在产品	185,366,361.39		185,366,361.39	187,384,801.51		187,384,801.51
库存商品	1,150,276,339.74	60,895,871.87	1,089,380,467.87	1,289,251,274.60	186,441,033.17	1,102,810,241.43
周转材料	12,776,416.87	25,871.20	12,750,545.67	12,155,909.06	26,979.74	12,128,929.32
合计	5,405,172,821.02	283,757,163.76	5,121,415,657.26	4,727,913,767.58	520,115,614.08	4,207,798,153.50

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	333,647,601.17	89,175,799.82		199,987,980.30		222,835,420.69
库存商品	186,441,033.17	196,315,983.11		321,861,144.41		60,895,871.87
周转材料	26,979.74			1,108.54		25,871.20
合计	520,115,614.08	285,491,782.93		521,850,233.25		283,757,163.76

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交个人所得税	202,919.52	67,001.52
未抵扣进项税	891,748,462.44	40,835,001.01
企业所得税	197,504.19	18,402,748.03
合计	892,148,886.15	59,304,750.56

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款保证金	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	--

坏账准备减值情况

 适用 不适用

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
联营企业												
大连北方油品 储运有限公司	96,400,682.88			3,624,286.49							100,024,969.37	

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,877,894,438.11	13,512,990,880.30
合计	12,877,894,438.11	13,512,990,880.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	一般房屋建筑物	专用房屋建筑物	动力设备	传导设备	工作机器及设备	仪器仪表	起重运输设备	管理用具及其他	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	1,560,321,751.97	7,359,857,114.47	3,753,306,335.86	3,124,445,841.06	7,987,020,590.54	2,127,641,959.37	348,512,233.98	203,713,957.14	26,464,819,784.39
2.本期增加金额	2,614,740.54	20,713,325.80	65,325,098.27	4,846,040.80	2,499,700.89	17,564,696.17	64,800.00	8,132,480.59	121,760,883.06
(1) 购置	205,172.49			2,646,215.53	782,368.47	6,678,953.12	64,800.00	6,761,151.49	17,138,661.10
(2) 在建工程转入			3,350,537.02		1,717,332.42	2,575,110.00			7,642,979.44
(3) 企业合并增加									
(4) 资产类别调整		859,652.07	61,974,561.25	1,721,090.51		445,778.68		1,371,329.10	66,372,411.61
(5) 正式转固调整	2,409,568.05	19,853,673.73		478,734.76		7,864,854.37		0.00	30,606,830.91
3.本期减少金额	4,711,007.06	2,338,465.60	5,796,072.71	1,722,477.59	95,591,080.51	8,877,419.02	8,062,326.00	30,592.13	127,129,440.62
(1) 处置或报废	4,711,007.06	2,338,465.60	1,599,659.05	706,780.00	545,205.83	1,978,440.96	8,062,326.00	30,592.13	19,972,476.63
(2) 资产类别调整				1,015,697.59	64,731,721.67	624,992.35			66,372,411.61
(3) 转入在建工程			4,196,413.66			6,273,985.71			10,470,399.37
(4) 正式转固调整					30,314,153.01				30,314,153.01
4.期末余额	1,558,225,485.45	7,378,231,974.67	3,812,835,361.42	3,127,569,404.27	7,893,929,210.92	2,136,329,236.52	340,514,707.98	211,815,845.60	26,459,451,226.83
二、累计折旧									
1.期初余额	499,260,396.98	2,884,244,211.52	2,082,120,644.13	1,574,847,956.32	4,048,765,667.40	1,402,333,421.22	174,497,652.26	179,469,171.37	12,845,539,121.20
2.本期增加金额	21,354,275.55	140,011,577.80	124,259,343.65	46,199,860.41	262,517,854.88	85,203,021.60	17,617,653.56	3,358,560.20	700,522,147.65
(1) 计提	21,354,275.55	139,424,950.96	77,673,100.37	44,870,232.70	262,517,854.88	85,203,021.60	17,617,653.56	3,106,885.11	651,767,974.73
(2) 资产类别调整		586,626.84	46,586,243.28	1,329,627.71				251,675.09	48,754,172.92
3.本期减少金额	2,589,111.21	1,522,203.18	2,707,948.86	648,331.72	48,974,120.16	6,465,203.17	7,858,709.70	28,635.02	70,794,263.02
(1) 处置或报废	2,589,111.21	1,522,203.18	974,363.42	638,464.20	410,804.54	1,701,957.28	7,858,709.70	28,635.02	15,724,248.55
(2) 资产类别调整				9,867.52	48,563,315.62	180,989.78			48,754,172.92
(3) 转入在建工程			1,733,585.44			4,582,256.11			6,315,841.55
4.期末余额	518,025,561.32	3,022,733,586.14	2,203,672,038.92	1,620,399,485.01	4,262,309,402.12	1,481,071,239.65	184,256,596.12	182,799,096.55	13,475,267,005.83
三、减值准备									

1.期初余额		17,921,377.14	22,487,618.36	41,581,674.66	20,400,511.15	3,889,847.59		8,753.99	106,289,782.89
2.本期增加金额								2,131.50	2,131.50
(1) 计提									
(2) 资产类别调整								2,131.50	2,131.50
3.本期减少金额					2,131.50				2,131.50
(1) 处置或报废									
(2) 资产类别调整					2,131.50				2,131.50
4.期末余额		17,921,377.14	22,487,618.36	41,581,674.66	20,398,379.65	3,889,847.59		10,885.49	106,289,782.89
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,040,199,924.13	4,337,577,011.39	1,586,675,704.14	1,465,588,244.60	3,611,221,429.15	651,368,149.28	156,258,111.86	29,005,863.56	12,877,894,438.11
2.期初账面价值	1,061,061,354.99	4,457,691,525.81	1,648,698,073.37	1,508,016,210.08	3,917,854,411.99	721,418,690.56	174,014,581.72	24,236,031.78	13,512,990,880.30

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
起重运输设备	207,000,000.00	63,412,500.00		143,587,500.00

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	206,347,585.12	172,134,243.64
工程物资	154,694,480.59	12,834,574.38
合计	361,042,065.71	184,968,818.02

(1) 在建工程情况

单位：元

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
乙烯联合装置节能优化改造	443,004,249.06	417,916,519.59	25,087,729.47	443,004,249.06	417,916,519.59	25,087,729.47
30 万吨环烷基加氢	32,056,789.24	0.00	32,056,789.24	19,899,448.24		19,899,448.24
碳酸二甲酯改造	23,451,888.13	23,451,888.13	0.00	23,451,888.13	23,451,888.13	
其他工程	150,697,596.34	1,494,529.93	149,203,066.41	128,641,595.86	1,494,529.93	127,147,065.93
合计	649,210,522.77	442,862,937.65	206,347,585.12	614,997,181.29	442,862,937.65	172,134,243.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
30 万吨环烷基加氢	816,950,000.00	19,899,448.24	17,595,812.46		5,438,471.46	32,056,789.24	71.60%	99.00				其他
润滑油检测技术公共服务平台建设	49,854,700.00	35,965,293.71	8,067,825.53			44,033,119.24	88.32%	95.00				其他
合计	866,804,700.00	55,864,741.95	25,663,637.99		5,438,471.46	76,089,908.48	--	--				--

(3) 工程物资

单位：元

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
钢材建材	652,568.87		652,568.87	8,265,136.72		8,265,136.72
尚未安装设备	154,041,911.72		154,041,911.72	4,569,437.66		4,569,437.66
合计	154,694,480.59		154,694,480.59	12,834,574.38		12,834,574.38

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,504,302,968.62	842,663.49	621,795,396.03	25,428,652.78	2,152,369,680.92
2.本期增加金额				2,851,127.99	2,851,127.99
(1) 购置				2,851,127.99	2,851,127.99
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,504,302,968.62	842,663.49	621,795,396.03	28,279,780.77	2,155,220,808.91
二、累计摊销					
1.期初余额	253,861,934.94	81,542.70	498,615,904.57	13,571,311.54	766,130,693.75
2.本期增加金额	16,669,984.78	42,300.45	30,676,114.24	2,707,177.55	50,095,577.02
(1) 计提	16,669,984.78	42,300.45	30,676,114.24	2,707,177.55	50,095,577.02
3.本期减少金额					
4.期末余额	270,531,919.72	123,843.15	529,292,018.81	16,278,489.09	816,226,270.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,233,771,048.90	718,820.34	92,503,377.22	12,001,291.68	1,338,994,538.14
2.期初账面价值	1,250,441,033.68	761,120.79	123,179,491.46	11,857,341.24	1,386,238,987.17

13、长期待摊费用

单位：元

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
三剂化学品	159,932,961.62	6,060,282.80	25,002,544.43		140,990,699.99
金秋宾馆装修费用	276,076.26		215,309.40		60,766.86
广告费	2,759,886.89		1,232,718.52		1,527,168.37
合计	162,968,924.77	6,060,282.80	26,450,572.35		142,578,635.22

14、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

单位：元

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	851,281,417.02	204,787,014.62	1,088,921,163.82	260,546,866.55
内部交易未实现利润	-4,951,717.74	-1,237,929.44	-4,951,717.74	-1,237,929.44
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	48,104,064.79	11,079,263.94	55,574,540.27	12,450,387.31
固定资产折旧账面价值高于计税基础	65,874.48	16,468.62	68,918.56	17,229.64
合计	894,499,638.55	214,644,817.74	1,139,612,904.91	271,776,554.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值高于计税基础	44,243,939.92	11,060,984.98	45,951,902.13	11,487,975.53
无形资产账面价值高于计税基础	22,877,914.44	5,719,478.61	23,247,866.36	5,811,966.59
合计	67,121,854.36	16,780,463.59	69,199,768.49	17,299,942.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	111,920,975.37	201,512,354.22
合计	111,920,975.37	201,512,354.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	14,894.42	14,894.42	
2023 年	74,882.03	74,882.03	
2024 年	31,305.79		
2026 年	33,301,465.98	122,924,150.62	
2027 年	78,498,427.15	78,498,427.15	
合计	111,920,975.37	201,512,354.22	--

15、其他非流动资产是否已执行新收入准则： 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	19,831,246.50	167,548,540.77
合计	19,831,246.50	167,548,540.77

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	190,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	3,830,000,000.00	4,965,000,000.00
合计	4,020,000,000.00	5,065,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况 适用 不适用**17、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	827,080,050.98	2,106,660,825.33
1至2年	98,428,333.27	110,681,414.68
2至3年	25,575,210.48	38,440,176.20
3年以上	43,081,302.61	42,406,067.14
合计	994,164,897.34	2,298,188,483.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
葫芦岛市光辉建筑装饰有限公司.	13,966,457.06	材料款, 未结算
迪尔集团有限公司	10,700,151.16	材料款, 未结算
辽河石油勘探局油田建设工程一公司	7,565,884.30	工程款, 未结算
成都华西化工科技股份有限公司	5,352,700.00	材料款, 未结算
河南省防腐保温开发有限公司.	4,737,141.82	工程款, 未结算
中国特种设备检测研究院	4,349,000.00	材料款, 未结算
五矿物流(营口)有限公司	3,825,445.54	原油采购代理费, 未结算
营口港务集团有限公司第五分公司	3,672,252.33	原油采购代理费, 未结算
西安北方惠天化学工业有限公司	2,963,669.53	工程款, 未结算
大连市政设施修建总公司	2,494,924.62	工程款, 未结算
合计	59,627,626.36	--

19、预收款项

是否已执行新收入准则： 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	582,852,192.79	699,143,272.86
1 至 2 年	3,265,751.72	5,407,253.98
2 至 3 年	1,577,125.90	611,160.91
3 年以上	3,092,105.25	3,929,288.41
合计	590,787,175.66	709,090,976.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连康源泰石油化工有限公司	541,055.53	商品款, 未结算
江苏中顺化工有限公司	534,412.95	商品款, 未结算
天津凯士利有限公司	500,000.00	商品款, 未结算
中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司	431,914.64	商品款, 未结算
辽宁中福石油集团股份有限公司	427,913.09	商品款, 未结算
合计	2,435,296.21	--

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,965,634.71	379,813,940.83	371,127,793.59	45,651,781.95
二、离职后福利-设定提存计划	7,481,911.17	65,847,501.55	68,519,422.20	4,809,990.52
三、辞退福利	65,615,161.00	978,000.00	19,690,549.62	46,902,611.38
合计	110,062,706.88	446,639,442.38	459,337,765.41	97,364,383.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,505,695.53	280,276,681.58	273,138,313.97	23,644,063.14
2、职工福利费		33,257,241.17	33,257,241.17	
3、社会保险费	5,361,341.62	31,471,778.56	32,779,601.39	4,053,518.79
其中：医疗保险费	1,055,351.39	25,514,211.88	26,480,768.62	88,794.65
工伤保险费	2,284,900.87	3,908,094.26	4,272,182.15	1,920,812.98
生育保险费	2,021,089.36	2,049,472.42	2,026,650.62	2,043,911.16
4、住房公积金	470.00	22,803,344.00	22,232,665.00	571,149.00
5、工会经费和职工教育经费	15,098,127.56	12,004,895.52	9,719,972.06	17,383,051.02
合计	36,965,634.71	379,813,940.83	371,127,793.59	45,651,781.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	3,577,762.65	64,154,260.94	66,788,650.47	943,373.12
2、失业保险费	3,904,148.52	1,693,240.61	1,730,771.73	3,866,617.40
合计	7,481,911.17	65,847,501.55	68,519,422.20	4,809,990.52

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,862,443.32	326,542,531.28
消费税	175,978,525.28	698,147,587.23
企业所得税	19,546,579.05	25,051,665.12
个人所得税	65,411.36	883,709.85
城市维护建设税	11,973,149.09	62,355,821.03
教育费附加	5,131,349.61	26,723,923.32
地方教育费附加	3,420,899.81	17,815,948.89
房产税	1,194,551.10	1,283,619.17
城镇土地使用税	25,138,222.13	29,196,625.09
环境保护税	520,000.00	800,000.00
其他	1,474,004.29	5,575,642.46
合计	251,305,135.04	1,194,377,073.44

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,036,527.98	25,979,726.99
应付股利	6,098,294.82	6,272,366.93
其他应付款	338,299,069.85	170,115,777.60
合计	413,433,892.65	202,367,871.52

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,627,964.11	3,810,304.08
企业债券利息	60,958,333.31	11,901,388.89
短期借款应付利息	4,450,230.56	10,268,034.02
合计	69,036,527.98	25,979,726.99

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	293,966,925.60	121,479,000.94
1 至 2 年	20,386,167.47	23,952,863.09
2 至 3 年	9,322,225.36	11,148,576.08
3 年以上	14,623,751.42	13,535,337.49
合计	338,299,069.85	170,115,777.60

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美景（北京）环保科技有限公司	7,211,820.00	工程款，未结算
山东齐旺达石油化工有限公司	4,000,000.00	工程款，未结算
中航路通实业有限公司	2,000,000.00	保证金，未结算
沈阳透平机械股份有限公司	1,458,000.00	工程款，未结算
合计	14,669,820.00	--

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,455,519.02	16,569,114.57
一年内到期的长期应付款	32,476,253.22	33,035,496.34
合计	48,931,772.24	49,604,610.91

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,772,189,278.88	3,180,696,044.83
信用借款	2,560,000,000.00	3,060,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-16,455,519.02	-16,569,114.57
合计	4,315,733,759.86	6,224,126,930.26

长期借款分类的说明：

截至2019年6月30日，辽宁省财政局、辽宁省计划委员会为本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司向法国政府贷款（中国银行葫芦岛分行转贷）32,189,278.89元提供连带责任保证。除上述保证借款外其余借款的担保情况详见“关联方交易—关联担保情况”。

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	2,497,102,665.02	2,496,533,534.36
合计	2,497,102,665.02	2,496,533,534.36

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
北方华锦化学工业股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	2,500,000.00	2018.11.21	3 年	2,496,438,679.25	2,496,533,534.36		52,250,000.00	569,130.66		2,497,102,665.02
合计	--	--	--	2,496,438,679.25	2,496,533,534.36		52,250,000.00	569,130.66		2,497,102,665.02

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	209,234,897.80	221,552,286.99
专项应付款	7,173,947.76	7,173,947.76
合计	216,408,845.56	228,726,234.75

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工住房改革形成的房屋维修基金	2,359,718.44	2,359,718.44
项目投资建设基金	80,130,000.00	80,130,000.00
高性能工业润滑油产品开发项目	4,000,000.00	4,000,000.00
融资租赁形成	155,221,432.58	168,098,064.89
减：一年内到期部分（附注六、21）	32,476,253.22	33,035,496.34
合计	209,234,897.80	221,552,286.99

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
更新配备先进应急救援装备	216,400.59			216,400.59	研究开发费
高融指高刚性高抗冲聚丙烯研发与产业化项目	4,000,000.00			4,000,000.00	研究开发费
智能化工工艺优化先进控制技术应用研究项目	1,500,000.00			1,500,000.00	研究开发费
智能化工工艺优化先进控制技术在 45 万吨/年乙烯裂解装置上的应用研究	583,018.87			583,018.87	研究开发费
智能化工工艺优化先进控制技术在 600 万吨/年常减压装置上的应用研究	437,264.15			437,264.15	研究开发费
智能化工工艺优化先进控制技术在 140 万吨/年延迟焦化装置上的应用研究	437,264.15			437,264.15	研究开发费
合计	7,173,947.76			7,173,947.76	--

27、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	40,201,048.14	47,417,249.96
合计	40,201,048.14	47,417,249.96

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,999,491.21		2,091,062.34	59,908,428.87	
未实现售后回租损益	22,884,615.39		2,506,410.24	20,378,205.15	
未实现售后回租损益	22,884,615.39		2,506,410.24	20,378,205.15	
合计	84,884,106.60		4,597,472.58	80,286,634.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进口贴息	17,177,461.84				1,537,607.16		15,639,854.68	与资产相关
二期脱硫工程	2,899,999.84			207,142.86			2,692,856.98	与资产相关
蓝天工程（脱硫改造）	4,916,666.62			250,000.02			4,666,666.60	与资产相关
芳构化项目	30,850,000.00						30,850,000.00	与资产相关
环保工程资金	2,511,315.50			93,812.28			2,417,503.22	与资产相关
蓝天工程专项资金	2,850,714.29						2,850,714.29	与资产相关
节能减排专项资金	770,000.00						770,000.00	与收益相关
氮氧化物在线监测	23,333.12			2,500.02			20,833.10	与资产相关
合计	61,999,491.21			553,455.18			59,908,428.87	

其他说明：

进口贴息系根据辽宁省对外贸易经济合作厅辽外经贸机[2008]285号文件、财政部财企[2009]421号文件拨付“45万吨·年乙烯及配套原料工程项目”的进口产品贴息；二期脱硫工程系盘锦市环保局根据盘财指经[2008]1963号通知划拨用于环境保护的专项资金，预算用于富腾热电公司的脱硫工程项目；蓝天工程系盘锦市环保局根据盘财指经[2008]1963号通知划拨用于环境保护的专项资金，预算用于北方华锦化学工业股份有限公司的烟气脱硫改造项目建设；芳构化项目系国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅根据发改办产业[2010]2397号文件关于重点产业振兴和技术改造拨款的复函，拨付的25万吨·年低碳烃芳构化基建项目金额30,850,000.00元；环保工程资金系辽宁省财政厅根据辽财指经[2007]338号文拨付的用于污水环保项目的专项资金。蓝天工程项目资金是根据盘财指经[2014]1600号文件和盘财指经[2015]1485号文件拨付的用于汽车鹤位挥发性油气回收处理系统的专项资金；节能减排专项资金系盘锦市财政局根据盘财指企【2016】1047号文件拨付的节能技能减排的专项资金。

29、股本

单位：元

	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	1,599,442,537.00						1,599,442,537.00

30、资本公积

单位：元

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)	6,107,346,015.18			6,107,346,015.18
其他资本公积	95,087,139.61			95,087,139.61
合计	6,202,433,154.79			6,202,433,154.79

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	52,678,201.92	46,632,704.78	27,201,013.94	72,109,892.76
合计	52,678,201.92	46,632,704.78	27,201,013.94	72,109,892.76

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	527,627,611.99			527,627,611.99
合计	527,627,611.99			527,627,611.99

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,792,299,983.25	3,795,054,051.14
调整后期初未分配利润	4,792,299,983.25	3,795,054,051.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	538,207,007.57	1,055,368,991.36
减：提取法定盈余公积		58,123,059.25
应付普通股股利	399,860,634.25	
期末未分配利润	4,930,646,356.57	

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 0.00 元。
 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,173,450,387.10	15,099,451,974.46	16,116,269,476.41	12,641,899,062.51
其他业务	155,232,374.02	117,017,746.47	162,175,073.11	132,271,469.64
合计	18,328,682,761.12	15,216,469,720.93	16,278,444,549.52	12,774,170,532.15

是否已执行新收入准则: 是 否

35、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	862,799,521.79	647,911,773.53
城市维护建设税	107,532,602.54	95,963,815.02
教育费附加	46,085,401.06	41,127,349.27
房产税	7,286,003.97	7,137,316.04
土地使用税	27,952,416.17	37,125,380.26
车船使用税	17,230.08	26,149.44
印花税	4,445,837.15	6,858,040.17
地方教育费附加	30,723,600.77	27,418,232.86
环境保护税	1,069,566.83	3,686,640.15
合计	1,087,912,180.36	867,254,696.74

36、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,354,787.49	15,128,354.89
折旧费	273,944.43	253,514.89
运输费	133,650.86	205,908.50
办公费	185,163.62	317,900.92
差旅费	337,585.74	399,651.36
广告费	5,779,998.98	6,025,333.36
产品储运费	135,456,056.32	130,545,833.40
其他	8,275,294.08	7,332,098.26
合计	164,796,481.52	160,208,595.58

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	164,585,260.01	182,493,298.45
折旧费	22,494,776.67	28,307,892.24
无形资产摊销	50,095,577.02	49,998,011.36
修理费	149,764,973.36	618,751,558.36
土地使用费	13,507,221.30	13,382,607.58
办公费	2,893,743.89	4,265,818.20
排污费	67,315,851.42	41,548,499.21
财产保险费	7,645,051.82	6,572,918.45
其他	186,919,763.64	183,768,170.66
合计	665,222,219.13	1,129,088,774.51

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳务费	3,873,760.85	8,496,995.52
设计费	452,830.19	
固定资产折旧费	604,455.60	745,261.94
材料款等	24,887,452.81	23,813,492.04
其他	9,898,958.53	8,134,294.36
合计	39,717,457.98	41,190,043.86

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	255,192,854.26	250,616,701.05
减：利息收入	38,642,892.09	27,694,527.37
加：汇兑损失		
减：汇兑收益	360,991.44	1,683,739.45
手续费	185,001.58	4,520,582.21
加：未确认融资费用摊销	5,384,807.20	5,933,210.36
其他	-1,537,307.16	-1,537,607.16
合计	220,221,472.35	230,154,619.64

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
辽宁省科学技术厅 R&D 经费投入奖励款	1,040,000.00	
二期脱硫工程	207,142.86	207,142.86
蓝天工程（脱硫改造）	250,000.02	250,000.02
氮氧化物在线监测政府补助款	2,500.02	2,500.02
辽宁省科学技术厅高薪企业奖励金	1,080,000.00	
环保工程资金	93,812.28	93,812.28
收代扣代缴个人所得税手续费	201,492.59	
合计	2,874,947.77	553,455.18

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,624,286.49	3,755,387.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-39,438.57	
合计	3,584,847.92	3,755,387.59

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-743,906.24	
应收账款坏账损失	2,044,091.92	
合计	1,300,185.68	

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则： 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,880,338.47
二、存货跌价损失	-285,491,782.93	
合计	-285,491,782.93	-4,880,338.47

44、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得	109,851.92	432,373.16	109,851.92
其他	14,236,674.59	8,075,873.86	14,236,674.59
合计	14,346,526.51	8,508,247.02	

45、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		300,000.00	
非流动资产毁损报废损失	4,095,379.63	7,673,546.60	4,095,379.63
罚款支出	560,192.56	15,308.13	560,192.56
其他	68,380.07	2,721,503.58	68,380.07
合计	4,723,952.26	10,710,358.31	4,723,952.26

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,169,807.49	255,428,401.31
递延所得税费用	56,612,257.79	30,383,310.72
合计	89,782,065.28	285,811,712.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	666,234,001.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,558,517.76
子公司适用不同税率的影响	-30,683,211.80
调整以前期间所得税的影响	-33,839,261.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,323,611.48
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	-7,826.45
所得税费用	89,782,065.28

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	29,173,204.59	37,445,061.62
政府补助收入	2,120,000.00	
收到违约金等	1,387,751.83	5,796,468.57
合计	32,680,956.42	43,241,530.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用等	567,662,064.10	522,664,728.41
合计	567,662,064.10	522,664,728.41

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	185,001.58	4,520,582.21
融资租赁	16,651,960.32	17,228,843.44
合计	16,836,961.90	21,749,425.65

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	576,451,936.26	787,791,968.02
加：资产减值准备	284,191,597.25	4,880,338.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	651,767,974.73	623,128,619.17
无形资产摊销	50,095,577.02	49,998,011.36
长期待摊费用摊销	26,450,572.35	33,274,518.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,985,527.71	7,241,173.44
财务费用（收益以“-”号填列）	258,864,364.44	257,849,147.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,584,847.92	-3,755,387.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,131,736.32	30,893,894.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-519,478.53	-510,583.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,199,109,286.69	75,110,380.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,579,325,183.07	125,472,258.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,031,016,724.17	-1,926,558,522.64
其他	-553,455.18	-553,455.18
经营活动产生的现金流量净额	-746,519,323.34	64,262,359.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,234,018,753.58	3,920,106,078.60
减：现金的期初余额	8,640,866,089.52	6,327,949,352.17
现金及现金等价物净增加额	-4,406,847,335.94	-2,407,843,273.57

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,234,018,753.58	8,640,866,089.52
其中：库存现金	2,516.57	6,667.89
可随时用于支付的银行存款	4,231,656,518.57	8,638,499,703.19
可随时用于支付的其他货币资金	2,359,718.44	2,359,718.44
三、期末现金及现金等价物余额	4,234,018,753.58	8,640,866,089.52

49、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

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,532,586.00	保函保证金
合计	9,532,586.00	--

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元	1,292.00	7.7935	10,069.20
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	4,130,272.52	7.7935	32,189,278.89
港币			
一年内到期的非流动负责			
其中：美元			
欧元	2,111,441.46	7.7935	16,455,519.02

(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

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
辽宁省科学技术厅 R&D 经费投入奖励款	1,040,000.00	其他收益	1,040,000.00
高薪企业奖励金	1,080,000.00	其他收益	1,080,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内，公司合并范围未变更

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

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	
锦西天然气化工有限责任公司	葫芦岛市	葫芦岛市	生产企业	100.00%		非同一控制下并购
盘锦辽河富腾热电有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	100.00%		同一控制下并购
盘锦锦阳化工有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	50.00%		合资设立
盘锦北方沥青股份有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	79.98%		同一控制下并购
辽宁华锦化工工程有限责任公司	盘锦市	盘锦市	建筑施工企业	100.00%		同一控制下并购

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盘锦锦阳化工有限公司	50.00%	4,254,299.40		82,773,236.03
盘锦北方沥青股份有限公司	20.02%	33,990,629.29		514,351,837.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盘锦锦阳化工有限公司	39,571,678.44	177,398,885.41	216,970,563.85	51,424,091.80		51,424,091.80	23,510,357.68	184,440,621.94	207,950,979.62	52,421,840.40		52,421,840.40
盘锦北方沥青股份有限公司	2,514,306,575.24	2,243,331,588.88	4,757,638,164.12	1,830,310,183.67	307,620,714.29	2,137,930,897.96	2,807,553,728.66	2,303,385,635.39	5,110,940,064.05	2,351,406,887.34	307,620,714.29	2,659,027,601.63

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盘锦锦阳化工有限公司	293,810,167.84	8,508,598.79	8,508,598.79	9,610,048.36	272,244,403.90	2,025,050.84	2,025,050.84	12,433,665.55
盘锦北方沥青股份有限公司	4,208,843,037.47	169,745,130.02	169,745,130.02	207,561,946.53	2,796,102,282.08	120,202,274.29	120,202,274.29	-396,183,574.07

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	100,024,969.37	96,400,682.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	3,624,286.49	3,755,387.59
--综合收益总额	3,624,286.49	3,755,387.59

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为外币借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司市场风险主要来自于外汇风险，外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除本公司下属子公司锦西天然气化工有限责任公司取得法国政府欧元借款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为欧元余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
银行存款		
其中：欧元	10,069.20	10,138.71
美元		
长期借款		
其中：美元		
欧元	32,189,278.89	40,696,044.83
一年内到期的非流动负债		
其中：欧元	16,455,519.02	16,569,114.57

2、流动风险

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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北方华锦化学工业集团有限公司	盘锦市	生产企业	4,410,810,000.00	32.16%	32.16%

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

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九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兵工财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
北化凯明化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
辽宁北方化学工业有限公司	同受本公司控股股东控制
无锡北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方光电有限公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方节能环保有限公司	同受本公司实际控制人控制
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	同受本公司控股股东控制

广州北方化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
西安北方惠天化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
大连北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	本公司控股股东参股企业
辽宁北化鲁华化工有限公司	同受本公司控股股东控制
辽宁锦禾农资有限责任公司	同受本公司控股股东控制
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	同受本公司控股股东控制
中国兵工物资集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	本公司控股股东合营企业
山西北方石油销售有限公司	同受本公司实际控制人控制
大连北方油品储运有限公司	本公司子公司的参股企业
兵器下属子公司	同受本公司实际控制人控制
晋西铁路车辆有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
中兵融资租赁有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
阿克苏华锦化肥有限责任公司	同受本公司控股股东控制
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	同受本公司控股股东控制
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	同受本公司控股股东控制

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北方华锦化学工业集团有限公司	综合服务费等	86,201,129.42	200,000,000.00	否	102,603,620.87
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	会议费、住宿费	894,625.90	2,500,000.00	否	1,194,743.31
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	化学品、设备	185,493,344.28	300,000,000.00	否	200,559,242.71
北京北方光电有限公司	化学品	879,193.42	4,000,000.00	否	1,149,782.96
大连北方化学工业有限公司	煤、化学品	132,265,992.90	135,000,000.00	是	283,189,278.96
辽宁北方化学工业有限公司	氮气	34,923,923.84	75,000,000.00	否	34,374,102.37
西安北方惠天化学工业有限公司	化学品	3,050,402.35	4,000,000.00	否	2,755,393.00
大连北方油品储运有限公司	油罐租金	8,100,000.00	31,000,000.00	否	7,641,509.40
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	橡胶	31,028,723.37	130,000,000.00	是	32,866,826.44
辽宁北化鲁华化工有限公司	冷凝液	26,359,554.50	60,000,000.00	否	29,211,366.79
北京北方节能环保有限公司	工程款	4,479,049.77	21,000,000.00	否	3,000,000.00
兵器财务有限责任公司	借款利息	23,621,043.75	45,000,000.00	否	21,248,118.75
中国兵工物资沈阳有限公司	备品备件	6,269,701.84	24,000,000.00	否	
辽宁北化储运有限公司	劳保用品				1,134,297.82
中国兵工物资集团有限公司	钢材、仓储费				11,355,627.65

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方华锦化学工业集团有限公司	电、蒸汽款等	462,897.20	536,270.12
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯、蒸汽等	520,924,248.78	756,612,605.14
辽宁锦禾农资有限责任公司	尿素、聚烯烃、3号喷气燃料	427,402,948.95	479,073,582.61
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	尿素、水等	54,894,573.66	29,389,339.80
无锡北方化学工业有限公司	聚乙烯、聚丙烯等	49,302,594.16	16,590,544.42
广州北方化工有限公司	聚烯烃、油品等	179,735,708.70	259,407,233.57
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	电、蒸气等	10,160,351.07	8,627,938.37
辽宁北化鲁华化工有限公司	液化油品	254,166,454.12	301,619,163.33
山西北方石油销售有限公司	柴油	63,949,498.52	78,658,183.91
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	苯乙烯等	273,171,978.28	247,691,884.83
北化凯明化工有限公司	石油甲苯、喷气燃料等	72,896,981.10	70,970,105.64
阿克苏华锦化肥有限责任公司	编织袋等	17,460,331.86	15,691,406.69
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	油品、液化、聚烯烃	256,839,202.30	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中兵融资租赁有限责任公司	460 辆罐车	16,651,960.32	17,228,843.44

关联租赁情况说明

2016年12月20日，本公司第五届五十五次董事会决议通过：与中兵融资租赁有限责任公司开展460辆GQ70型轻油型罐车的售后回租业务，其中：2016年交付200辆，2017年交付260辆，以资产账面净值融资20,700.00万元，融资费率4.41%，融资期限8年。

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盘锦北方沥青股份有限公司	300,000,000.00	2018年08月22日	2024年07月28日	否
锦西天然气化工有限责任公司	40,000,000.00	2019年08月23日	2021年08月23日	否
锦西天然气化工有限责任公司	50,000,000.00	2020年06月13日	2021年06月13日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
北方华锦化学工业集团有限公司	300,000,000.00	2018年08月10日	2021年08月09日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	250,000,000.00	2018年10月09日	2021年10月08日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	400,000,000.00	2018年10月17日	2021年10月16日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	490,000,000.00	2018年11月14日	2021年11月13日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	500,000,000.00	2018年11月21日	2021年11月20日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	100,000,000.00	2019年03月21日	2019年12月22日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵工财务公司	225,000,000.00	2018年06月20日	2019年06月20日	
兵工财务公司	500,000,000.00	2018年06月14日	2019年06月14日	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,200,142.84	2,715,129.30

(6) 其他关联交易

2019年度本公司与兵器集团下属公司签订了32份《原油采购合同》，本年实际采购原油416.6万吨，采购额为13,737,977,480.71元。

兵工财务有限责任公司银行存款情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兵工财务有限责任公司	2,127,952,225.89	16,765,064,014.25	17,952,662,664.05	940,353,576.09

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	23,729,124.90	1,186,456.25	48,687,024.90	2,434,351.25
应收账款	辽宁北方化学工业有限公司			100,000,000.00	5,000,000.00
应收账款	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	6,876,738.00	343,836.90	2,012,783.99	100,639.20
应收账款	阿克苏华锦化肥有限责任公司			80,250,490.78	7,394,341.02
应收账款	辽宁锦禾农资有限责任公司	57,059,081.13	2,852,954.06	41,231,878.63	2,061,593.93
应收账款	辽宁北化鲁华化工有限公司	23,907,367.13	1,195,368.36		
应收账款	北方华锦石油化工贸易有限责任公司	20,410,070.42	1,020,503.52		
应收账款	广州北方化工有限公司	8,807,047.48	440,352.37		
应收账款	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	1,517,978.12	75,898.91		
应收账款	北京北方节能环保有限公司	288,000.00	28,800.00	288,000.00	14,400.00
应收票据	辽宁锦禾农资有限责任公司	122,000,000.00		166,600,000.00	
应收票据	辽宁北化鲁华化工有限公司			5,000,000.00	
应收票据	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	366,690,000.00		195,000,000.00	
应收票据	辽宁北方化学工业有限公司	132,940,000.00		74,720,000.00	
应收票据	阿克苏华锦化肥有限责任公司			18,260,000.00	

预付款项	北方华锦化学工业集团有限公司	729,047,585.80		1,401,681,612.93	
预付款项	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	64,414,798.81		81,786,791.81	
预付款项	兵器下属子公司			1,159,369,321.06	
预付款项	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	56,223,613.66			
预付款项	西安北方惠天化学工业有限公司	4,842,617.45		2,032,135.03	
长期应收款	中兵融资租赁有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北方华锦化学工业集团有限公司	124,090,719.09	1,290,261,794.66
应付账款	北京北方光电有限公司		742,179.80
应付账款	西安北方惠天化学工业有限公司	12,259,881.18	16,673,917.15
应付账款	北京北方节能环保有限公司	8,538,518.69	7,021,073.68
应付账款	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	603,970.00	113,970.00
应付账款	辽宁北化鲁华化工有限公司	2,294,085.87	
应付账款	兵器下属子公司	204,955,860.29	
应付账款	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	62,500.00	
应付账款	中国兵工物资沈阳有限公司	1,049,671.56	6,115,065.20
预收款项	无锡北方化学工业有限公司		834,900.25
预收款项	北化凯明化工有限公司	509,871.83	1,058,842.78
预收款项	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司		23,578,875.44
预收款项	广州北方化工有限公司		1,216,188.26
预收款项	中国兵工物资集团有限公司	144,239.24	144,239.24
预收款项	北方华锦石油化工贸易有限责任公司	37,567,052.64	
预收款项	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	36,417.30	
预收款项	辽宁锦禾农资有限责任公司	2,423,891.94	
预收款项	北方爆破工程有限责任公司		157,983.92
其他应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	3,130,846.56	6,263,493.12
其他应付款	北京北方节能环保有限公司	160,000.00	160,000.00
其他应付款	中国兵器工业集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	西安北方惠天化学工业有限公司	5,000.00	548,778.41
其他应付款	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	24,920.00	24,920.00
其他应付款	北化凯明化工有限公司	100.00	
其他应付款	中国兵工物资沈阳有限公司	28,229.00	28,229.00
长期应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	80,130,000.00	80,130,000.00
长期应付款	中国兵器工业集团有限公司	4,000,000.00	
长期应付款	中兵融资租赁有限责任公司	179,266,053.54	195,918,013.86
专项应付款	北方华锦化学工业集团有限公司		7,900,000.00
专项应付款	中国兵器工业集团有限公司	6,374,528.30	6,374,528.30
应付利息	兵工财务有限责任公司		747,656.25
短期借款	兵工财务有限责任公司	490,000,000.00	1,125,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①报告期内原告湖北洪湖农村商业银行股份有限公司以金融借款合同纠纷，将洪湖市宏林石化设备制造有限公司（以下简称“宏林石化公司”）和本公司为被告诉至洪湖市人民法院。诉请偿还借款1400万元及利息。2018年7月31日本公司收到洪湖市人民法院传票经法律部门核查，本公司2015年从未与宏林石化公司签订过《承揽定做合同》。原告宏林石化公司所举证的《三方协议》和《应付账款确认函》中的本公司公章及李春建法人名章与本公司留存章截然不同，涉嫌伪造。为此，本公司法律部门于2018年8月6日给洪湖市人民法院邮寄《答辩状》和对公章及法人名章的《司法鉴定申请书》。该案于2018年8月22日开庭审理。庭审中本公司提出公章真伪鉴定申请，12月4日选取鉴定机构。该案于2018年8月22日开庭审理。庭审中本公司提出公章真伪鉴定申请，12月4日选取鉴定机构。2019年2月15日，收到鉴定意见，鉴定本公司公章系伪造，法院拟将该案移交公安机关，民事案件中止审理。2019年3月21日收到一审裁定，驳回原告的起诉。原告不服，4月3日收到原告的上诉状。因本案中本公司印章涉嫌伪造，预计不会对本公司造成损失，本报告期末计提相关负债。

②报告期内原告湖北洪湖农村商业银行股份有限公司以金融借款合同纠纷，将洪湖市宏林石化设备制造有限公司（以下简称“宏林石化公司”）和本公司为被告诉至洪湖市人民法院。诉请偿还借款900万元及利息。2018年7月31日本公司收到洪湖市人民法院传票。经法律部门核查，本公司2015年从未与宏林石化公司签订过《承揽定做合同》。原告宏林石化公司所举证的《三方协议》和《应付账款确认函》中的本公司公章及李春建法人名章与本公司留存章截然不同，涉嫌伪造。为此，本公司法律部门于2018年8月6日给洪湖市人民法院邮寄《答辩状》和对公章及法人名章的《司法鉴定申请书》。该案于2018年8月22日开庭审理。庭审中本公司提出公章真伪鉴定申请，12月4日选取鉴定机构。该案于2018年8月22日开庭审理。庭审中本公司提出公章真伪鉴定申请，12月4日选取鉴定机构。2019年2月15日，收到鉴定意见，鉴定本公司公章系伪造，法院拟将该案移交公安机关，民事案件中止审理。2019年3月21日收到一审裁定，驳回原告的起诉。原告不服，4月3日收到原告的上诉状。因本案中本公司印章涉嫌伪造，预计不会对本公司造成损失，本报告期末计提相关负债。

③2019年6月10日本公司子公司盘锦辽河富腾热电有限公司收到河北省石家庄市高邑县人民法院传票。案件为：原告石家庄工大化工设备有限公司诉称，根据双方于2009年8月签订的震动流化床干燥机《承揽定做合同》，盘锦辽河富腾热电有限公司尚未履行部分合同款328200元的支付义务，因此原告向法院提出要求盘锦辽河富腾热电有限公司支付拖欠合同款及利息共计428200元。2019年6月18日，盘锦辽河富腾热电有限公司向高邑县人民法院提出管辖权异议，现等待高邑县人民法院履行管辖权移送手续。因本案预计不会对本公司造成损失，本报告期末计提相关负债。

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3) 其他或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日本公司无需要披露的重大其他或有负债。

4) 或有资产

本公司发现营口大清河南支的原油管线在河中浮起20多米长。本公司以大连市政公司和大连神沟公司为被告诉至人民法院，索赔金额为2799万元（暂估价）。本案于2016年5月10日收到一审判决，判决大连市政公司和大连神沟公司连带赔偿本公司1513.42万元并承担鉴定费和部分案件受理费。2016年5月24日收到大连神沟上诉状，2016年5月28日收到大连市政上诉状。因本公司不服，在5月28日也向市中院递交上诉状。2017年7月13日二审开庭审理，2018年4月25日收到省高院二审裁定，发回重审。2018年6月21日盘锦市中院开庭审理。2018年10月31日收到发回一审判决，依法判令大连市政公司和大连神沟公司连带赔偿本公司1513.42万元并承担鉴定费和部分案件受理费。三方当事人均不服，均提起上诉。2019年5月16日，省高院开庭审理此案，2019年6月14日，省高院终审判决，维持一审判决，判决二被告共同赔偿华锦股份损失1513.42万元。2019年7月19日，华锦股份已经向盘锦市中院提出强制执行申请，因在2013年在盘锦市法院第一次一审中，华锦股份申请对大连市政进行诉讼保全，没有查到任何财产，故执行回款会有很大难度。由于执行回款尚存在较大的不确定性，本报告期末确认相关或有资产。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为化肥产品分部和石化产品分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为化肥产品和石化产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化肥产品分部	石化产品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	551,002,215.42	17,622,448,171.68		18,173,450,387.10
主营业务成本	346,684,701.46	14,752,767,273.00		15,099,451,974.46
资产总额	1,111,584,487.01	27,040,685,986.05	639,085,173.56	27,513,185,299.50
负债总额	410,956,180.18	13,202,844,492.79	30,000,000.00	13,583,800,672.97

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	403,071,442.91	100.00%	10,114,701.51	2.51%	392,956,741.40	208,519,486.67	100.00%	12,521,290.82	6.00%	195,998,195.85
其中：										
合计	403,071,442.91	100.00%	10,114,701.51	2.51%	392,956,741.40	208,519,486.67	100.00%	12,521,290.82	6.00%	195,998,195.85

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	402,729,442.91	10,069,701.51	2.50%
1 至 2 年	288,000.00	28,800.00	10.00%
5 年以上	54,000.00	16,200.00	30.00%
合计	403,071,442.91	10,114,701.51	--

确定该组合依据的说明:

①确定该组合的依据为应收账款账龄

②年末组合中单项金额重大的应收账款含合并范围内的往来款项201,335,412.60元, 依据公司会计政策不计提坏账准备。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	402,729,442.91
1 至 2 年	288,000.00
3 年以上	54,000.00
5 年以上	54,000.00
合计	403,071,442.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	12,521,290.82	4,987,751.71	7,394,341.02		10,114,701.51
合计	12,521,290.82	4,987,751.71	7,394,341.02		10,114,701.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
阿克苏华锦化肥有限公司	7,394,341.02	银行存款及银行承兑票据
合计	7,394,341.02	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
盘锦北方沥青股份有限公司	关联方	201,335,412.60	1年以内	49.95
中国石化销售有限公司华北分公司	非关联方	111,212,839.19	1年以内	27.59
中国航空油料有限责任公司沈阳分公司	非关联方	25,312,007.12	1年以内	6.28
辽宁北化鲁华化工有限公司	关联方	23,907,367.13	1年以内	5.93
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	关联方	20,309,645.52	1年以内	5.04
合计		382,077,271.56		94.79

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额382,077,271.56元，占应收账款年末余额合计数的比例94.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额9,037,092.95元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	37,966,609.52	29,693,172.02
应收股利		41,319,576.18
其他应收款	11,004,111.56	163,769,818.69
合计	48,970,721.08	234,782,566.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		1,196,250.00
七天存款利息	37,966,609.52	28,496,922.02
合计	37,966,609.52	29,693,172.02

2) 坏账准备计提情况： 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
盘锦北方沥青股份有限公司		41,319,576.18
合计		41,319,576.18

2) 坏账准备计提情况： 适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险赔款	9,670,000.00	
备用金	743,643.62	437,377.40
存出保证金	320,000.00	20,000.00
应向职工收取的垫付个人款项	379,064.00	519,848.60
合并范围内往来		162,462,228.99
其他往来	681,183.50	603,000.00
合计	11,793,891.12	164,042,454.99

2) 坏账准备计提情况

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,733,191.12
1 年以内	10,733,191.12
1 至 2 年	177,200.00
2 至 3 年	585,000.00
3 年以上	298,500.00
5 年以上	298,500.00
合计	11,793,891.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	272,636.30	517,143.26		789,779.56
合计	272,636.30	517,143.26		789,779.56

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
中国人民财产保险股份有限公司辽宁省分公司	保险赔款	9,670,000.00	1 年以内	81.99%	483,500.00
山东海成石化工程设计有限公司	设计费	520,000.00	2-3 年	4.41%	78,000.00
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	存出保证金	300,000.00	1 年以内	2.54%	15,000.00
裴占奎	垫付款	100,000.00	5 年以上	0.85%	30,000.00
周志	垫付款	95,450.00	1 年以内	0.81%	4,772.50
合计	--	10,685,450.00	--	90.60%	611,272.50

3、长期股权投资

单位：元

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	2,144,960,413.33		2,144,960,413.33	2,144,960,413.33		2,144,960,413.33
合计	2,144,960,413.33		2,144,960,413.33	2,144,960,413.33		2,144,960,413.33

(1) 对子公司投资

单位：元

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
锦西天然气化工有限责任公司	609,085,173.56			609,085,173.56		
盘锦辽河富腾热电有限公司	340,433,249.37			340,433,249.37		
盘锦锦阳化工有限公司	64,995,376.55			64,995,376.55		
盘锦北方沥青有限责任公司	1,121,283,820.27			1,121,283,820.27		
辽宁华锦化工工程有限责任公司	9,162,793.58			9,162,793.58		
合计	2,144,960,413.33			2,144,960,413.33		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,899,306,021.41	11,562,452,863.24	12,635,311,871.74	9,876,462,902.14
其他业务	370,075,542.89	334,164,439.99	360,764,398.60	329,420,408.51
合计	14,269,381,564.30	11,896,617,303.23	12,996,076,270.34	10,205,883,310.65

是否已执行新收入准则： 是 否

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,024,966.28	
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）	4,211,062.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,608,101.96	
减：所得税影响额	3,580,350.59	
少数股东权益影响额	56,804.86	
合计	10,157,042.57	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.3365	0.3365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93%	0.3301	0.3301

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。