

北方华锦化学工业股份有限公司

2025 年年度报告

2026-009

2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证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。

公司负责人许晓军、主管会计工作负责人张廷豪及会计机构负责人（会计主管人员）吴建瑶声明：保证本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。

本公告中涉及的未来发展计划、目标等前瞻性陈述，均系公司基于对未来行业发展形势和公司发展预期做出的预测性分析，不构成公司对投资者的实质承诺。

本公告中涉及的经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损

截至 2025 年末，母公司报表未分配利润为-1,652,328,558.61 元，公司计划不进行利润分配，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理、环境和社会.....	18
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 债券相关情况.....	36
第八节 财务报告.....	37

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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
新疆化肥	指	阿克苏华锦化肥有限责任公司
富腾热电	指	盘锦辽河富腾热电有限公司
华锦塑业	指	辽宁华锦塑业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华锦股份	股票代码	000059
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	华锦股份		
公司的法定代表人	许晓军		
注册地址	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街		
注册地址的邮政编码	124021		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街		
办公地址的邮政编码	124021		
公司网址	<a href="http://www.huajinchem.com/col/col8756/index.html">http://www.huajinchem.com/col/col8756/index.html</a>		
电子信箱	huajincorp@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张廷豪	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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91211100279309506B
----------	--------------------

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	李宝信、孙业宗

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构：适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问：适用 不适用

## 六、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

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	41,756,479,557.71	34,596,123,962.95	20.70%	46,142,015,356.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,763,294,889.03	-2,794,763,928.73	36.91%	70,299,928.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,777,583,794.29	-2,898,490,976.68	38.67%	11,453,424.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,567,271,889.58	459,656,992.97	-658.52%	970,242,087.36
基本每股收益（元/股）	-1.10	-1.75	37.14%	0.04
稀释每股收益（元/股）	-1.10	-1.75	37.14%	0.04
加权平均净资产收益率	-16.66%	-21.70%	5.04%	0.49%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	24,833,246,541.08	28,071,962,118.94	-11.54%	31,888,625,922.17
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,684,194,062.33	11,480,219,430.44	-15.64%	14,287,249,843.19

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性：是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值：是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	41,756,479,557.71	34,596,123,962.95	无
营业收入扣除金额（元）	91,071,628.42	313,674,659.29	无
营业收入扣除后金额（元）	41,665,407,929.29	34,282,449,303.66	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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。

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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	9,161,059,956.63	10,942,790,760.41	10,186,600,883.26	11,466,027,957.41
归属于上市公司股东的净利润	-341,980,116.73	-647,160,713.91	-404,456,402.50	-369,697,655.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-351,507,235.31	-654,488,509.91	-406,911,790.78	-364,676,258.29
经营活动产生的现金流量净额	-5,516,874,112.97	2,472,820,385.57	-760,245,770.20	1,237,027,608.02

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	694,501.67	-12,383,639.50	1,390,667.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	16,753,239.28	38,561,718.67	17,572,308.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		198,637.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,009,251.60	75,067,003.81	49,070,759.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	292,331.16	7,958,040.51	452,400.00	进口设备贴息
减：所得税影响额	1,962,085.57	3,744,351.44	7,746,048.33	
少数股东权益影响额（税后）	-4,520,170.32	1,930,361.10	1,893,583.90	
合计	14,288,905.26	103,727,047.95	58,846,503.81	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

华锦股份主营业务为石油化工及化学肥料生产与销售。主要产品包括柴油成品油、聚丙烯树脂、聚乙烯树脂、ABS 树脂、化学肥料、混合芳烃、C9、燃料油、沥青、润滑油等产品。

### 二、报告期内公司所处行业情况

2025 年，石油化工行业整体呈现偏弱运行态势，多数产品价格承压，结构性分化显著成为贯穿全年的核心特征。中国化工产品价格指数（CCPI）年初以来下滑明显，已显著低于过去 12 年均值，显示需求依然偏弱。从价格表现来看，炼油、芳烃、烯烃等主流板块产品价格普遍处于近五年低位，仅石油焦、硫磺等少数品种逆势走强；盈利层面，行业整体毛利率低于近五年平均水平，供需失衡与成本传导不畅共同挤压盈利空间。供给端正处于传统产能投放周期，低端产品过剩问题突出，需求端新能源替代与房地产低迷双重压制，行业景气度处于周期底部。展望 2026 年，随着供给端资本开支增速回落、产能投放高峰逐步过去，以及国家稳增长、反内卷政策的持续催化，行业供需格局有望逐步优化，景气修复可期。

2025 年，化肥行业整体景气回暖但板块分化显著。氮肥在产能扩张和成本下降的双重压力下量增价跌。展望 2026 年，氮肥行业供需宽松格局预计延续。供给端，尿素产能仍处高位，新增产能投放虽有所放缓但存量产能充足；需求端，农业需求刚性但增长空间有限。出口政策是最大变量，若出口配额进一步放松，有望缓解国内供给压力、支撑价格企稳。

### 三、核心竞争力分析

**品牌积淀深厚，区域影响广泛。**公司拥有“华锦”这一历史悠久的成熟品牌，在多年的市场运营中以过硬的产品质量和优质的服务积累了深厚的声誉与口碑，在目标市场和区域形成了显著的影响力，为公司持续发展构筑了坚固的市场基础。

**产业结构完整，形成炼化一体化协同。**公司已形成覆盖炼油、聚烯烃、ABS、偏三甲苯等产品的完善炼化一体化产业链布局，上下游业务协同明显，系统化提升了整体产业韧性与竞争能力。公司拥有北方最大规模的润滑油基础油生产基地，能同时具备环烷基与石蜡基基础油的生产能力，有效支撑其在特种油品和高附加值产品领域的领先优势。

**产品与研发结合紧密，引领行业创新。**公司持续推进以市场为导向的“研产销”相结合，并依托外部“产学研”创新协作网络，形成高度开放的研发体系。不断推出高端化、差异化、定制化产品，部分牌号的聚烯烃在国内处于领先地位。依托核心技术与灵活性强的生产方式，成功打造多项行业领先的“拳头产品”，持续引领细分市场发展。

**资源禀赋优越，供应保障坚实。**作为中国兵器工业集团石油石化全产业链中的重要一环，公司获取稳定海外原油供应拥有独特优势，保障了原料的安全与成本的可控。核心基地位于辽宁盘锦，区位临近港口与核心市场，具备交通便利、物流设施齐全的优势。

**长期而稳固的客户关系形成稳定市场基础。**公司长期深耕市场，已与下游多个行业建立了良好的合作关系，构建起稳定、互利的长远战略合作生态。销售渠道网络覆盖合理，持续优化升级，为产品稳定出货与市场扩张提供了有力支撑。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2025 年，华锦股份围绕“提质增效、转型升级”两条主线，科学研判形势、主动识变应变、奋力攻坚克难、狠抓工作落实，克服地缘政治冲突、关税壁垒升级、石化产品价格低位徘徊等多重因素给企业带来的困难挑战，统筹资源配置，全面优化提升、聚力创新突破，生产装置保持“安稳长满优洁”的良好运行态势，科技创新、深化改革、节能降碳、风险防控等

重点工作取得积极成效。全年实现销售收入 417.56 亿元、净利润-17.29 亿元，亏损幅度较上年度有所收窄。

**石化板块全产业链优化潜能持续释放。**以“四个正常化”再提升为抓手，全面优化运行管理，各项运行指标持续改善。常减压和乙烯装置分别实现 A 级连续运行 456 天和 453 天，34 项技术经济指标创历史最好水平。

**化肥板块争供气调结构实现新突破。**加强与中石油、中石化、中海油及地方政府的沟通合作，保障原料天然气稳量稳价供应。

**北沥公司挖潜增效取得显著成果。**强化设备管理，提升装置操控水平，6 套主要装置全部实现 A 级连运超百天。加强装置调运组织，动态调整运行模式，工业白油产量大幅提升，企业逆势走出经营低谷。

**采购系统保供降本取得新成效。**围绕降本关键点，持续优化采购策略，科学调整采购节奏。原油采购顺利完成新油种混配加工，综合降低采购成本，滞期费同比降低 22%；北沥公司积极拓展供应渠道，试炼评价新油种，原油保供能力进一步提高。物资采购深入开展成本分析，建立网上超市与询比价结果择优采购机制；强化战略合作，开拓采购寻源，加强平衡利库和物资调剂，发挥电力集采优势，27 种化学品采购“破圈、消独”和实现国产化替代。

**营销系统精准发力开拓市场。**持续优化“N+X”客户开发与渠道管理模式，深入分析市场动态和客户需求，制定差异化营销策略。油品抢抓市场机遇，在集团公司大力支持下，获批成品油出口配额并全部完成出口、创历史新高。

**降本增效提档升级取得明显成效。**深入开展“提质增效”专项行动，全线条、全流程挖掘成本控制点、效益增长点，提升价值创造能力。

**特色新产品开发取得积极成效。**围绕 32 项科技创新项目，加强资源配置与过程监控。完成 9 种牌号聚合烃新产品试产，其中，HJ9715 性能指标达到出口水平，S1106 橡胶产品填补国内空白；8 种聚烯烃复合助剂实现自研自产自产自用。北沥公司长高附加值 SQ 系列汽油机油、T 系列变压器油等 13 种润滑油新产品开发成功。抗冲型透明聚丙烯研发项目荣获东北“三省一区”（辽宁赛区）国有企业“星火”创新创业大赛二等奖。

**基础研究和工艺技术攻关获得突破进展。**与大连化物所合作开发出第五代齐格勒-纳塔催化剂，加大塑料改性研究，完成抗虎皮纹聚丙烯塑料改性配方试验，成功产出阻燃 ABS 产品。80 万吨/年石脑油加氢项目可研报告编制完成；热电公司脱硫装置烟气拖尾、聚乙烯装置催化剂活性降低、乙烯装置急冷水塔 pH 值升高等制约装置安稳运行问题得到有效解决。

**安全生产保持良好态势。**持续完善安全生产责任体系和工作标准，配齐配全一类监管企业专职安全生产总监。深化推进治本攻坚三年行动和“雷霆行动”，构建实施“一件事”全链条安全管理机制，结合季节性安全风险管控特点，强化开展拉网式安全隐患排查；特别是面对一线操作力量严重不足情况，车间主任、技术人员带班顶班保运行。

**全面提升质量管控效果明显。**围绕生产经营全过程，优化质量管理机制，拓宽考核产品范围，迭代升级企业标准，全年质量损失率控制在 0.057% 以下。参与并发布国家标准 5 项、行业标准 1 项，成功申请《风力发电用冷却液》团体标准、填补国内空白。首次参加国际质量管理小组会议成果发表赛并荣获金奖。

**绿色低碳全力提速发展。**完成新疆化肥尿素装置及燃动系统节能升级改造等重点项目，公司生产水、原煤、天然气、蒸汽消耗量同比下降，五大重点领域能效水平全部满足国家基准要求，锦天化入选工业用水效率达到国家用水定额先进值纳税人名单，新疆化肥、塑业公司入选省市绿色制造名单，热电节水技术入选国家鼓励工业节水目录。持续加大污染防治攻坚，各项减排指标全面完成。

**数智赋能不断深化推进。**深入落实数智工程三年行动，积极探索 AI 应用，建立专属本地知识库系统，升级 E 路签系统、采购管理系统，商旅平台正式上线，实时数据库新增采集 5000 余点。公司顺利通过两化融合管理体系评估审核，高端炼化一体化智能工厂入选 2025 年辽宁省先进智能工厂名单，新项目智慧工地系统获辽宁省数字经济转型资金支持。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	41,756,479,557.71	100%	34,596,123,962.95	100%	20.70%
分行业					
化肥行业	2,054,292,799.06	4.92%	2,156,386,030.18	6.23%	-4.73%
石化行业	36,310,609,915.20	86.96%	29,488,878,985.34	85.24%	23.13%
精细化工	3,078,156,003.93	7.37%	2,634,005,368.57	7.61%	16.86%
塑料行业			3,458,568.52	0.01%	-100.00%
其他	313,420,839.52	0.75%	313,395,010.34	0.91%	0.01%
分产品					
尿素	2,005,488,841.54	4.80%	2,078,557,056.92	6.01%	-3.52%
液氨	48,803,957.52	0.12%	77,828,973.26	0.22%	-37.29%
原油加工及石油制品	30,348,998,075.32	72.68%	24,399,406,587.04	70.53%	24.38%
聚烯烃类产品	4,094,225,077.73	9.81%	3,508,602,975.31	10.14%	16.69%
芳烃类产品	1,867,386,762.15	4.47%	1,580,869,422.99	4.57%	18.12%
ABS 制品及副品	831,282,741.20	1.99%	753,183,175.18	2.18%	10.37%
丁二烯	1,084,899,552.38	2.60%	972,048,277.50	2.81%	11.61%
环氧乙烷	651,774,878.92	1.56%	604,846,053.14	1.75%	7.76%
乙二醇类产品	510,198,831.43	1.22%	303,927,862.75	0.88%	67.87%
塑料制品			3,458,568.52	0.01%	-100.00%
其他	313,420,839.52	0.75%	313,395,010.34	0.91%	0.01%
分地区					
内销	38,618,625,012.49	92.49%	31,961,390,603.46	92.38%	20.83%
外销	3,137,854,545.22	7.51%	2,634,733,359.49	7.62%	19.10%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

单位：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						
化肥行业	2,054,292,799.06	2,003,533,581.20	2.47%	-4.73%	12.84%	-15.19%
石化行业	36,310,609,915.20	31,446,141,770.56	13.40%	23.13%	16.08%	5.27%
精细化工	3,078,156,003.93	3,004,100,862.40	2.41%	16.86%	15.67%	1.01%
其他	313,420,839.52	249,084,254.03	20.53%	0.01%	-6.70%	5.71%
分产品						
尿素	2,005,488,841.54	1,932,648,801.59	3.63%	-3.52%	13.59%	-14.51%
原油加工及石油制品	30,348,998,075.32	25,266,386,551.59	16.75%	24.38%	18.06%	4.46%
聚烯烃类产品	4,094,225,077.73	4,495,314,108.19	-9.80%	16.69%	11.45%	5.16%
芳烃类产品	1,867,386,762.15	1,684,441,110.78	9.80%	18.12%	11.25%	5.58%
ABS 制品及副品	831,282,741.20	885,554,644.00	-6.53%	10.37%	13.70%	-3.12%
丁二烯	1,084,899,552.38	830,454,928.43	23.45%	11.61%	12.65%	-0.71%
环氧乙烷	651,774,878.92	719,910,208.08	-10.45%	7.76%	0.51%	7.97%
乙二醇类产品	510,198,831.43	568,181,081.89	-11.36%	67.87%	55.71%	8.70%
其他	313,420,839.52	249,084,254.03	20.53%	0.01%	-6.70%	5.71%
分地区						
内销	38,618,625,012.49	33,816,512,099.48	12.43%	20.83%	14.99%	4.44%
外销	3,137,854,545.22	2,886,348,368.71	8.02%	19.10%	11.26%	6.48%

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
石化行业	销售量	万吨	560.66	418.97	33.82%
	生产量	万吨	570.39	411.44	38.63%
	库存量	万吨	22.90	13.18	73.78%
沥青行业	销售量	万吨	206.07	165.14	24.79%
	生产量	万吨	201.90	165.43	22.05%
	库存量	万吨	5.48	9.65	-43.21%
化肥行业	销售量	万吨	124.08	109.88	12.92%
	生产量	万吨	122.49	112.12	9.25%
	库存量	万吨	2.03	3.61	-43.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：2024 年企业大检修，影响 2025 年度产销量同比增加。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化肥行业	尿素	1,932,648,801.59	5.27%	1,701,454,364.23	5.32%	13.59%
	液氨	70,884,779.61	0.19%	74,148,031.64	0.23%	-4.40%
石化行业	原油加工及石油制品	25,266,386,551.59	68.84%	21,401,163,232.53	66.87%	18.06%
	聚烯烃类产品	4,495,314,108.19	12.25%	4,033,462,103.72	12.60%	11.45%
	芳烃类产品	1,684,441,110.78	4.59%	1,514,100,095.75	4.73%	11.25%
精细化工	ABS 制品及副品	885,554,644.00	2.41%	778,836,075.29	2.43%	13.70%
	丁二烯	830,454,928.43	2.26%	737,179,908.48	2.30%	12.65%
	环氧乙烷	719,910,208.08	1.96%	716,230,646.65	2.24%	0.51%
	乙二醇类产品	568,181,081.89	1.55%	364,899,109.16	1.14%	55.71%
塑料制品	塑料制品			4,264,069.30	0.01%	-100.00%
其他	其他	249,084,254.03	0.68%	266,962,955.81	0.83%	-6.70%
停工损失	停工损失			409,383,773.05	1.28%	-100.00%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	9,138,348,890.67
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.88%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.51%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中化集团	3,368,053,199.89	8.07%
2	中国石化	2,685,081,084.95	6.43%
3	中国兵器工业集团有限公司	1,046,555,053.69	2.51%
4	星合石油（辽宁）有限公司	1,022,069,668.66	2.45%
5	中国航空油料有限责任公司	1,016,589,883.48	2.43%
合计	--	9,138,348,890.67	21.88%

主要客户其他情况说明：适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	34,195,017,354.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	98.55%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	87.23%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国兵器工业集团有限公司	30,267,548,376.58	87.23%
2	中海油	1,665,933,054.76	4.80%
3	中国石化	1,001,204,448.75	2.89%
4	国家电网	731,046,438.31	2.11%
5	中国石化	529,285,036.18	1.53%
合计	--	34,195,017,354.58	98.55%

主要供应商其他情况说明：适用 不适用报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%：适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	208,772,869.39	186,696,171.80	11.82%	
管理费用	984,487,497.22	1,459,806,931.69	-32.56%	2024 年企业大检修
财务费用	279,673,403.10	185,471,244.35	50.79%	带息负债增加
研发费用	129,773,753.57	175,792,593.46	-26.18%	

**4、研发投入**

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
聚丙烯催化剂的作用机制及丙烯聚合机理研究	突破聚烯烃催化剂合成技术	完成并达成预期目标。	实现 Z-N 催化剂的研制、调控、合成工艺等一系列技术的自主可控，并利用上述研究成果制备均聚聚丙烯催化剂，进行小试验证。	实现对聚烯烃催化剂的自主开发。
抗应力发白聚丙烯产品的研发及产业化	改善聚丙烯制品在生产、运输、装配过程中受到外力而发白的现象。以便快速提升华锦股份聚丙烯产品性能。	完成并达成预期目标。	根据市场反馈及客户需求情况，研发出一款抗应力发白性能的聚丙烯。	通过对生产工艺及助剂配方的调节与优化，在满足产品抗冲击强度、弯曲模量等力学性能的基础上，赋予产品抗应力发白的功能，进一步提高产品附加值。
聚合物改性研产转化平台项目	根据市场调研和客户需求，通过竞品剖析、配方设计、实验论证、性能评价和客户试用等步骤，开发满足需求的聚合物改性产品。	本年度研制成功多项配方，均具备试生产条件。	根据市场反馈和客户需求，设计开发塑料改性产品，并实现改性产品的产业化生产。	为华锦股份开拓聚合物改性领域的市场，为企业转型升级提供技术支撑。
复合助剂的开发与应用	基于聚烯烃助剂的复配技术，针对重点产品的复合助剂的配方、加工工艺进行研究，达到复合助剂的自研、自产、自用，确保关键原材料的供应以及生产的降本增效。	已成功开发 8 种复合助剂。	针对重点产品的复合助剂的配方、加工工艺进行研究，达到华锦集团复合助剂的自研，确保关键原材料的自主可控。	复合助剂的研究贴合公司聚烯烃树脂产品的需求，可根据市场需要定制配方，通过自研自产自用，既为华锦塑业创造效益，也实现了降本增效。

## 公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	132	122	8.20%
研发人员数量占比	1.95%	1.59%	0.36%
研发人员学历结构			
博士及博士后	11	10	10.00%
硕士	37	31	19.35%
本科	67	62	8.06%
本科以下	17	19	-10.53%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	20	18	11.11%
30~40 岁	69	64	7.81%
40 岁以上	43	37	16.22%

## 公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	129,773,753.57	175,792,593.46	-26.18%
研发投入占营业收入比例	0.31%	0.51%	-0.20%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	48,531,855,466.21	39,541,792,374.73	22.74%
经营活动现金流出小计	51,099,127,355.79	39,082,135,381.76	30.75%
经营活动产生的现金流量净额	-2,567,271,889.58	459,656,992.97	-658.52%
投资活动现金流入小计	7,280,000.00	5,200,000.00	40.00%
投资活动现金流出小计	690,636,806.21	1,198,080,446.30	-42.35%
投资活动产生的现金流量净额	-683,356,806.21	-1,192,880,446.30	42.71%
筹资活动现金流入小计	7,138,505,409.19	2,558,010,000.00	179.06%
筹资活动现金流出小计	7,196,172,126.01	3,176,759,599.38	126.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,666,716.82	-618,749,599.38	90.68%
现金及现金等价物净增加额	-3,308,295,412.61	-1,351,973,052.71	-144.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

本期经营活动产生的现金流量净额-2,567,271,889.58 元，比上年同期下降 658.52%，主要是由于支付原油款增加以及应付票据到期形成。

本期投资活动现金流入小计 7,280,000.00 元，比上年同期上升 40.00%，主要是由于参股企业分红增加形成。

本期投资活动现金流出小计 690,636,806.21 元，比上年同期下降 42.35%，主要是由于 2024 年大修改造项目较多。

本期投资活动产生的现金流量净额-683,356,806.21 元，比上年同期上升 42.71%，主要是由于 2024 年大修改造项目较多。

本期筹资活动现金流入小计 7,138,505,409.19 元，比上年同期上升 179.06%，主要是由于本期取得借款增加形成。

本期筹资活动现金流出小计 7,196,172,126.01 元，比上年同期上升 126.53%，主要是由于本期偿还借款增加形成。

本期筹资活动现金流量净额-57,666,716.82 元，比上年同期上升 90.68%，主要是由于本期取得借款增加形成。

本期现金及现金等价物净增加额-3,308,295,412.61 元，比上年同期下降 144.70%，主要是由于上述原因形成。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：适用 不适用

## 五、非主营业务分析

单位：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	6,064,458.86	-0.36%	权益法核算长期股权投资形成	是
资产减值	-294,857,707.28	17.48%	本期计提存货跌价准备形成	否
营业外收入	44,126,219.79	-2.62%	处置废品收入、保险理赔形成	否
营业外支出	49,201,685.71	-2.92%	非流动资产报废形成	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		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	4,768,739,994.71	19.20%	8,077,035,407.32	28.77%	-9.57%	
应收账款	149,163,034.20	0.60%	116,106,633.53	0.41%	0.19%	
合同资产	44,487.50	0.00%	323,616.61	0.00%	0.00%	

	2025 年末		2025 年初		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		
存货	5,684,633,869.48	22.89%	5,184,773,996.31	18.47%	4.42%	
长期股权投资	529,998,730.12	2.13%	354,214,271.26	1.26%	0.87%	
固定资产	9,637,472,325.15	38.81%	10,349,752,870.70	36.87%	1.94%	
在建工程	313,945,127.89	1.26%	245,520,433.21	0.87%	0.39%	
使用权资产	872,722,837.32	3.51%	621,097,738.88	2.21%	1.30%	
短期借款	300,193,416.67	1.21%			1.21%	
合同负债	462,917,008.84	1.86%	338,495,737.75	1.21%	0.65%	
长期借款	4,320,305,409.19	17.40%	7,620,000,000.00	27.14%	-9.74%	
租赁负债	702,387,140.00	2.83%	521,813,660.49	1.86%	0.97%	

境外资产占比较高：□适用 ☑不适用

## 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

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 14,500.00 元。其中：本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司因办理车辆 ETC 保证金形成受限资金 14,500.00 元。

期末存在已背书/已贴现但未终止确认的银行承兑汇票 80,275,000.00 元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
177,000,000.00	220,950,000.00	-19.89%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
辽宁振华石油管道储运有限公司	各类工程建设活动,陆地管道运输,技术服务、技术开发、技术转让等,国内货物运输代理	增资	177,000,000.00	30.00%	自有资金	振华石油控股有限公司、锦州凌港实业发展有限公司、锦州港股份有限公司	长期	股权	筹建阶段	0.00	159,997.08	否	2023/10/31	巨潮资讯网（公告编号:2023-038）
合计	--	--	177,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	159,997.08	--	--	--

### 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

证券投资情况：适用 不适用

衍生品投资情况：适用 不适用

## 八、重大资产和股权出售

出售重大资产情况：适用 不适用

出售重大股权情况：适用 不适用

## 九、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：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	59,532.6 万元	1,459,815,465.45	1,186,561,235.08	1,082,690,006.22	45,838,956.61	35,251,216.86
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	生产销售热能和电力	20,013 万元	1,029,325,966.39	440,526,639.73	1,100,991,657.03	-2,085,687.76	669,102.62
阿克苏华锦化肥有限责任公司	子公司	氨、化学肥料生产及销售、场地租赁	32,400 万元	1,886,358,711.44	454,921,365.28	991,438,196.83	-270,049,702.79	-281,654,422.60
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	80,981.61 万元	4,449,498,700.38	3,164,636,569.82	10,006,588,916.25	177,966,062.48	158,854,993.67
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	4,000 万元	72,260,490.84	55,543,404.04	133,292,034.92	4,911,643.76	2,344,538.88
辽宁华锦塑业有限公司	子公司	食品用塑料包装容器工具制品生产；塑料制品制造、销售，塑料包装箱及容器制造	4,891 万元	92,812,192.15	75,781,977.74	99,305,131.03	5,432,448.87	2,980,553.51

报告期内取得和处置子公司的情况：适用 不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

公司将聚焦石化、化肥、沥青/润滑油三大支柱产业，坚持科技创新为第一驱动力，坚持高端化、绿色化发展方向，以高端化、差异化产品巩固和扩大国内国际市场，以产业链延伸不断开拓产品和服务新领域。聚焦主业，创新引领，立足于现有工艺和产品，通过工艺过程优化、资源高效利用，实现节本节能降耗，进一步提高企业竞争力盈利能力；通过高附加值产品、专用产品、差异化产品、定制化产品、军民融合产品的开发，推进产品升级，以产品结构不断优化调整打造发展新实力和竞争新优势。

石油化工业务，以创新引领打造石化产业发展新优势。大力推进装置改造技术升级，深挖装置潜力，通过装置改造和技术升级，实现能耗进一步降低，装置运行效率进一步提高，资源利用得到进一步优化，企业竞争力得到进一步增强。大力推进产品结构优化调整，以市场需求为导向，以不断满足顾客要求为目标，围绕重点产品，寻找着力点和突破点，分类施策，一品一策，推动产品结构优化升级，不断提升产品竞争力。

化学肥料业务，以转型升级打造化肥产业发展新动能。积极面对化肥行业发展新常态，加快推进新型肥料研发进程。在稳定性尿素生产的基础上，沿着产品差异化、高端化发展方向，积极开展肥料新品种的研发，构建形成产品有特色、品系框架成熟、研发成果领先实用、生产技术安全可靠的肥料生产基地。深入开展市场调研和可行性分析，向下游发展高附加值产品，延伸尿素产业链，实现转型发展。

沥青/润滑油业务，以多元发展打造润滑油产业新格局。做强做大环烷基润滑油基础油，做优做精成品润滑油，深度延伸产业链，不断优化调整产业产品结构，建设特色润滑油—高等级道路沥青—化工新材料的环烷基资源综合深加工产业基地，逐步形成沥青、润滑油基础油、成品润滑油、精细化产品等为主导的多元化产业格局，以专业化、特色化、高端化、差异化、精细化发展，打造沥青/润滑油板块“升级版”。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度：是 否

公司是否披露了估值提升计划：是 否

2025年2月27日召开第八届第六次董事会审议通过《估值提升计划》。

2025年度公司拟通过制定正确战略规划、完善公司治理、改进经营管理、可持续地创造公司价值，引导公司的市场价值与内在价值趋同。以提高公司质量为基础，通过效益改善和提升、积极寻求并购重组机会、积极实施现金分红、积极推进和实施股份回购、建立合理有效的激励机制、鼓励主要股东增持、强化投资者关系管理、做好信息披露相关工作等措施推动公司估值提升。建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，实现公司市值与内在价值的动态均衡。

2025年12月16日召开第八届第十三次董事会审议通过《市值管理制度》。

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告：是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求，建立健全并规范了公司治理结构相关制度，形成公司权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、规范运作的法人治理结构，并不断加强和积极探索创新治理结构建设。公司董事会认为公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求基本相符，公司治理结构完善，运作规范，与文件要求不存在差异。报告期内，公司进一步完善治理制度建设，持续推进公司治理制度的落实。

公司本着求真务实、规范治理的态度，全面梳理了涉及同业竞争、关联交易等监管敏感事项。对公司关联交易和同业竞争等问题进行自查，严格按照有关规定规范并充分披露发生的关联交易，并积极采取相关措施尽量减少关联交易数量。

公司董事会认为，目前公司治理结构完善，运作规范，符合上市公司治理的要求。现对公司治理情况介绍如下：

1. 股东与股东会：公司能够确保所有股东按其持有的公司股份享受平等的股东权利，并承担相应义务。公司严格按照规定召集、召开股东会，并能使尽可能多的股东参与股东会，股东会的召开程序符合《股东会议事规则》的有关规定，使股东充分行使表决权。会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利；关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理，相关内容能及时进行披露，维护股东的知情权；公司历次股东会均有完整的会议记录，并能按要求及时披露。

2. 控股股东与上市公司：控股股东能够严格自律行为规范，不干涉公司的决策和生产经营活动，控股股东与上市公司之间做到经营管理人员、资产、财务、机构和业务上的明确分开，各自独立核算，独立承担责任和风险。公司董事会和监事会以及经营层能够独立运作，确保公司重大决策制度由相应的机构依法做出。

3. 董事与董事会：公司现有 9 名董事，其中独立董事 3 名。董事会的人数及公司独立董事的任职资格符合法律法规的要求，各位董事以勤勉尽责的态度出席董事会和股东大会。公司董事会已设立战略与 ESG 委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制订了各个委员会的实施细则。各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保了董事会高效运作和科学决策；公司按照有关规定建立了独立董事制度，聘请了独立董事，在公司重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计等方面起到了监督咨询作用，以保证董事会决策的科学性和公正性。

4. 高级管理人员：公司高级管理人员分工明确，能忠实履行职务，以维护公司和股东的最大利益为出发点，对公司日常经营起到了有效的管理控制作用。公司建立了有效的绩效评价体系，对公司高管人员进行考核，充分提高了管理层的积极性和创造性。

5. 独立性情况：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，对大股东不存在依赖性，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

6. 关于信息披露与透明度情况：公司严格按照《深圳证券交易所上市规则》及公司《信息披露管理办法》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，并确保所有股东有平等的机会获得信息，公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，控股股东与公司继续在业务、人员、资产、机构和财务五方面保持独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套系统，拥有独立的采购和销售系统，拥有独立的土地使用权，与公司生产经营业务有关的工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由公司拥有，公司在业务上完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主生产能力。

2. 人员方面: 本公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立。公司的副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作, 并在本公司领取薪酬。公司董事和经理人选通过合法程序产生, 不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的情况。

3. 资产方面: 公司与大股东产权关系明晰, 拥有独立完整的产、供、销经营系统, 工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司拥有。

4. 机构方面: 公司组织机构体系健全, 内部机构独立, 与控股股东完全分开, 无从属关系并能保证正常经营业务工作开展。本公司设有股东大会、董事会等决策和监督机构。公司生产经营和行政管理(包括劳动、人事、财务、技术等)完全独立于控股股东。办公机构和生产经营场所与控股股东分开, 不存在混合经营、合署办公的情况。

5. 财务方面: 本公司设有独立的财务部门, 并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度, 公司拥有独立银行账户并独自纳税。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、董事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
任勇强	男	1966	董事长	现任	2018/05/25	2027/05/08	0	0	0	0	0
郑宝明	男	1978	副董事长	现任	2023/05/05	2027/05/08	0	0	0	0	0
董成功	男	1967	董事	现任	2017/10/27	2027/05/08	0	0	0	0	0
许晓军	男	1968	董事、总经理	现任	2014/01/29	2027/05/08	0	0	0	0	0
信虎峰	男	1962	董事	现任	2022/01/24	2027/05/08	0	0	0	0	0
万程	男	1961	董事	现任	2022/01/24	2027/05/08	0	0	0	0	0
王英明	男	1974	独立董事	现任	2024/05/08	2027/05/08	0	0	0	0	0
张学军	男	1971	独立董事	现任	2024/05/08	2027/05/08	0	0	0	0	0
蒋亚朋	女	1975	独立董事	现任	2024/05/08	2027/05/08	0	0	0	0	0
张廷豪	男	1972	总会计师	现任	2025/09/16	2027/05/08	0	0	0	0	0
			董事会秘书	现任	2025/12/16	2027/05/08	0	0	0	0	0
费建民	男	1967	副总经理	现任	2018/05/07	2027/05/08	0	0	0	0	0
陈希宝	男	1967	副总经理	现任	2021/12/08	2027/05/08	0	0	0	0	0
宋炳骑	男	1968	副总经理	现任	2021/12/08	2027/05/08	0	0	0	0	0
闫增辉	男	1973	副总经理	现任	2025/09/16	2027/05/08	39,400	0	0	0	39,400
范立成	男	1972	副总经理	现任	2025/09/16	2027/05/08	0	0	0	0	0
刘国伟	男	1973	副总经理	现任	2025/09/16	2027/05/08	0	0	0	0	0
康启发	男	1964	监事会主席	离任	2021/11/15	2025/08/29	0	0	0	0	0
张世强	男	1967	监事	离任	2021/12/24	2025/08/29	0	0	0	0	0
李方春	男	1986	职工监事	任免	2022/03/11	2025/08/29	0	0	0	0	0
刘勇	男	1975	总会计师、董事会秘书	离任	2021/12/08	2025/08/29	0	0	0	0	0
张宏伟	男	1965	副总经理	离任	2018/05/07	2025/08/29	0	0	0	0	0
黄武生	男	1968	副总经理	离任	2021/12/08	2025/08/29	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	39,400	0	0	0	39,400

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况: 是 否

## 公司董事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
闫增辉	副总经理	聘任	2025/09/16	工作调动
范立成	副总经理	聘任	2025/09/16	工作调动
刘国伟	副总经理	聘任	2025/09/16	工作调动
张廷豪	总会计师	聘任	2025/09/16	工作调动
张廷豪	董事会秘书	聘任	2025/12/16	工作调动
康启发	监事会主席	离任	2025/08/29	退休
张世强	监事	离任	2025/08/29	工作调动
李方春	职工监事	离任	2025/08/29	工作调动
刘勇	总会计师、董事会秘书	离任	2025/08/29	工作调动
张宏伟	副总经理	离任	2025/08/29	工作调动
黄武生	副总经理	离任	2025/08/29	工作调动

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

## (1) 非独立董事

任勇强，中共党员，工商管理硕士，研究员级高级会计师。曾在山西惠丰机械有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司、辽宁北方化学工业公司、山西北方成品油销售公司、盘锦北方沥青股份有限公司、锦西天然气化工有限责任公司任职。现任北方华锦化学工业集团有限公司董事长、党委书记、法定代表人，北方华锦化学工业股份有限公司董事长、党委副书记，北方华锦联合石化有限公司董事长。

郑宝明，中共党员，工学博士，研究员级高级工程师。曾在中国北方化学工业集团有限公司、中国兵器科学研究院、西安北方惠安化学工业有限公司、中国北方化学研究院集团有限公司、泸州北方化学工业有限公司任职。现任北方华锦化学工业集团有限公司董事、总经理、党委副书记；北方华锦联合石化有限公司董事；北方华锦化学工业股份有限公司副董事长、党委书记。

董成功，中共党员，工商管理硕士，研究员级高级工程师。曾任盘锦北方沥青股份有限公司副总经理、董事、总经理、党委副书记。现任华锦股份董事；北沥公司董事长、党委书记、法定代表人；北沥润星科技（北京）有限公司执行董事。

许晓军，中共党员，工学学士，高级工程师。曾任北方华锦化学工业集团有限公司副总经理、党委副书记、纪委书记，北方华锦化学工业股份有限公司董事、总经理、党委书记、副总经理、监事会主席、纪委书记。现任北方华锦化学工业集团有限公司职工董事，北方华锦化学工业股份有限公司董事、总经理、党委副书记、法定代表人。

万程，中共党员，博士学历，研究员级高级工程师，曾任中国北方工业有限公司发展部总经理助理、副总经理，科技开发部副总经理，研究发展部副总经理、总经理，中国北方工业有限公司总裁助理兼采购部总经理、副总裁。现任北方凌云工业集团有限公司董事、北方华锦化学工业股份有限公司董事。

信虎峰，中共党员，大学本科，研究员级高级工程师。曾任河北凌云机械厂技术科副科长、万向节分厂厂长，河北凌云机械厂代理副厂长、副厂长，德尔福沙基诺凌云驱动轴有限公司副总经理，凌云股份副总经理、总经理、董事、监事会主席，北方凌云工业集团有限公司董事、副总经理、监事会主席，哈尔滨第一机械集团有限公司监事会主席，河北燕兴机械有限公司、北京北方长城光电仪器有限公司、河北太行机械工业有限公司监事，凌云集团董事长、总经理、党委书记，凌云股份董事长、党委书记。现任北奔重型汽车集团有限公司董事、北方华锦化学工业股份有限公司董事。

## (2) 独立董事

王英明，中共党员，硕士研究生，副教授职称。曾任三橡股份有限公司独立董事、辽宁华信律师事务所兼职律师，辽宁恒敬律师事务所兼职律师。现任辽宁大学法学院副教授，辽宁观策律师事务所兼职律师，辽宁省教育厅法律顾问，葫芦岛仲裁委员会仲裁员，沈阳仲裁委员会仲裁员，沈阳机床股份有限公司独立董事、北方华锦化学工业股份有限公司独立董事。

张学军，中共党员。博士研究生、教授。现任沈阳化工大学管理型学院院长、北方华锦化学工业股份有限公司独立董

事。

蒋亚朋，中共党员，会计学博士，教授，中国注册会计师非执业会员，英国德比大学访问学者。曾任沈阳工业大学管理学院助教、讲师、副教授；现任沈阳工业大学管理学院教授，中兴一沈阳商业大厦(集团)股份有限公司独立董事，北方华锦化学工业股份有限公司独立董事。

#### (4) 非董事高级管理人员

费建民，中共党员，工学学士，研究员级高级工程师。曾任锦西天然气化工有限责任公司总经理、党委副书记、副经理、经理助理。现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理，辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司董事长、北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司董事长。

陈希宝，中共党员，工程硕士，高级工程师。2004 年 8 月至今就职于北方华锦化学工业集团有限公司、北方华锦化学工业股份有限公司。现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

宋炳骑，中共党员，工程硕士，高级工程师。1992 年 7 月至今就职于北方华锦化学工业集团有限公司、北方华锦化学工业股份有限公司。现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理，辽宁华锦化工工程有限责任公司董事长。

闫增辉，中共党员，工商管理硕士，高级工程师。曾在北方华锦化学工业集团有限公司、锦西天然气化工有限责任公司、北方华锦联合石化有限公司任职。现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

范立成，中共党员，工程硕士，研究员级高级工程师。2011 年 11 月起在北方华锦化学工业股份有限公司任职，现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

刘国伟，中共党员，工学学士，工程师。曾在盘锦乙烯工业公司、北方华锦化学工业股份有限公司、华锦阿美石油化工有限公司任职，现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

张廷豪，中共党员，管理学学士。曾任甘肃银光化学工业集团有限公司总会计师；现任北方华锦化学工业股份有限公司总会计师、董事会秘书，盘锦北方沥青股份有限公司总会计师。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况：适用 不适用

#### 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
任勇强	北方华锦化学工业集团有限公司	董事长、党委书记、法定代表人	否
	北方华锦联合石化有限公司	董事长	否
郑宝明	北方华锦化学工业集团有限公司	董事、总经理、党委副书记	是
	北方华锦联合石化有限公司	董事	否
许晓军	北方华锦化学工业集团有限公司	职工董事	否
费建民	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	董事长	否
	北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	董事长	否

#### 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
万程	北方凌云工业集团有限公司	董事	否
信虎峰	北奔重型汽车集团有限公司	董事	否
王英明	辽宁大学	法学院副教授	是
	辽宁观策律师事务所	兼职律师	是
	辽宁省教育厅	法律顾问	是
	葫芦岛仲裁委员会	仲裁员	是
	沈阳仲裁委员会	仲裁员	是
	沈阳机床股份有限公司	独立董事	是
张学军	沈阳化工大学	管理型学院院长	是
蒋亚朋	沈阳工业大学	会计学教授	是
	中兴一沈阳商业大厦(集团)股份有限公司	独立董事	是

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况：适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

薪酬决策程序：董事、高级管理人员薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会拟定，履行公司内部治理程序，并予以披露。

薪酬确定依据：报告期内，董事、高级管理人员薪酬标准根据绩效考核结果和《北方华锦化学工业股份有限公司经理层成员绩效管理办法》、《北方华锦化学工业股份有限公司经理层成员薪酬管理办法》等文件进行核定，薪酬水平与公司经营业绩、个人履职绩效挂钩。绩效考核以签订年度经营责任书为核心方式，年度经营责任书明确考核指标、考核标准、权重及计分规则，考核结果以经审计的财务数据为准，确保考核结果真实、客观、可验证。

薪酬实际支付情况：

①考核完成情况：报告期末，董事、高级管理人员 2025 年度实际获得薪酬的相关考核工作尚未开展，薪酬核定及兑现工作待考核结束后进行。

②递延支付安排：公司已建立董事、高级管理人员绩效薪酬递延支付机制，将绩效年薪的 20%作为递延支付部分，根据任期绩效考核结果进行兑现，强化长期激励与风险约束。

③止付追索机制：公司已建立董事、高级管理人员薪酬止付追索机制，明确违规违纪等触发条件。本期止付追索情况待考核结果公布后确认。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	出生年份	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
任勇强	男	1966	董事长	现任	61.52	否
郑宝明	男	1978	副董事长	现任	0	是
董成功	男	1967	董事	现任	56.12	否
许晓军	男	1968	董事、总经理	现任	58.52	否
万程	男	1961	董事	现任	0	是
信虎峰	男	1962	董事	现任	0	是
王英明	男	1974	独立董事	现任	7.14	否
张学军	男	1971	独立董事	现任	7.14	否
蒋亚朋	女	1975	独立董事	现任	7.14	否
费建民	男	1967	副总经理	现任	52.94	否
陈希宝	男	1967	副总经理	现任	52.94	否
宋炳骑	男	1968	副总经理	现任	52.94	否
张廷豪	男	1972	副总经理	现任	17.28	否
刘国伟	男	1973	副总经理	现任	17.28	否
范立成	男	1972	副总经理	现任	17.28	否
闫增辉	男	1973	副总经理	现任	17.28	否
康启发	男	1964	监事会主席	离任	0	否
张世强	男	1967	监事	离任	52.94	否
李方春	男	1986	职工监事	离任	0	否
刘勇	男	1975	总会计师、董秘	离任	35.65	否
黄武生	男	1968	副总经理	离任	35.65	否
张宏伟	男	1965	副总经理	离任	35.65	否
合计	--	--	--	--	585.42	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	《北方华锦化学工业股份有限公司经理层成员绩效管理办法》 《北方华锦化学工业股份有限公司经理层成员薪酬管理办法》
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	报告期末，上一报告期递延支付部分已发放，本报告期全体董事、高级管理人员实际获得薪酬的相关考核工作尚未完成，薪酬核定及兑现工作待考核结束后进行。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	报告期末，已建立董事、高级管理人员绩效薪酬递延支付机制，将绩效年薪的 20% 作为递延支付部分，根据任期绩效考核结果进行兑现。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	报告期末，已建立董事、高级管理人员薪酬止付与追索机制，明确违规违纪等触发条件。本期止付追索情况待考核结果公布后确认。

## 五、报告期内董事履行职责的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
任勇强	8	5	3	0	0	否	4
郑宝明	8	5	3	0	0	否	4
董成功	8	5	3	0	0	否	4
许晓军	8	5	3	0	0	否	4
万程	8	5	3	0	0	否	4
信虎峰	8	5	3	0	0	否	4
王英明	8	5	3	0	0	否	4
张学军	8	5	3	0	0	否	4
蒋亚朋	8	5	3	0	0	否	4

董事对公司有关事项是否提出异议：是 否

董事对公司有关建议是否被采纳：是 否

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容
审计委员会	蒋亚朋、许晓军、王英明	8	2025/01/21	与会计师事务所确定 2024 年度财务与内部控制审计方案
			2025/03/28	与负责公司审计工作的会计师及项目经理进行初审后沟通
			2025/04/09	审议通过《2024 年年度报告及摘要》《2024 年财务决算报告》《2024 年度内部控制自我评价报告》《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于使用闲置募集资金补充流动资金的议案》《董事会审计委员会关于 2024 年度会计师事务所履职情况报告》。
			2025/04/21	审议通过《2025 年一季度报告》
			2025/08/11	审议通过《2025 年半年度报告及摘要》《关于 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于申请货币类金融衍生业务资质的议案》《货币类金融衍生业务管理办法》《关于开展货币类套期保值业务的可行性分析报告》
			2025/09/12	审议通过《关于聘任总会计师并授权代表董事会秘书职责的议案》
			2025/10/27	审议通过《2025 年三季度报告》
战略与 ESG 委员会	任勇强、郑宝明、董成功、万程、张学军	1	2025/08/12	关于增加经营范围、取消监事会并修订《公司章程》及其附件的议案
薪酬与考核委员会	张学军、万程、蒋亚朋	1	2025/12/31	听取关于经理层领导人员 2025 年度任期绩效考核评价情况的汇报

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容
提名委员会	王英明、张学军、信虎峰	2	2025/09/12	审议通过《关于聘任高级管理人员的议案》《关于聘任总会计师并授权代行董事会秘书职责的议案》
			2025/12/15	审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》

无提出的重要意见和建议，无其他履行职责的情况，无异议事项。

## 七、审计委员会工作情况

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	3,863
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,906
报告期末在职员工的数量合计（人）	6,769
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,769
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6,904
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,387
销售人员	138
技术人员	1,629
财务人员	68
行政人员	547
合计	6,769
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	13
硕士	251
本科	2,184
专科或高职	2,817
中专或技校及以下	1,504
合计	6,769

### 2、薪酬政策

中层及以上管理人员实行年薪制，年薪兑现分为日常预支和年终考核兑现两部分，其中日常预支按月发放，年终考核兑现与年度经营业绩挂钩。

### 3、培训计划

公司计划开展中心组扩大学习会、党性教育培训、管理类培训、专业技术类培训、专门技能类培训、安全专项培训。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案：适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、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

## 十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

## 十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026年04月23日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 重大缺陷①董事、高级管理人员舞弊；②企业更正已公布的财务报告；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而本单位内部控制体系在运行过程中未能发现该错报；④董事会、审计委员会和内部控制评价工作牵头部门对内部控制的监督无效。(2) 重要缺陷是指单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。(3) 一般缺陷是指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	(1) 重大缺陷：①严重违反国家法律、法规或规范性文件，并造成严重损失和恶劣社会影响的；②决策程序不科学，造成决策失误和重大经济损失的；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④内部控制体系评价结果显示的重大或组合构成重大缺陷的多项重要缺陷未得到整改；⑤其他对本单位影响重大的情形。
定量标准	(1) 资产总额潜在错报①重大缺陷：影响资产、负债和权益的错报漏报金额≥本单位资产总	(1) 重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合造成或极可能造成的

	额 x 1%；②重要缺陷：影响资产、负债和权益的错报漏报金额≥本单位资产总额 x 0.5%；③一般缺陷：影响资产、负债和权益的错报漏报金额<本单位资产总额 x 0.5%。(2) 营业收入潜在错报①重大缺陷：影响收入、成本费用等损益类的错报漏报金额≥本单位营业收入总额 x 2%；②重要缺陷：影响收入、成本费用等损益类的错报漏报金额≥本单位营业收入总额 x 1%；③一般缺陷：影响收入、成本费用等损益类的错报漏报金额<本单位营业收入总额 x 1%。	直接经济损失金额≥本单位资产总额 x 1%；(2) 重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合造成或极可能造成的直接经济损失金额<本单位资产总额 x 1%≥本单位资产总额 x 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>北方华锦化学工业股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“华锦股份”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是华锦股份董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，华锦股份于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026年04月23日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告：是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致：是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见：是 否

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

适用 不适用

## 十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	北方华锦化学工业股份有限公司	<a href="https://sthj.deing.cn:8180/home/public">https://sthj.deing.cn:8180/home/public</a>
2	盘锦北方沥青股份有限公司	<a href="https://sthj.deing.cn:8180/home/public">https://sthj.deing.cn:8180/home/public</a>
3	盘锦辽河富腾热电有限公司	<a href="https://sthj.deing.cn:8180/home/public">https://sthj.deing.cn:8180/home/public</a>
4	锦西天然气化工有限责任公司	<a href="https://sthj.deing.cn:8180/home/public">https://sthj.deing.cn:8180/home/public</a>
5	阿克苏华锦化肥有限责任公司	<a href="https://124.117.235.203:9015/index">https://124.117.235.203:9015/index</a>

## 十六、社会责任情况

详见巨潮资讯网《2025 年环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

## 十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详见巨潮资讯网《2025 年环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	165
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李宝信、孙业宗
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所：是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

公司聘请了致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度内部控制审计会计师事务所，报酬为人民币 45 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
兵器集团下属公司	同受本公司实际控制人控制	采购商品	原油、备品备件等	市场价格	公允价格	2,960,225.83	97.48%	3,500,000	否	电子结算	同等价格	2025/04/16	巨潮资讯网 2025-011
合计				--	--	2,960,225.83	--	3,500,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况						不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况						2025 年度公司采购商品/接受劳务类关联交易预计总额为 3,610,638 万元，实际发生额为 3,036,467.60 万元，未超出预计。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因						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、与存在关联关系的财务公司的往来情况**

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围 (%)	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入 金额 (万元)	本期合计取出 金额 (万元)	
兵工财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	750,000	0.15-0.45	653,915.69	6,181,984.88	6,452,109.37	383,791.20

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围 (%)	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款 金额 (万元)	本期合计还款 金额 (万元)	
兵工财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	275,000	2.11-2.34	30,000	245,000		275,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 (万元)	实际发生额 (万元)
兵工财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	授信	1,240,000	2,750,000

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

公司无控股的财务公司。

**7、其他重大关联交易**

详见附注十三、5 (6)

**十五、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况**□适用  不适用**2、重大担保**

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
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	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
兵器下属子公司	2024/08/29	15,000	2024/09/19	15,000	连带责任保证	无	无	长期	否	是	
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			15,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			15,000				
公司对子公司的担保情况											
无											
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）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			15,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			15,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										1.55%	

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

委托理财情况：适用 不适用委托贷款情况：适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

## 十六、募集资金使用情况

### 1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014	向特定对象发行股票	2014/12/31	295,410	295,410	0	0	0.00%	0	0	0.00%	295,410	暂时补充流动资金	295,410
合计	--	--	295,410	295,410	0	0	0.00%	0	0	0.00%	295,410	--	295,410

募集资金总体使用情况说明：

公司于 2025 年 4 月 15 日召开八届七次董事会、八届四次监事会，2025 年 5 月 9 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意以闲置募集资金 300,000 万元暂时补充流动资金，使用期

限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。2025 年，公司实际使用 250,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。截至报告披露日，公司已将上述用于补充流动资金的 250,000 万元募集资金全部归还至公司募集资金专项账户。

## 2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

## 3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

经核查，保荐人认为：公司 2025 年度募集资金存放、管理和使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》等有关规定。公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在募集资金管理违规的情形，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致，不存在违规使用募集资金的情形。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十八、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						29,550	29,550	29,550	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						29,550	29,550	29,550	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股						29,550	29,550	29,550	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,599,442,537	100.00%				-29,550	-29,550	1,599,412,987	100.00%
1、人民币普通股	1,599,442,537	100.00%				-29,550	-29,550	1,599,412,987	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,599,442,537	100.00%				0	0	1,599,442,537	100.00%

#### 股份变动的原因

报告期内，公司聘任闫增辉先生为副总经理，闫增辉先生持有公司股票 39,400 股，根据《公司法》规定，公司董监高在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。截至报告期末，公司有限售条件股份 29,550 股。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
闫增辉	0	29,550	0	29,550	被公司聘任为高级管理人员，所持公司股份触发限售条件。	根据其任职情况确定。

### 二、证券发行与上市情况

报告期内证券发行（不含优先股）情况：适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明：适用 不适用

现存的内部职工股情况：适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	42,136	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,773	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	无	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	无	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北方华锦化学工业集团有限公司	国有法人	27.16%	434,445,409	0	0	434,445,409	不适用	0
中兵投资管理有限责任公司	国有法人	9.96%	159,272,666	0	0	159,272,666	不适用	0
振华石油控股有限公司	国有法人	9.92%	158,601,100	0	0	158,601,100	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—汇丰晋信中小盘股票型证券投资基金	其他	2.01%	32,188,601	28,769,201	0	32,188,601	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.64%	26,284,185	17,257,922	0	26,284,185	不适用	0
李强	境内自然人	0.80%	12,769,090	1,939,690	0	12,769,090	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德国企改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.64%	10,285,053	注	0	10,285,053	不适用	0
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	其他	0.57%	9,083,500	注	0	9,083,500	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.55%	8,790,200	882,300	0	8,790,200	不适用	0
交通银行股份有限公司—广发优势成长股票型证券投资基金	其他	0.53%	8,441,800	注	0	8,441,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况						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与本公司存在关联关系，其他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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明						无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明						无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北方华锦化学工业集团有限公司	434,445,409	人民币普通股	434,445,409					
中兵投资管理有限责任公司	159,272,666	人民币普通股	159,272,666					
振华石油控股有限公司	158,601,100	人民币普通股	158,601,100					
中国建设银行股份有限公司—汇丰晋信中小盘股票型证券投资基金	32,188,601	人民币普通股	32,188,601					
香港中央结算有限公司	26,284,185	人民币普通股	26,284,185					
李强	12,769,090	人民币普通股	12,769,090					
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德国企改革灵活配置混合型证券投资基金	10,285,053	人民币普通股	10,285,053					
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	9,083,500	人民币普通股	9,083,500					
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	8,790,200	人民币普通股	8,790,200					
交通银行股份有限公司—广发优势成长股票型证券投资基金	8,441,800	人民币普通股	8,441,800					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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与本公司存在关联关系，其他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情况说明（如有）（参见注 4）								
无								

注：中登公司下发的上期末前 200 股东名册中无该股东，该数据无法统计

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况：适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化：适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北方华锦化学工业集团有限公司	任勇强	2002/08/02	91211100719643728N	石油化工、化学肥料、道路沥青
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况				无

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

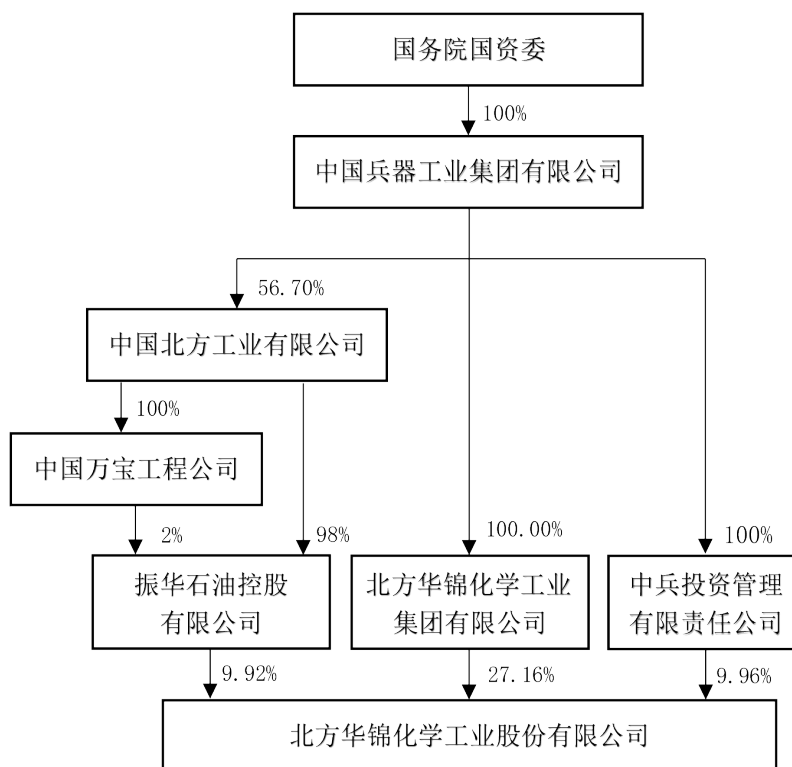
实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国兵器工业集团有限公司	周治平	1999/07/01	91110000710924910P	国有资产投资及经营管理等。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，中国兵器工业集团有限公司通过其全资子公司或控股公司实际控制了其余 11 家境内外上市公司，具体如下：北方导航、晋西车轴、凌云股份、中兵红箭、光电股份、内蒙一机、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、江南化工。			

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司：适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况：适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况：适用 不适用

**五、优先股相关情况**

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026年04月22日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	李宝信、孙业宗

#### 审计报告正文

北方华锦化学工业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称华锦股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华锦股份 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于华锦股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、25，七、39 及十六、5。

##### 1、事项描述

华锦股份主营业务为石油化工及化学肥料生产与销售，产品类型多，收入规模大，2025 年营业收入 4,175,647.96 万元，较 2024 年营业收入 3,459,612.40 万元，增加 716,035.56 万元。

由于营业收入是华锦股份关键业绩指标之一，2025 年较 2024 年收入金额有较大变动，存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且整体金额重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

了解并评估与收入确认相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；

收入确认会计政策评价：查阅销售合同/订单样本，了解交易的交付条款，评价业务模式是否与收入确认相符，评价销售合同条款是否符合行业惯例，收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）实施分析程序，包括分析收入的结构变动、客户变动、价格变动、毛利率变动是否存在重大异常；

（4）通过业务及财务信息系统导出发货计量数据、销售出库执行、发货执行的明细数据，与序时账中收入明细数据进行分析比对，核对发货单、出库单、收入明细的数量、金额信息的一致性；

(5) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同/订单、销售发票、出库单、发货单、发货计量数据等；对于出口收入，获取报关信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、收款单等；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，对未回函的样本执行替代测试；

(7) 就资产负债表日前后的销售商品交易记录，执行截止性测试，选取样本，检查发货单、出库单、业务计量系统数据等支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 关联采购的确认

相关信息披露详见财务报表附注十三、关联方及关联交易的披露。

### 1、事项描述

2025 年度，华锦股份存在与关联方之间不同交易类别且金额重大的关联方采购交易。

由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，且关联采购交易金额重大，关联方交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联采购的确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对关联采购的确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解并评估与关联采购的确认相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 获取华锦股份识别的关联方及其交易的清单，与我们了解的信息进行核对，结合重大交易和资金往来合同的检查，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(3) 了解关联交易形成的背景和原因，分析关联方交易的必要性和商业实质，对重大的关联方交易对手，了解并查询其规模和经营范围，分析交易产品是否为生产必需且交易量与其规模相匹配，结合董事会已审议的日常关联交易额度，核查实际的关联采购额度是否超过已审议的日常关联交易额度；

(4) 对重大原油采购的定价条款、结算条款进行了解分析，独立获取同类交易的市场价格，包括原油期货的价格，与采购合同的交易结算价格进行比较，判断关联交易是否公允；

(5) 对采购交易执行细节测试，检查重大采购合同、发票、提单、报关单、结算通知单、商检及入库凭证等支持性文件，确认交易的真实性；

(6) 选取样本对期末应付/预付账款余额以及交易金额进行函证；

(7) 针对资产负债表日前后确认的关联方采购，选取样本，核对发票、材料入库单、检验单日期是否与采购确认期间相符。

(8) 复核财务报表附注中披露的关联方关系、关联方交易发生额及余额等信息。

## (三) 存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注五、14 的存货会计政策和附注七、7 的存货披露。

### 1、事项描述

于 2025 年 12 月 31 日，华锦股份存货余额 601,657.28 万元，存货跌价准备余额 33,193.89 万元。

华锦股份对存货按成本和可变现净值孰低计量。可变现净值按生产产品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额确定。管理层在确定预计售价和将要发生的成本、销售费用时需要综合考虑历史信息以及未来市场变化趋势，涉及运用重大判断和估计，且存货金额重大，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要包括：

了解、评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制，以判断其设计和执行的有效性；

检查有关计提存货跌价准备的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

对存货进行抽样监盘，检查存货的数量是否准确，是否存在毁损、陈旧、过时、残次等状况；

获取管理层编制的存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计算的关键参数，包括预计未来售价，至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费等，对存货跌价准备金额进行重新测算；

选取样本，将资产负债表日存货的估计售价与接近资产负债表日的公开市场价格或者期后的实际售价（如有）比较，以及将管理层估计的至完工时将要发生的成本费用与同类产品的历史实际成本费用进行比较，评价其合理性。

#### 四、其他信息

华锦股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华锦股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

华锦股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华锦股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华锦股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华锦股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华锦股份的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华锦股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华锦股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	4,768,739,994.71	8,077,035,407.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	80,445,000.00	600,429.00
应收账款	149,163,034.20	116,106,633.53
应收款项融资		7,080.00
预付款项	955,847,912.70	771,420,467.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,957,149.41	15,927,057.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,684,633,869.48	5,184,773,996.31
其中：数据资源		
合同资产	44,487.50	323,616.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,604,124.46	269,212,325.33
流动资产合计	11,717,435,572.46	14,435,407,013.31
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		11,300,000.00
长期股权投资	529,998,730.12	354,214,271.26

项目	期末余额	期初余额
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	9,637,472,325.15	10,349,752,870.70
在建工程	313,945,127.89	245,520,433.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	872,722,837.32	621,097,738.88
无形资产	1,096,560,923.30	1,107,943,429.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	396,291,868.58	498,620,504.92
递延所得税资产	251,545,685.64	285,130,550.90
其他非流动资产	17,273,470.62	162,975,306.52
非流动资产合计	13,115,810,968.62	13,636,555,105.63
资产总计	24,833,246,541.08	28,071,962,118.94
流动负债：		
短期借款	300,193,416.67	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,029,343,851.97
应付账款	753,674,258.06	955,340,618.78
预收款项		
合同负债	462,917,008.84	338,495,737.75
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	95,297,264.80	108,682,138.96
应交税费	519,981,335.87	520,084,708.83
其他应付款	252,934,702.67	228,796,336.09
其中：应付利息		
应付股利	3,349,659.74	10,940,077.24
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,721,208,965.50	3,316,487,137.13

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	130,816,478.89	39,198,522.95
流动负债合计	9,237,023,431.30	7,536,429,052.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,320,305,409.19	7,620,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	702,387,140.00	521,813,660.49
长期应付款	85,630,000.00	96,559,245.28
长期应付职工薪酬	60,267,459.61	53,193,661.44
预计负债		
递延收益	65,222,990.16	114,224,895.10
递延所得税负债	3,979,426.24	8,128,131.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,237,792,425.20	8,413,919,594.10
负债合计	14,474,815,856.50	15,950,348,646.56
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	6,486,034,328.68	6,486,034,328.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,342,205.21	6,282,734.50
盈余公积	642,075,435.74	642,075,435.74
一般风险准备		
未分配利润	954,299,555.70	2,746,384,394.52
归属于母公司所有者权益合计	9,684,194,062.33	11,480,219,430.44
少数股东权益	674,236,622.25	641,394,041.94
所有者权益合计	10,358,430,684.58	12,121,613,472.38
负债和所有者权益总计	24,833,246,541.08	28,071,962,118.94

法定代表人：许晓军

主管会计工作负责人：张廷豪

会计机构负责人：吴建瑶

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,240,102,170.00	6,150,275,618.04
交易性金融资产		

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产		
应收票据	80,000,000.00	
应收账款	172,921,774.62	517,685,288.00
应收款项融资		
预付款项	692,801,375.10	586,033,008.07
其他应收款	332,622,295.18	318,711,717.88
其中：应收利息		463,625.00
应收股利		31,479,179.43
存货	4,428,017,432.53	3,799,197,713.11
其中：数据资源		
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	12,587,011.78	19,594,533.74
流动资产合计	8,959,052,059.21	11,391,497,878.84
非流动资产：		
债权投资	550,000,000.00	550,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		11,300,000.00
长期股权投资	2,882,796,250.57	2,522,707,189.94
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	5,731,897,902.38	6,369,491,514.89
在建工程	227,037,579.29	156,847,210.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	447,295,196.92	472,191,242.95
无形资产	852,091,548.88	857,529,249.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	281,502,359.13	321,996,506.98
递延所得税资产	199,418,915.58	211,866,731.48
其他非流动资产	1,464,000.00	162,975,306.52
非流动资产合计	11,173,503,752.75	11,636,904,952.78
资产总计	20,132,555,811.96	23,028,402,831.62
流动负债：		
短期借款	600,384,083.34	
交易性金融负债		

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债		
应付票据		2,029,343,851.97
应付账款	344,337,932.06	548,911,154.57
预收款项		
合同负债	253,116,677.67	216,102,694.05
应付职工薪酬	40,973,846.86	41,911,516.93
应交税费	382,502,000.13	443,535,793.66
其他应付款	141,797,820.87	151,080,509.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,612,101,624.08	2,683,782,962.95
其他流动负债	106,789,673.41	24,361,759.66
流动负债合计	8,482,003,658.42	6,139,030,243.66
非流动负债：		
长期借款	3,770,600,000.00	7,244,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	344,701,950.39	393,010,291.50
长期应付款	84,130,000.00	90,559,245.28
长期应付职工薪酬	18,200,377.94	21,803,435.54
预计负债		
递延收益	18,912,296.01	64,918,605.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,236,544,624.34	7,814,791,577.55
负债合计	12,718,548,282.76	13,953,821,821.21
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	6,822,475,909.86	6,822,475,909.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,342,205.21	6,282,734.50
盈余公积	642,075,435.74	642,075,435.74
未分配利润	-1,652,328,558.61	4,304,393.31
所有者权益合计	7,414,007,529.20	9,074,581,010.41
负债和所有者权益总计	20,132,555,811.96	23,028,402,831.62

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	41,756,479,557.71	34,596,123,962.95
其中：营业收入	41,756,479,557.71	34,596,123,962.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	43,166,300,273.80	37,271,213,560.31
其中：营业成本	36,702,860,468.19	32,002,084,365.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,860,732,282.33	3,261,362,253.40
销售费用	208,772,869.39	186,696,171.80
管理费用	984,487,497.22	1,459,806,931.69
研发费用	129,773,753.57	175,792,593.46
财务费用	279,673,403.10	185,471,244.35
其中：利息费用	324,685,302.83	294,268,755.53
利息收入	42,330,570.44	73,549,559.43
加：其他收益	16,920,395.12	37,135,727.53
投资收益（损失以“-”号填列）	6,064,458.86	3,613,647.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,064,458.86	3,613,647.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-291,043.45	-1,014,892.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-294,857,707.28	-265,588,072.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	694,501.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,681,290,111.17	-2,900,943,187.31
加：营业外收入	44,126,219.79	77,078,792.15
减：营业外支出	49,201,685.71	14,345,427.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,686,365,577.09	-2,838,209,823.00
减：所得税费用	43,075,065.73	4,188,661.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,729,440,642.82	-2,842,398,484.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,729,440,642.82	-2,842,398,484.88

项目	2025 年度	2024 年度
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-1,763,294,889.03	-2,794,763,928.73
2.少数股东损益	33,854,246.21	-47,634,556.15
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-1,729,440,642.82	-2,842,398,484.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,763,294,889.03	-2,794,763,928.73
归属于少数股东的综合收益总额	33,854,246.21	-47,634,556.15
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.10	-1.75
（二）稀释每股收益		

法定代表人：许晓军

主管会计工作负责人：张廷豪

会计机构负责人：吴建瑶

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	31,378,902,276.16	25,461,310,810.16
减：营业成本	27,827,675,154.32	23,951,051,879.38
税金及附加	3,853,660,833.28	2,547,530,553.54
销售费用	172,292,151.28	160,954,917.42
管理费用	608,355,536.45	1,058,306,429.26
研发费用	93,890,386.45	132,702,883.41
财务费用	238,181,251.23	157,708,378.35
其中：利息费用	271,436,408.20	247,415,625.18
利息收入	27,843,538.95	54,578,048.49

项目	2025 年度	2024 年度
加：其他收益	11,471,925.38	31,984,548.09
投资收益（损失以“-”号填列）	2,523,590.81	30,976,071.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	163,037.03	-503,107.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
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）	-150,584.86	6,512.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-219,023,702.22	-209,190,230.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,620,331,807.74	-2,693,167,330.23
加：营业外收入	22,466,171.33	60,411,177.40
减：营业外支出	17,529,549.82	3,291,763.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,615,395,186.23	-2,636,047,916.46
减：所得税费用	12,447,815.90	-13,582,166.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,627,843,002.13	-2,622,465,749.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,627,843,002.13	-2,622,465,749.53
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,627,843,002.13	-2,622,465,749.53
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	47,986,568,848.67	38,869,645,095.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	287,504,828.30	407,237,731.18
收到其他与经营活动有关的现金	257,781,789.24	264,909,548.51
经营活动现金流入小计	48,531,855,466.21	39,541,792,374.73
购买商品、接受劳务支付的现金	44,184,980,294.78	33,690,243,395.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,203,975,238.70	1,342,952,933.38
支付的各项税费	5,072,296,907.57	3,556,493,975.07
支付其他与经营活动有关的现金	637,874,914.74	492,445,077.51
经营活动现金流出小计	51,099,127,355.79	39,082,135,381.76
经营活动产生的现金流量净额	-2,567,271,889.58	459,656,992.97
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	7,280,000.00	5,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,280,000.00	5,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	513,636,806.21	977,130,446.30
投资支付的现金	177,000,000.00	220,950,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

项目	2025 年度	2024 年度
投资活动现金流出小计	690,636,806.21	1,198,080,446.30
投资活动产生的现金流量净额	-683,356,806.21	-1,192,880,446.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,010,000.00
取得借款收到的现金	7,138,505,409.19	1,850,000,000.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,138,505,409.19	2,558,010,000.00
偿还债务支付的现金	6,745,200,000.00	2,816,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	307,482,772.08	300,675,399.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,602,083.40	5,508,189.09
支付其他与筹资活动有关的现金	143,489,353.93	60,084,199.43
筹资活动现金流出小计	7,196,172,126.01	3,176,759,599.38
筹资活动产生的现金流量净额	-57,666,716.82	-618,749,599.38
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	-3,308,295,412.61	-1,351,973,052.71
加：期初现金及现金等价物余额	8,077,020,907.32	9,428,993,960.03
六、期末现金及现金等价物余额	4,768,725,494.71	8,077,020,907.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	35,873,007,709.69	27,558,366,959.65
收到的税费返还	244,996,633.23	397,514,863.63
收到其他与经营活动有关的现金	618,284,183.76	487,283,387.29
经营活动现金流入小计	36,736,288,526.68	28,443,165,210.57
购买商品、接受劳务支付的现金	34,812,713,196.33	24,478,510,406.11
支付给职工以及为职工支付的现金	651,273,746.28	786,852,703.07
支付的各项税费	3,976,497,084.82	2,548,994,476.59
支付其他与经营活动有关的现金	482,961,109.11	412,189,670.44
经营活动现金流出小计	39,923,445,136.54	28,226,547,256.21
经营活动产生的现金流量净额	-3,187,156,609.86	216,617,954.36
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	33,839,733.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,839,733.21	

项目	2025 年度	2024 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	296,518,778.05	668,205,931.47
投资支付的现金	177,000,000.00	280,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	473,518,778.05	948,945,931.47
投资活动产生的现金流量净额	-439,679,044.84	-948,945,931.47
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	7,183,800,000.00	1,550,000,000.00
发行债券收到的现金		700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,183,800,000.00	2,250,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,098,700,000.00	2,510,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	269,051,530.98	272,796,893.64
支付其他与筹资活动有关的现金	99,386,262.36	50,396,645.75
筹资活动现金流出小计	6,467,137,793.34	2,833,193,539.39
筹资活动产生的现金流量净额	716,662,206.66	-583,193,539.39
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	-2,910,173,448.04	-1,315,521,516.50
加：期初现金及现金等价物余额	6,150,275,618.04	7,465,797,134.54
六、期末现金及现金等价物余额	3,240,102,170.00	6,150,275,618.04

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,486,034,328.68			6,282,734.50	642,075,435.74		2,746,384,394.52	11,480,219,430.44	641,394,041.94	12,121,613,472.38	
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				6,486,034,328.68			6,282,734.50	642,075,435.74		2,746,384,394.52	11,480,219,430.44	641,394,041.94	12,121,613,472.38	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-3,940,529.29	0.00		-1,792,084,838.82	-1,796,025,368.11	32,842,580.31	-1,763,182,787.80		
(一) 综合收益总额										-1,763,294,889.03	-1,763,294,889.03	33,854,246.21	-1,729,440,642.82		
(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										-28,789,949.79	-28,789,949.79	-1,011,665.90	-29,801,615.69		
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										-28,789,949.79	-28,789,949.79	-1,011,665.90	-29,801,615.69		
4. 其他															



(二) 所有者投入和减少资本				3,842,965.39							3,842,965.39	8,365,147.82	12,208,113.21
1. 所有者投入的普通股												8,010,000.00	8,010,000.00
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				3,842,965.39							3,842,965.39	355,147.82	4,198,113.21
(三) 利润分配									-22,392,183.91		-22,392,183.91	-7,881,750.74	-30,273,934.65
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									-22,392,183.91		-22,392,183.91	-7,881,750.74	-30,273,934.65
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							6,282,734.50				6,282,734.50	0.00	6,282,734.50
1. 本期提取							152,150,902.06				152,150,902.06	6,254,873.63	158,405,775.69
2. 本期使用							-145,868,167.56				-145,868,167.56	-6,254,873.63	-152,123,041.19
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	1,599,442,537.00			6,486,034,328.68			6,282,734.50	642,075,435.74		2,746,384,394.52	11,480,219,430.44	641,394,041.94	12,121,613,472.38

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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				6,822,475,909.86			6,282,734.50	642,075,435.74	4,304,393.31		9,074,581,010.41
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				6,822,475,909.86			6,282,734.50	642,075,435.74	4,304,393.31		9,074,581,010.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,940,529.29	0.00		-1,656,632,951.92		-1,660,573,481.21
（一）综合收益总额										-1,627,843,002.13		-1,627,843,002.13
（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										-28,789,949.79		-28,789,949.79
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,789,949.79		-28,789,949.79
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								-3,940,529.29	0.00	0.00	-3,940,529.29
1. 本期提取								56,564,359.83			56,564,359.83
2. 本期使用								-60,504,889.12			-60,504,889.12
（六）其他											
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,822,475,909.86			2,342,205.21	642,075,435.74	-1,652,328,558.61	7,414,007,529.20

上期金额

单位：元

项目	2024 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				6,820,051,381.56				642,075,435.74	2,649,162,326.75		11,710,731,681.05
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				6,820,051,381.56				642,075,435.74	2,649,162,326.75		11,710,731,681.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,424,528.30			6,282,734.50		-2,644,857,933.44		-2,636,150,670.64
（一）综合收益总额										-2,622,465,749.53		-2,622,465,749.53
（二）所有者投入和减少资本					2,424,528.30							2,424,528.30
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					2,424,528.30							2,424,528.30
（三）利润分配										-22,392,183.91		-22,392,183.91
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,392,183.91		-22,392,183.91
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							6,282,734.50	0.00	0.00			6,282,734.50
1. 本期提取							84,318,337.83					84,318,337.83
2. 本期使用							-78,035,603.33					-78,035,603.33
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,822,475,909.86		6,282,734.50	642,075,435.74	4,304,393.31			9,074,581,010.41

### 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“华锦集团”，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 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。本公司于 2002 年 9 月 27 日变更登记，在辽宁省工商行政管理局登记注册，取得营业执照。

本公司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。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,599,442,537 股，本公司母公司华锦集团持有本公司 434,445,409 股，占本公司总股份 27.16%，中兵投资管理有限责任公司持有本公司 159,272,666 股，占本公司总股份 9.96%，振华石油控股有限公司持有本公司 158,601,100 股，占本公司总股份 9.92%。

本公司法定代表人为许晓军，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。

报告期内本公司主要产品包括原油加工及石油制品、聚烯烃类产品、ABS 制品及副品、丁二烯、尿素等产品。本公司下游客户为贸易商以及终端客户，多采用先款后货的销售模式。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十五次会议于 2026 年 4 月 22 日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、15、附注五、19、附注五、20 和附注五、25。

#### 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额 $\geq$ 3,000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额 $\geq$ 3,000 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	预付款项账面价值 $\geq$ 3,000 万元
重要在建工程项目	单项在建工程当期发生额或期末账面价值 $\geq$ 3,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项预付款项账面余额 $\geq$ 人民币 3,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	其他应付款账面余额 $\geq$ 人民币 3,000 万元
重要合同负债	合同负债账面余额 $\geq$ 人民币 3,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq$ 10%
重要的合营或联营企业	长期股权投资账面价值 $\geq$ 3,000 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	收到与投资活动有关现金流量 $\geq$ 3,000 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### 8、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、现金及现金等价物的确定标准

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

### 10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

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

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **财务担保合同**

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

## (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合

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

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

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收利息组合
- 其他应收款组合 2：应收股利组合
- 其他应收款组合 3：关联方组合
- 其他应收款组合 4：其他应收款组合

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

#### 长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁保证金。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安

排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

### 15、固定资产

#### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

#### （2）折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	35.00	5.00	2.71
专用房屋建筑物	年限平均法	25.00	5.00	3.80
动力设备	年限平均法	18.00	5.00	5.28
传导设备	年限平均法	28.00	5.00	3.39
工作机器设备	年限平均法	14.00	5.00	6.79
仪器仪表	年限平均法	10.00	5.00	9.50
起重运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
管理用具及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

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

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

### (5) 固定资产处置

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

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

## 17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注五、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、计算机软件、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50.00
非专利技术	10.00
计算机软件	3年或5年
专利权	5.00

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

## 20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 21、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### （4） 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### （5） 其他长期福利

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

## 24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (3) 具体方法

本公司主要系销售产品取得收入，包括原油加工及石油制品、聚烯烃类产品、芳烃类产品、ABS 制品及副产品等。

本公司销售商品收入确认原则：将产品按照协议合同规定运至指定地点或由购买方到本企业的仓库地点提货，购买方确认接收后确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益；对收到的安全生产预防和应急救援能力建设补助资金，在收到时确认为递延收益，在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时将递延收益冲减资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。与贷款无关的淡储贴息，本公司仍按照总额法核算。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

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

## (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注五、30。

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

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

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

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

### 经营租赁

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

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### （2）使用权资产的折旧方法

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

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

## 31、安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）中危险品生产与储存企业的行业标准提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

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

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

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

#### 收入确认

本公司销售商品收入确认原则：将产品按照协议合同规定运至指定地点或由购买方到本企业的仓库地点提货，购买方确认接收后确认收入。

#### 存货跌价准备计提

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，计提存货跌价准备。

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 递延所得税资产

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2025 年起首次执行新会计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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的应纳税增值额	13、9、6、5、3；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率 9%
消费税	应税消费品的销量	1.2-1.52 元/升
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

环保税	应纳税税目	按应纳税税目相应的税额计缴
土地使用税	土地使用面积	按土地使用面积根据税法规定单位税额计缴
房产税	房产原值/租金收入	从价计征按房产原值扣除 30%后的 1.2%计缴，从租计征按租金收入 12%计缴
水资源税	从量计征	取用地表水 0.4 元/立方米，取用地下水 1.2 元/立方米

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
盘锦北方沥青股份有限公司	15.00

## 2、税收优惠

(1) 本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司取得证书编号为 GR202421000807 高新技术企业资格，有效期自 2024 年 11 月 27 日至 2027 年 11 月 27 日，享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 本公司下属孙公司北沥润星科技（北京）有限公司符合小型微利企业标准，对于年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(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）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。本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司于 2021 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
银行存款	930,795,942.61	1,537,853,874.07
其他货币资金	31,924.00	24,525.00
存放财务公司款项	3,837,912,128.10	6,539,157,008.25
合计	4,768,739,994.71	8,077,035,407.32
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 14,500.00 元。其中：本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司因办理车辆 ETC 保证金形成受限资金 14,500.00 元。

期末无存放在境外的款项。

### 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	445,000.00	600,429.00
商业承兑票据	80,000,000.00	
合计	80,445,000.00	600,429.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	80,445,000.00	100.00%			80,445,000.00	600,429.00	100.00%			600,429.00
其中：										
银行承兑汇票	445,000.00	0.55%			445,000.00	600,429.00	100.00%			600,429.00
商业承兑汇票	80,000,000.00	99.45%			80,000,000.00					
合计	80,445,000.00	100.00%			80,445,000.00	600,429.00	100.00%			600,429.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	102,765,800.00	275,000.00
商业承兑票据		80,000,000.00
合计	102,765,800.00	80,275,000.00

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	149,106,996.47	115,805,463.45
1至2年	56,603.77	301,170.08
合计	149,163,600.24	116,106,633.53

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	149,163,600.24	100.00%	566.04	0.00%	149,163,034.20	116,106,633.53	100.00%	0.00	0.00%	116,106,633.53
其中：										
账龄组合	149,163,600.24	100.00%	566.04	0.00%	149,163,034.20	116,106,633.53	100.00%	0.00	0.00%	116,106,633.53

合计	149,163,600.24	100.00%	566.04	0.00%	149,163,034.20	116,106,633.53	100.00%	0.00	0.00%	116,106,633.53
----	----------------	---------	--------	-------	----------------	----------------	---------	------	-------	----------------

按组合计提坏账准备：账龄组合

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）	149,106,996.47		
1至2年（含2年）	56,603.77	566.04	1.00%
合计	149,163,600.24	566.04	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：适用 不适用**(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	核销	其他	
1至2年（含2年）		566.04				566.04
合计		566.04				566.04

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	83,273,043.90		83,273,043.90	55.83%	
中国航空油料有限责任公司吉林省分公司	28,509,156.36		28,509,156.36	19.11%	
中国航空油料有限责任公司沈阳分公司	17,482,937.04		17,482,937.04	11.72%	
中国航空油料有限责任公司内蒙古分公司	14,589,891.81		14,589,891.81	9.78%	
北京燕化正邦设备检修有限公司	1,292,386.45		1,292,386.45	0.87%	
合计	145,147,415.56		145,147,415.56	97.31%	

**4、合同资产****(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	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
合同资产	44,487.50		44,487.50	323,616.61		323,616.61
合计	44,487.50		44,487.50	323,616.61		323,616.61

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	44,487.50	100.00%			44,487.50	323,616.61	100.00%			323,616.61
其中：										
账龄组合	44,487.50	100.00%			44,487.50	323,616.61	100.00%			323,616.61
合计	44,487.50	100.00%			44,487.50	323,616.61	100.00%			323,616.61

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	44,487.50		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：适用 不适用

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		7,080.00
合计		7,080.00

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,957,149.41	15,927,057.97
合计	17,957,149.41	15,927,057.97

## (1) 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
押金保证金	5,950,100.00	
备用金		23,323.50
往来款	15,332,919.97	20,314,160.81
合计	21,283,019.97	20,337,484.31

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	12,382,027.80	11,560,458.95
1至2年	1,510,000.00	376,100.00
2至3年	365,100.00	
3年以上	7,025,892.17	8,400,925.36
5年以上	7,025,892.17	8,400,925.36
合计	21,283,019.97	20,337,484.31

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备	7,016,592.17	32.97%	2,498,214.17	35.60%	4,518,378.00	8,391,625.36	41.26%	3,873,247.36	46.16%	4,518,378.00
其中：										
上海锅炉厂有限公司	5,680,030.00	26.69%	1,161,652.00	20.45%	4,518,378.00	5,680,030.00	27.93%	1,161,652.00	20.45%	4,518,378.00
盘锦市兴隆台区政府	860,000.00	4.04%	860,000.00	100.00%		860,000.00	4.23%	860,000.00	100.00%	
盘锦市人民政府	476,562.17	2.24%	476,562.17	100.00%		476,562.17	2.34%	476,562.17	100.00%	
山东海成石化工程设计有限公司						520,000.00	2.56%	520,000.00	100.00%	
肇东市农富瑞肥业有限公司						855,033.19	4.20%	855,033.19	100.00%	
按组合计提坏账准备	14,266,427.80	67.03%	827,656.39	5.80%	13,438,771.41	11,945,858.95	58.74%	537,178.98	4.50%	11,408,679.97
其中：										
账龄组合	14,266,427.80	67.03%	827,656.39	5.80%	13,438,771.41	11,945,858.95	58.74%	537,178.98	4.50%	11,408,679.97
合计	21,283,019.97		3,325,870.56	15.63%	17,957,149.41	20,337,484.31		4,410,426.34	21.69%	15,927,057.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过 30 天但未超过 90 天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过 90 天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,266,427.80	5.80	827,656.39	13,438,771.41
合计	14,266,427.80	5.80	827,656.39	13,438,771.41

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
上海锅炉厂有限公司	5,680,030.00	20.45	1,161,652.00	4,518,378.00
盘锦市兴隆台区政府	860,000.00	100.00	860,000.00	
盘锦市人民政府	476,562.17	100.00	476,562.17	
合计	7,016,592.17	35.60	2,498,214.17	4,518,378.00

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	11,945,858.95	4.50	537,178.98	11,408,679.97
合计	11,945,858.95	4.50	537,178.98	11,408,679.97

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备：				
肇东市农富瑞肥业有限公司	855,033.19	100.00	855,033.19	
盘锦市兴隆台区政府	860,000.00	100.00	860,000.00	
盘锦市人民政府	476,562.17	100.00	476,562.17	
山东海成石化工程设计有限公司	520,000.00	100.00	520,000.00	
上海锅炉厂有限公司	5,680,030.00	20.45	1,161,652.00	4,518,378.00
合计	8,391,625.36	46.16	3,873,247.36	4,518,378.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：适用 不适用

#### 4) 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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	537,178.98		3,873,247.36	4,410,426.34
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	290,477.41			290,477.41

本期转回				
本期转销				
本期核销			-1,375,033.19	-1,375,033.19
其他变动				
期末余额	827,656.39		2,498,214.17	3,325,870.56

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,375,033.19

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东海成石化工程设计有限公司	往来款	520,000.00	长期挂账(账龄为9年)且无法联系到对方单位	经理办公会及应收账款核销审批流程	否
肇东市农富瑞肥业有限公司	往来款	855,033.19	法院判决无可执行资产	经理办公会及应收账款核销审批流程	否
合计		1,375,033.19			

### 6) 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
葫芦岛市国投天化科技有限公司	往来款	6,750,000.00	1年以内	31.72%	337,500.00
上海锅炉厂有限公司	往来款	5,680,030.00	5年以上	26.69%	1,161,652.00
北京全国棉花交易市场集团有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1年以内	18.79%	200,000.00
新疆库尔勒华力营销有限责任公司	往来款	1,538,627.80	1年以内	7.23%	76,931.39
盖州市仙人岛服务中心	保证金	1,500,000.00	1至2年	7.05%	150,000.00
合计		19,468,657.80		91.48%	1,926,083.39

## 7、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	955,284,935.13	99.94%	770,655,898.88	99.90%
1至2年	205,713.57	0.02%	727,704.36	0.09%
2至3年	348,000.00	0.04%		
3年以上	9,264.00	0.00%	36,864.00	0.01%
合计	955,847,912.70		771,420,467.24	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	减值准备
辽宁佰鼎科技有限公司	348,000.00	0.04	
大连保税区金鑫石化有限公司	124,535.50	0.01	
德创科仪(北京)科技有限公司	16,378.07	0.00	
盘锦市财政局	9,264.00	0.00	
合计	498,177.57	0.05	

## (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	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
华岳集团有限公司	483,079,889.85	50.54
北方华锦化学工业集团有限公司	228,185,291.81	23.87
中海油国际贸易有限责任公司	90,870,692.15	9.51
中国石油天然气股份有限公司	66,861,855.15	7.00
中国石油化工股份有限公司天然气分公司西北天然气销售中心	27,318,573.42	2.86
合计	896,316,302.38	93.78

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,434,710,331.25	253,811,163.53	4,180,899,167.72	4,011,217,755.23	243,043,584.16	3,768,174,171.07
在产品	287,041,870.07	5,739,724.26	281,302,145.81	227,601,005.78	5,062,900.49	222,538,105.29
库存商品	1,283,509,669.33	72,388,007.06	1,211,121,662.27	1,248,013,751.53	59,268,402.20	1,188,745,349.33
合同履约成本	11,310,893.68		11,310,893.68	5,316,370.62		5,316,370.62
合计	6,016,572,764.33	331,938,894.85	5,684,633,869.48	5,492,148,883.16	307,374,886.85	5,184,773,996.31

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	243,043,584.16	216,740,122.45		205,972,543.08		253,811,163.53
在产品	5,062,900.49	5,739,724.26		5,062,900.49		5,739,724.26
库存商品	59,268,402.20	72,377,860.57		59,258,255.71		72,388,007.06
合计	307,374,886.85	294,857,707.28		270,293,699.28		331,938,894.85

(续)

单位名称	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	生产的产成品可变现净值低于成本；部	生产领用后产成品实现销售

	分材料可变现净值低于成本	
在产品	生产的产成品可变现净值低于成本	生产领用后产成品实现销售
库存商品	可变现净值低于成本	产品出售

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	12,550,607.18	23,562,077.84
待抵扣进项税额	29,085,774.47	245,640,837.11
预缴所得税	18,726,839.99	
预缴其他税费	240,902.82	
碳排放权资产		9,410.38
合计	60,604,124.46	269,212,325.33

## 10、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				11,300,000.00		11,300,000.00	
合计				11,300,000.00		11,300,000.00	

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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												
辽宁振华石油能源储备有限公司	88,034,203.12				3,039.95						88,037,243.07	
辽宁振华石油管道储运有限公司	176,396,936.75		177,000,000.00		159,997.08						353,556,933.83	
大连北方油品储运有限公司	89,783,131.39				5,901,421.83			7,280,000.00			88,404,553.22	
合计	354,214,271.26		177,000,000.00		6,064,458.86			7,280,000.00			529,998,730.12	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：适用 不适用可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：适用 不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,637,472,325.15	10,349,752,870.70
固定资产清理		
合计	9,637,472,325.15	10,349,752,870.70

## (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	1,829,556,907.30	8,469,198,562.21	4,581,359,933.48	4,189,228,900.71	10,252,356,809.92	2,780,867,189.27	351,412,324.91	259,396,603.20	32,713,377,231.00
2.本期增加金额	14,162,533.81	53,759,171.38	89,056,277.25	26,408,287.55	224,256,854.09	27,738,270.20	1,029,187.55	14,358,111.06	450,768,692.89
(1) 购置		534,925.82	4,746,154.82	1,082,246.18	176,120,960.76	12,696,403.36	715,530.99	12,721,182.36	208,617,404.29
(2) 在建工程转入	14,162,533.81	53,192,566.32	84,310,122.43	25,326,041.37	48,119,882.68	15,041,866.84	313,656.56	1,636,928.70	242,103,598.71
(3) 转固调整		31,679.24			16,010.65				47,689.89
3.本期减少金额	10,603,060.16	61,791,052.72	98,200,520.50	75,175,301.83	176,095,523.12	35,809,145.30	5,450,246.74	1,387,590.61	464,512,440.98
(1) 处置或报废	10,057,722.57	33,732,209.91	98,124,169.23	74,603,006.98	177,247,859.86	35,791,128.40	5,450,246.74	1,387,590.61	436,393,934.30
(2) 转固调整	545,337.59	28,058,842.81	76,351.27	572,294.85	-1,152,336.74	18,016.90			28,118,506.68
4.期末余额	1,833,116,380.95	8,461,166,680.87	4,572,215,690.23	4,140,461,886.43	10,300,518,140.89	2,772,796,314.17	346,991,265.72	272,367,123.65	32,699,633,482.91
二、累计折旧									
1.期初余额	830,115,327.14	4,791,854,617.21	3,249,514,995.72	2,282,342,399.18	8,192,133,091.63	2,177,162,936.82	315,323,549.32	218,990,814.77	22,057,437,731.79
2.本期增加金额	49,260,783.83	292,478,927.83	221,402,155.78	106,046,293.33	288,626,252.88	110,864,341.02	6,548,364.37	11,446,750.93	1,086,673,869.97
(1) 计提	49,260,783.83	292,478,927.83	221,402,155.78	106,046,293.33	288,626,252.88	110,864,341.02	6,548,364.37	11,446,750.93	1,086,673,869.97
3.本期减少金额	5,243,013.96	22,585,035.77	51,338,607.36	31,896,457.68	144,046,079.03	31,761,556.12	5,203,534.42	1,311,887.72	293,386,172.06
(1) 处置或报废	5,243,013.96	22,585,035.77	51,338,607.36	31,896,457.68	144,046,079.03	31,761,556.12	5,203,534.42	1,311,887.72	293,386,172.06
4.期末余额	874,133,097.01	5,061,748,509.27	3,419,578,544.14	2,356,492,234.83	8,336,713,265.48	2,256,265,721.72	316,668,379.27	229,125,677.98	22,850,725,429.70
三、减值准备									
1.期初余额		27,021,173.16	75,515,931.72	170,830,325.89	24,095,667.46	8,699,634.92	15,141.37	8,753.99	306,186,628.51
2.本期增加金额									
3.本期减少金额		4,568,136.98	44,822,043.46	38,357,462.31	4,542,420.18	2,460,837.52			94,750,900.45
(1) 处置或报废		4,568,136.98	44,822,043.46	38,357,462.31	4,542,420.18	2,460,837.52			94,750,900.45
4.期末余额		22,453,036.18	30,693,888.26	132,472,863.58	19,553,247.28	6,238,797.40	15,141.37	8,753.99	211,435,728.06
四、账面价值									
1.期末账面价值	958,983,283.94	3,376,965,135.42	1,121,943,257.83	1,651,496,788.02	1,944,251,628.13	510,291,795.05	30,307,745.08	43,232,691.68	9,637,472,325.15
2.期初账面价值	999,441,580.16	3,650,322,771.84	1,256,329,006.04	1,736,056,175.64	2,036,128,050.83	595,004,617.53	36,073,634.22	40,397,034.44	10,349,752,870.70

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	313,887,816.03	243,374,069.45
工程物资	57,311.86	2,146,363.76
合计	313,945,127.89	245,520,433.21

## (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
营口储运分公司仙人岛-盘锦已建输油管线改造工程	177,201,975.87		177,201,975.87	47,473,494.12		47,473,494.12
新建常压液氨罐区	67,822,250.80		67,822,250.80	23,190,736.43		23,190,736.43
乙烯联合装置节能优化改造	436,652,339.01	411,724,626.24	24,927,712.77	436,652,339.01	411,724,626.24	24,927,712.77
锦天化公司天然气外管线迁移改造项目	8,436,684.47		8,436,684.47	34,382.59		34,382.59
100万吨重交沥青装置增设减顶油异味处理设施项目	2,616,703.03		2,616,703.03			
零星采购项目	2,593,956.58		2,593,956.58	738,053.11		738,053.11
仙人岛场站建设独立消防站项目	2,332,833.15		2,332,833.15	55,827.15		55,827.15
化工研究院科研实验室改造项目	3,989,475.54		3,989,475.54	318,171.97		318,171.97
乙烯分公司聚乙烯装置新增乙烯精制反应器改造项目	1,893,600.16		1,893,600.16	55,311.89		55,311.89
乙烯分公司聚乙烯车间挤压机齿轮泵减速箱降噪改造项目	1,508,742.36		1,508,742.36			
阀门试压厂房建设项目	1,454,518.00		1,454,518.00			
炼化分公司加氢异构车间购置往复式压缩机进出口缓冲器 22 台	1,443,893.81		1,443,893.81			
化工研究院科研试验基地项目	1,414,009.72		1,414,009.72			
炼化厂区 2#加氢精制装置生产 3 号喷气燃料产品研发项目	1,315,325.88		1,315,325.88			
原油储运系统改造项目	1,161,320.76		1,161,320.76	255,849.06		255,849.06
300 吨/年正十二烷基硫醇试验项目	1,013,584.92		1,013,584.92			
燃料油（柴油）产品质量提升项目	867,780.09		867,780.09	504,804.71		504,804.71

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
40万吨加氢增设手动火灾报警按钮改造项目	752,943.28		752,943.28	601,642.63		601,642.63
7万吨食品级白油加氢装置及配套工程	424,528.30		424,528.30	424,528.30		424,528.30
辽河化肥分公司污水处理装置高浓度废气处理项目				759,087.05		759,087.05
全厂污排系统改造项目				32,076,201.57		32,076,201.57
新建消防站项目				8,879,565.30		8,879,565.30
新疆化肥新建公共区域停车场项目				886,074.77		886,074.77
富腾热电锅炉烟气超低排放工程脱硫改造项目（一期）				18,128,814.20		18,128,814.20
45万吨/年乙烯装置裂解气压缩机节能降耗升级改造项目				78,221,430.80		78,221,430.80
变压器油调和及装车改造项目				508,002.44		508,002.44
其他工程及技改项目	28,325,476.24	17,609,499.70	10,715,976.54	48,920,096.35	43,585,717.76	5,334,378.59
合计	743,221,941.97	429,334,125.94	313,887,816.03	698,684,413.45	455,310,344.00	243,374,069.45

## (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
全厂污排系统改造项目	66,000,000.00	32,076,201.57	10,154,166.12	42,230,367.69			64.00%	100.00				其他
新建常压液氨罐区	80,730,000.00	23,190,736.43	44,631,514.37			67,822,250.80	84.01%	84.01				其他
炼化分公司加氢异构车间购置往复式压缩机进出口缓冲器 22 台	1,723,000.00		1,443,893.81			1,443,893.81	83.80%	83.80				其他
炼化厂区 2#加氢精制装置生产 3 号喷气燃料产品研发项目	3,759,100.00		1,315,325.88			1,315,325.88	34.99%	34.99				其他
锦天化公司天然气外管线迁移改造项目	24,745,000.00	34,382.59	8,402,301.88			8,436,684.47	34.09%	34.09				其他
辽河化肥分公司污水处理装置高浓度废气处理项目	7,894,200.00	759,087.05	4,850,033.19	5,609,120.24			90.38%	100.00				其他
乙烯分公司聚乙烯车间挤压机齿轮泵减速箱降噪改造项目	3,146,000.00		2,364,180.83	855,438.47		1,508,742.36	75.15%	75.15				其他

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
乙烯分公司聚乙烯装置新增乙烯精制反应器改造项目	3,768,600.00	153,761.81	1,739,838.35			1,893,600.16	50.25%	50.25				自筹
营口储运分公司仙人岛-盘锦已建输油管线改造工程	292,353,100.00	47,473,494.12	129,728,481.75			177,201,975.87	71.00%	70.00				自筹
45万吨/年乙烯装置裂解气压缩机节能降耗升级改造项目	94,176,800.00	78,221,430.80		78,221,430.80			100.00%	100.00				自筹
新建消防站项目	9,987,000.00	8,879,565.30	6,569.88	8,886,135.18			88.98%	100.00				自筹
新疆化肥新建公共区域停车场项目	980,200.00	886,074.77		886,074.77			90.40%	100.00				自筹
富腾热电锅炉烟气超低排放工程脱硫改造项目（一期）	145,284,700.00	18,128,814.20	16,064,372.99	34,193,187.19			100.00%	100.00				自筹
化工研究院科研实验室改造项目	9,598,900.00	318,171.97	3,671,303.57			3,989,475.54	19.82%	20.25				自筹
300吨/年正十二烷基硫醇试验项目	5,000,000.00		1,013,584.92			1,013,584.92	10.00%	10.00				自筹
化工研究院科研试验基地项目	5,000,000.00		1,414,009.72			1,414,009.72	10.00%	10.00				自筹
合计	754,146,600.00	210,121,720.61	226,799,577.26	170,881,754.34		266,039,543.53						

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
乙烯联合装置节能优化改造	411,724,626.24			411,724,626.24	
其他工程及技改项目	43,585,717.76		25,976,218.06	17,609,499.70	
合计	455,310,344.00		25,976,218.06	429,334,125.94	--

### （4）在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 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
专用材料	57,311.86		57,311.86	2,146,363.76		2,146,363.76
合计	57,311.86		57,311.86	2,146,363.76		2,146,363.76

## 14、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	161,524,792.02	570,635,819.52	732,160,611.54
2.本期增加金额		329,385,413.94	329,385,413.94
(1) 租入		329,385,413.94	329,385,413.94
3.本期减少金额	116,424,497.22		116,424,497.22
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少	116,424,497.22		116,424,497.22
4.期末余额	45,100,294.80	900,021,233.46	945,121,528.26
二、累计折旧			
1.期初余额	100,356,361.96	10,706,510.70	111,062,872.66
2.本期增加金额	25,088,194.21	52,672,121.29	77,760,315.50
(1) 计提	25,088,194.21	52,672,121.29	77,760,315.50
3.本期减少金额	116,424,497.22		116,424,497.22
(1) 其他减少	116,424,497.22		116,424,497.22
4.期末余额	9,020,058.95	63,378,631.99	72,398,690.94
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	36,080,235.85	836,642,601.47	872,722,837.32
2.期初账面价值	61,168,430.06	559,929,308.82	621,097,738.88

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,565,235,509.84	67,452,466.03	631,201,153.75	70,776,995.70	2,334,666,125.32
2.本期增加金额	24,970,733.30			11,775,905.87	36,746,639.17
(1) 购置	24,970,733.30			11,775,905.87	36,746,639.17
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,590,206,243.14	67,452,466.03	631,201,153.75	82,552,901.57	2,371,412,764.49
二、累计摊销					
1.期初余额	480,521,306.20	67,221,481.20	621,795,396.03	57,184,512.65	1,226,722,696.08
2.本期增加金额	37,985,142.49	172,320.80	645,493.17	9,326,188.65	48,129,145.11
(1) 计提	37,985,142.49	172,320.80	645,493.17	9,326,188.65	48,129,145.11
3.本期减少金额					
4.期末余额	518,506,448.69	67,393,802.00	622,440,889.20	66,510,701.30	1,274,851,841.19
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	1,071,699,794.45	58,664.03	8,760,264.55	16,042,200.27	1,096,560,923.30
2.期初账面价值	1,084,714,203.64	230,984.83	9,405,757.72	13,592,483.05	1,107,943,429.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## 16、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	496,221,621.41	9,224,182.71	111,304,942.85		394,140,861.27
阀室改造项目待摊占地费	1,086,910.92		362,303.76		724,607.16
装修费	1,161,477.56		281,355.72		880,121.84
广告费	150,495.03	614,563.11	218,779.83		546,278.31
合计	498,620,504.92	9,838,745.82	112,167,382.16		396,291,868.58

## 17、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	976,035,185.45	236,579,478.13	1,073,282,285.70	262,435,612.39
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	94,932,521.02	23,515,290.43	94,827,685.08	23,488,614.21
固定资产账面价值低于计税基础	26,301.72	6,575.43	32,389.84	8,097.46
租赁负债	837,798,722.54	205,541,693.36	631,509,570.98	157,450,942.34
递延收益	22,419,547.15	4,322,275.35	9,448,148.20	2,362,037.05
负债账面价值高于计税基础	10,938,955.77	2,284,738.94	3,020,000.00	755,000.00
固定资产评估增值	548,703.08	137,175.77		
合计	1,942,699,936.73	472,387,227.41	1,812,120,079.80	446,500,303.45

## (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
无形资产账面价值高于计税基础	17,895,437.08	4,473,859.27	18,635,340.96	4,658,835.24
未实现内部交易损益	9,439,888.93	1,389,384.58	29,502,656.47	4,165,549.26
固定资产账面价值高于计税基础	19,068,031.45	4,767,007.86	23,272,874.96	5,818,218.74
使用权资产	872,722,837.32	214,190,716.30	621,097,738.88	154,855,281.10
合计	919,126,194.78	224,820,968.01	692,508,611.27	169,497,884.34

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	220,841,541.77	251,545,685.64	161,369,752.55	285,130,550.90
递延所得税负债	220,841,541.77	3,979,426.24	161,369,752.55	8,128,131.79

## (4) 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
可抵扣暂时性差异	18,912,296.01	64,918,605.23
可抵扣亏损	5,073,480,724.58	3,212,828,839.45
合计	5,092,393,020.59	3,277,747,444.68

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年			
2027 年	278,143,985.07	278,143,985.07	
2028 年	39,230,936.93	39,230,936.93	
2029 年	2,660,982,569.45	2,660,982,569.45	
2030 年	2,005,063,925.18		
2031 年			
2032 年			
2033 年			
2034 年	90,059,307.95	234,471,348.00	
合计	5,073,480,724.58	3,212,828,839.45	

## 18、其他非流动资产

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
预付工程、设备款	17,273,470.62		17,273,470.62	162,975,306.52		162,975,306.52
合计	17,273,470.62		17,273,470.62	162,975,306.52		162,975,306.52

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,500.00	14,500.00	质押	ETC 保证金	14,500.00	14,500.00	质押	ETC 保证金
应收票据	80,275,000.00	80,275,000.00	已背书/已贴现	已背书/已贴现未终止确认	592,929.00	592,929.00	已背书/已贴现	已背书/已贴现未终止确认
合计	80,289,500.00	80,289,500.00			607,429.00	607,429.00		

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	300,193,416.67	
合计	300,193,416.67	

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,029,343,851.97
合计		2,029,343,851.97

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	532,458,381.07	585,598,817.73
工程设备款	195,738,595.07	288,575,097.72
其他	25,477,281.92	81,166,703.33
合计	753,674,258.06	955,340,618.78

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江燃创透平机械有限公司	1,100,000.00	质保期未到
葫芦岛市特种设备监督检验所	2,047,861.93	政府事业单位未开具财政收据，为暂估金额
辽宁美商联物流有限公司	1,739,860.00	储运费未结算
合计	4,887,721.93	

### (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业：是 否是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况：是 否

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,349,659.74	10,940,077.24
其他应付款	249,585,042.93	217,856,258.85
合计	252,934,702.67	228,796,336.09

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,349,659.74	10,940,077.24
合计	3,349,659.74	10,940,077.24

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股东名称	期末余额	上年年末余额
辽宁宝来投资有限公司		3,175,561.12
吉林省交通厅物资供应站	2,045,175.89	2,045,175.89
吉林省交通运输厅机关服务中心		1,636,942.36
黑龙江省八达路桥建设有限公司		1,636,942.36
盘锦北方沥青股份有限公司工会委员会	1,304,483.85	1,626,984.33
沈阳铁道石油化工集团有限公司		818,471.18
合计	3,349,659.74	10,940,077.24

## (2) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	12,555,486.17	13,231,273.81
存入保证金	98,530,239.26	90,795,204.47
应付工程款	21,891,526.98	20,849,316.75
风险抵押金	18,534,947.44	42,907,171.95
党建工作经费	6,458,682.34	5,480,105.35
其他	91,614,160.74	44,593,186.52
合计	249,585,042.93	217,856,258.85

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	462,917,008.84	338,495,737.75
合计	462,917,008.84	338,495,737.75

## 25、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	89,103,571.36	1,095,320,842.65	1,102,903,235.40	81,521,178.61
二、离职后福利-设定提存计划	6,601,126.68	154,972,246.35	158,007,069.86	3,566,303.17
三、辞退福利	12,977,440.92	11,123,985.52	13,891,643.42	10,209,783.02
合计	108,682,138.96	1,261,417,074.52	1,274,801,948.68	95,297,264.80

### (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	32,070,291.66	807,354,885.57	819,118,295.79	20,306,881.44
2、职工福利费		100,828,436.27	100,828,436.27	
3、社会保险费	3,713,783.97	70,339,827.14	72,423,116.04	1,630,495.07
其中：基本医疗保险费	1,599,720.89	54,018,898.51	55,618,619.40	
补充医疗保险费		3,664,786.73	3,664,786.73	
工伤保险费	2,114,063.08	12,656,141.90	13,139,709.91	1,630,495.07
4、住房公积金		88,218,887.00	88,218,887.00	
5、工会经费和职工教育经费	53,319,495.73	28,578,806.67	22,314,500.30	59,583,802.10
合计	89,103,571.36	1,095,320,842.65	1,102,903,235.40	81,521,178.61

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

离职后福利	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	2,911,159.18	119,671,741.50	122,582,900.68	
失业保险费	3,689,967.50	3,707,202.40	3,830,866.73	3,566,303.17
企业年金缴费		31,593,302.45	31,593,302.45	
合计	6,601,126.68	154,972,246.35	158,007,069.86	3,566,303.17

### (4) 辞退福利

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

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,017,531.21	5,328,772.42
企业所得税	4,713,914.52	3,847,532.56
个人所得税	2,271,168.54	1,540,338.93
城市维护建设税	28,804,615.16	30,418,266.35
教育费附加	12,347,672.85	13,038,367.47
地方教育费附加	8,231,782.22	8,692,245.30
房产税	1,405,922.54	1,317,377.70
土地使用税	11,674,474.53	11,552,741.98
印花税	6,488,153.51	5,923,279.30
消费税	426,896,618.69	437,286,600.82
资源税	1,141,543.60	249,186.00
环境保护税	987,938.50	890,000.00
合计	519,981,335.87	520,084,708.83

**27、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	6,573,000,000.00	3,180,000,000.00
一年内到期的长期应付款	5,750,000.00	18,961,254.40
一年内到期的长期借款利息	7,047,382.96	7,829,972.24
一年内到期的租赁负债	135,411,582.54	109,695,910.49
合计	6,721,208,965.50	3,316,487,137.13

**(1) 一年内到期的长期借款**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款本金	6,573,000,000.00	3,180,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	7,047,382.96	7,829,972.24
合计	6,580,047,382.96	3,187,829,972.24

**(2) 一年内到期的长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长寿命液压油产品研发科技开发项目拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
军民两用特种油脂产品研发项目拨款	2,750,000.00	2,750,000.00
2020 年科技开发项目		600,000.00
通用润滑油研究项目拨款	2,000,000.00	
融资租赁款		14,611,254.40
合计	5,750,000.00	18,961,254.40

**28、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	50,541,478.89	38,605,593.95
已背书或贴现未终止确认的票据	80,275,000.00	592,929.00
合计	130,816,478.89	39,198,522.95

**29、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	利率区间（%）	期初余额	利率区间（%）
信用借款	10,900,352,792.15	1.75-2.90	10,800,000,000.00	2.10-2.90
减：一年内到期的长期借款	6,580,047,382.96		3,180,000,000.00	
合计	4,320,305,409.19		7,620,000,000.00	

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,044,848,065.53	767,106,874.63
减：未确认融资费用	207,049,342.99	135,597,303.65
小计	837,798,722.54	631,509,570.98
减：一年内到期的租赁负债	135,411,582.54	109,695,910.49
合计	702,387,140.00	521,813,660.49

2025年计提的租赁负债利息费用金额为55,451,612.95元，计入财务费用-利息支出金额为55,451,612.95元。

## 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	81,630,000.00	86,130,000.00
专项应付款	4,000,000.00	10,429,245.28
合计	85,630,000.00	96,559,245.28

## (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
融资租赁款		14,611,254.40
项目投资建设基金	80,130,000.00	80,130,000.00
长寿命液压油产品研发科技开发项目	1,000,000.00	2,000,000.00
通用润滑油研究	2,000,000.00	3,000,000.00
2020年科技开发项目		600,000.00
军民两用特种油脂产品研发项目拨款	2,750,000.00	4,750,000.00
军民两用低温柴油开发及验证	1,500,000.00	
小计	87,380,000.00	105,091,254.40
减：一年内到期长期应付款	5,750,000.00	18,961,254.40
合计	81,630,000.00	86,130,000.00

## (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
高融指高刚性高抗冲聚丙烯研发与产业化项目	4,929,245.28		4,929,245.28		研究开发费拨款
PC/ABS合金专用ABS树脂研究与制备	3,500,000.00		1,500,000.00	2,000,000.00	研究开发费拨款
分子链调控型功能化聚丙烯新产品的开发及产业化	2,000,000.00			2,000,000.00	研究开发费拨款
合计	10,429,245.28		6,429,245.28	4,000,000.00	

### 32、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	60,267,459.61	53,193,661.44
合计	60,267,459.61	53,193,661.44

#### (2) 辞退福利

单位：元

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退福利	21,878,685.84	70,477,242.63
合计	21,878,685.84	70,477,242.63

### 33、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
与资产相关的政府补助	103,394,839.50	13,496,072.82	53,894,163.70	62,996,748.62	政府补助
与收益相关的政府补助	10,830,055.60	40,000.00	8,643,814.06	2,226,241.54	政府补助
合计	114,224,895.10	13,536,072.82	62,537,977.76	65,222,990.16	--

计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

### 34、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

### 35、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）	6,387,104,223.69			6,387,104,223.69
其他资本公积	98,930,104.99			98,930,104.99
合计	6,486,034,328.68			6,486,034,328.68

### 36、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	6,282,734.50	107,988,170.17	111,928,699.46	2,342,205.21
合计	6,282,734.50	107,988,170.17	111,928,699.46	2,342,205.21

## 37、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	642,075,435.74			642,075,435.74
合计	642,075,435.74			642,075,435.74

## 38、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	2,746,384,394.52	5,563,540,507.16
调整后期初未分配利润	2,746,384,394.52	5,563,540,507.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,763,294,889.03	-2,794,763,928.73
减：应付普通股股利	28,789,949.79	22,392,183.91
期末未分配利润	954,299,555.70	2,746,384,394.52

## 39、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	41,665,407,929.29	36,646,872,324.15	34,440,516,705.76	31,890,671,531.19
其他业务	91,071,628.42	55,988,144.04	155,607,257.19	111,412,834.42
合计	41,756,479,557.71	36,702,860,468.19	34,596,123,962.95	32,002,084,365.61

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值：是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	41,756,479,557.71		34,596,123,962.95	
营业收入扣除项目合计金额	91,071,628.42		313,674,659.29	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.22%		0.91%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	66,815,115.35	材料销售、提供劳务、经营租赁等取得的收入	239,002,760.88	材料销售、提供劳务、经营租赁等取得的收入
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			561,783.34	子公司盘锦北方沥青股份有限公司销售外购沥青收入
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	24,256,513.07	借调给股东方的人员取得的收入等	74,110,115.07	借调给股东方的人员取得的收入等
与主营业务无关的业务收入小计	91,071,628.42		313,674,659.29	

二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	41,665,407,929.29		34,282,449,303.66	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	石油产品分部		化肥产品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	39,702,186,758.65	34,699,326,886.99	2,054,292,799.06	2,003,533,581.20	41,756,479,557.71	36,702,860,468.19
其中：						
尿素			2,005,488,841.54	1,932,648,801.59	2,005,488,841.54	1,932,648,801.59
液氨			48,803,957.52	70,884,779.61	48,803,957.52	70,884,779.61
原油加工及石油制品	30,348,998,075.32	25,266,386,551.59			30,348,998,075.32	25,266,386,551.59
聚烯烃类产品	4,094,225,077.73	4,495,314,108.19			4,094,225,077.73	4,495,314,108.19
芳烃类产品	1,867,386,762.15	1,684,441,110.78			1,867,386,762.15	1,684,441,110.78
ABS 制品及副品	831,282,741.20	885,554,644.00			831,282,741.20	885,554,644.00
丁二烯	1,084,899,552.38	830,454,928.43			1,084,899,552.38	830,454,928.43
环氧乙烷	651,774,878.92	719,910,208.08			651,774,878.92	719,910,208.08
乙二醇类产品	510,198,831.43	568,181,081.89			510,198,831.43	568,181,081.89
其他	313,420,839.52	249,084,254.03			313,420,839.52	249,084,254.03
按经营地区分类	39,702,186,758.65	34,699,326,886.99	2,054,292,799.06	2,003,533,581.20	41,756,479,557.71	36,702,860,468.19
其中：						
内销	36,819,404,804.28	31,984,768,233.83	1,799,220,208.21	1,831,743,865.65	38,618,625,012.49	33,816,512,099.48
外销	2,882,781,954.37	2,714,558,653.16	255,072,590.85	171,789,715.55	3,137,854,545.22	2,886,348,368.71
合计	--	--	--	--	41,756,479,557.71	36,702,860,468.19

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺 转让商品的 性质	是否为主 要责任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
产品销售	将产品按照协议合同规定运至指定地点或由采购方到本企业的仓库地点提货	主要为先款后货，满足条件的客户会进行赊销	产品	是	无	产品质量保证

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 462,917,008.84 元，其中，462,917,008.84 元预计将于 2026 年度确认收入。

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	307,562,166.23	204,581,506.99
教育费附加	131,847,691.66	146,193,850.74
地方教育费附加	87,898,461.59	
房产税	17,746,058.97	16,557,794.03
土地使用税	63,352,847.88	55,970,491.82
车船税	265,041.44	223,087.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	25,617,071.47	23,177,227.43
消费税	4,216,785,330.91	2,811,472,986.73
资源税	5,776,006.32	249,186.00
环境保护税	3,881,605.86	2,936,122.66
合计	4,860,732,282.33	3,261,362,253.40

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	454,490,311.25	509,604,915.40
修理费	30,026,143.46	420,640,077.82
生产服务费	134,369,811.49	134,369,811.49
排污费	69,730,879.26	104,301,158.35
固定资产折旧费	56,283,294.30	53,912,083.53
无形资产摊销	45,543,018.57	44,261,196.63
使用权资产折旧费	25,088,194.21	25,341,027.12
安全生产费	28,123,036.59	23,179,990.72
财产保险费	18,790,689.41	21,266,053.41
环境质量检测费	6,584,952.33	13,487,435.98
绿化费	5,713,659.80	5,364,020.53
办公费	3,351,254.56	4,368,508.94
业务招待费	1,917,562.09	3,395,280.83
差旅费	2,266,313.52	3,192,859.29
运输费	3,290,161.82	2,755,237.41
其他	98,918,214.56	90,367,274.24
合计	984,487,497.22	1,459,806,931.69

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产品储运费	129,630,411.38	123,568,353.04
职工薪酬	42,447,287.85	40,541,275.40
装卸费	5,456,428.81	7,923,636.65
差旅费	1,442,700.98	1,429,637.00
广告费	1,325,883.57	1,171,798.28
办公费	339,065.07	333,099.69
折旧费	727,090.29	191,123.56
其他	27,404,001.44	11,537,248.18
合计	208,772,869.39	186,696,171.80

**43、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	60,097,415.85	81,176,852.23
人工费	30,552,424.70	31,229,163.56
水电燃气费	13,425,445.90	25,928,999.99
委外费用	7,315,115.63	10,818,950.02
新产品设计费		7,657,371.70
折旧费	5,612,633.08	5,613,204.75
其他相关费用	12,770,718.41	13,368,051.21
合计	129,773,753.57	175,792,593.46

**44、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	324,685,302.83	294,268,755.53
减：利息收入	42,330,570.44	73,549,559.43
汇兑损益	-6,688,999.63	-36,045,454.96
其他	4,007,670.34	797,503.21
合计	279,673,403.10	185,471,244.35

**45、其他收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,130,244.81	27,960,286.82
与收益相关的政府补助	11,622,994.47	8,939,458.16
个税手续费返还	167,155.84	235,982.55
合计	16,920,395.12	37,135,727.53

**46、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	6,064,458.86	3,613,647.19
合计	6,064,458.86	3,613,647.19

**47、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-566.04	198,637.00
其他应收款坏账损失	-290,477.41	-1,213,529.65
合计	-291,043.45	-1,014,892.65

**48、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-294,857,707.28	-265,588,072.02
合计	-294,857,707.28	-265,588,072.02

**49、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	694,501.67	

**50、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
非流动资产报废利得	2,452,125.25	472,645.18	2,452,125.25
其中：固定资产报废利得	2,400,996.19	472,645.18	2,400,996.19
其中：其他资产报废利得	51,129.06		51,129.06
无法支付款项	2,873,368.49		2,873,368.49
违约金收入	130,844.65	23,995,699.74	130,844.65
碳排放权交易收入	3,289,344.34		3,289,344.34
政府补助（与日常无关）		50,000.00	
其他	35,380,537.06	52,560,447.23	35,380,537.06
合计	44,126,219.79	77,078,792.15	44,126,219.79

政府补助的具体信息，详见附注十、政府补助。

**51、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
非流动资产报废损失	45,050,643.90	12,856,284.68	45,050,643.90
其中：固定资产报废损失	45,050,643.90	12,856,284.68	45,050,643.90
公益性捐赠支出	277,995.63	450,659.86	277,995.63
罚款及滞纳金	2,032,064.32	183,922.73	2,032,064.32
其他	1,840,981.86	854,560.57	1,840,981.86
合计	49,201,685.71	14,345,427.84	49,201,685.71

**52、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,638,906.02	19,436,277.84
递延所得税费用	29,436,159.71	-15,247,615.96
合计	43,075,065.73	4,188,661.88

## (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	-1,686,365,577.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-421,591,394.27
子公司适用不同税率的影响	-15,632,897.24
调整以前期间所得税的影响	-789,290.38
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-925,972.53
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,114,565.71
不可抵扣的成本、费用和损失	40,565,853.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-23,721,170.77
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	492,563,696.68
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-25,279,193.83
其他	
所得税费用	43,075,065.73

## 53、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助收入	18,646,396.08	102,603,566.49
存款利息收入	41,124,036.00	67,925,350.40
手续费收入	58,259.78	5,624,751.62
经营租赁收入	8,911,278.60	1,824,707.60
往来款	112,527,858.13	31,146,696.52
保证金押金	34,427,791.38	21,550,898.48
营业外收入	27,893,638.99	20,601,466.53
其他	14,192,530.28	13,632,110.87
合计	257,781,789.24	264,909,548.51

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
费用性支出	322,716,099.38	164,907,785.05
手续费支出	522,691.15	1,360,741.52
其他营业外支出	11,713,550.47	225,626.38
支付经营性往来款	242,646,527.64	86,506,739.20
支付或退回保证金押金	23,377,427.44	25,920,476.29
支付其他薪酬福利等	32,468,949.15	200,873,369.21
其他	4,429,669.51	12,650,339.86
合计	637,874,914.74	492,445,077.51

**(2) 与投资活动有关的现金**

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业的投资	177,000,000.00	220,950,000.00
合计	177,000,000.00	220,950,000.00

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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
支付的融资租赁款	143,489,353.93	60,084,199.43
合计	143,489,353.93	60,084,199.43

筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		3,800,000,000.00	20,978,373.32	3,520,784,956.65		300,193,416.67
长期借款	10,807,829,972.24	3,338,505,409.19	248,255,316.56	3,494,237,905.84		10,900,352,792.15
租赁负债	631,509,570.98		349,778,505.49	143,489,353.93		837,798,722.54
合计	11,439,339,543.22	7,138,505,409.19	619,012,195.37	7,158,512,216.42		12,038,344,931.36

**54、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	-1,729,440,642.82	-2,842,398,484.88
加：资产减值准备	294,857,707.28	265,588,072.02
信用减值损失	291,043.45	1,014,892.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,086,673,869.97	1,064,625,037.72
使用权资产折旧	77,760,315.50	35,331,440.04
无形资产摊销	48,129,145.11	45,014,759.80
长期待摊费用摊销	112,167,382.16	104,993,189.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-694,501.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,598,518.65	12,383,639.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	317,842,796.53	253,745,761.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,064,458.86	-3,613,647.19

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,584,865.26	-17,076,300.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,148,705.55	1,828,684.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-524,423,881.17	576,954,271.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,413,298.24	2,750,206,913.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,324,818,641.66	-1,795,223,970.19
其他		6,282,734.50
经营活动产生的现金流量净额	-2,567,271,889.58	459,656,992.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	329,385,413.94	565,198,206.31
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,768,725,494.71	8,077,020,907.32
减：现金的期初余额	8,077,020,907.32	9,428,993,960.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,308,295,412.61	-1,351,973,052.71

## （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	4,768,725,494.71	8,077,020,907.32
可随时用于支付的银行存款	4,768,708,070.71	8,077,010,882.32
可随时用于支付的其他货币资金	17,424.00	10,025.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,768,725,494.71	8,077,020,907.32

## （3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	14,500.00	14,500.00	支付 ETC 保证金
合计	14,500.00	14,500.00	

## 55、租赁

### （1）本公司作为承租方

项目	本期发生额
短期租赁	2,042,090.82
低价值租赁	1,242,852.49
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	3,284,943.31

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	5,398,073.01	0.00
合计	5,398,073.01	0.00

作为出租人的融资租赁：适用 不适用未来五年每年未折现租赁收款额：适用 不适用

资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
资产负债表日后 1 年以内	3,345,655.52	14,283,667.03
资产负债表日后 1 至 2 年	3,345,655.52	13,431,425.31
资产负债表日后 2 至 3 年	2,823,846.00	13,431,425.31
资产负债表日后 3 至 4 年	560,000.00	
资产负债表日后 4 至 5 年		
资产负债表日后 5 年以上		
合计	10,075,157.04	41,146,517.65

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	30,552,424.70	31,229,163.56
材料费	60,097,415.85	81,176,852.23
水电燃气费	13,425,445.90	25,928,999.99
折旧费	5,612,633.08	5,613,204.75
委外费用	7,315,115.63	10,818,950.02
新产品设计费		7,657,371.70
其他相关费用	12,770,718.41	13,368,051.21
合计	129,773,753.57	175,792,593.46
其中：费用化研发支出	129,773,753.57	175,792,593.46
资本化研发支出	0.00	0.00

## 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

单位：万元

子公司名称	注册资本	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	59,532.60	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	20,013.00	盘锦市	盘锦市	生产企业	100.00%		同一控制下并购

阿克苏华锦化肥有限责任公司	32,400.00	阿克苏	阿克苏	生产企业	100.00%		同一控制下并购
盘锦北方沥青股份有限公司	80,981.61	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	4,000.00	盘锦市	盘锦市	建筑施工企业	70.00%		同一控制下并购
辽宁华锦塑业有限公司	4,891.00	盘锦市	盘锦市	生产企业	55.00%		合资设立
北沥润星科技（北京）有限公司	100.00	北京市	北京市	销售企业		100.00%	设立

## (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
盘锦北方沥青股份有限公司	20.02%	31,809,587.56		623,471,669.97

## (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
盘锦北方沥青股份有限公司	2,583,340,575.11	1,866,158,125.27	4,449,498,700.38	737,702,462.37	547,159,668.19	1,284,862,130.56	2,872,384,253.28	2,010,028,842.65	4,882,413,095.93	1,477,112,673.53	399,518,846.25	1,876,631,519.78

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
盘锦北方沥青股份有限公司	10,006,588,916.25	158,854,993.67	158,854,993.67	357,055,045.53	8,144,409,710.73	-242,362,569.40	-242,362,569.40	151,790,273.13

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连北方油品储运有限公司	大连市	大连市	装卸搬运和仓储业	26.00%		权益法
辽宁振华石油能源储备有限公司	锦州市	锦州市	装卸搬运和仓储业	15.00%		权益法
辽宁振华石油管道储运有限公司	锦州市	锦州市	管道运输业	30.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	辽宁振华石油能源储备有限公司		辽宁振华石油管道储运有限公司		大连北方油品储运有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	106,288,196.40	314,493,424.37	258,318,235.79	255,080,058.04	109,022,567.87	94,362,734.32
非流动资产	1,430,216,613.83	801,899,646.54	3,047,777,042.55	672,298,783.07	245,458,279.62	263,589,485.58

资产合计	1,536,504,810.23	1,116,393,070.91	3,306,095,278.34	927,378,841.11	354,480,847.49	357,952,219.90
流动负债	171,035,926.18	4,935,556.88	503,051,166.16	3,701,760.64	12,169,133.01	10,216,450.22
非流动负债	821,903,930.19	567,912,826.53	1,728,537,690.91	327,603,982.81	138,674.00	141,222.00
负债合计	992,939,856.37	572,848,383.41	2,231,588,857.07	331,305,743.45	12,307,807.01	10,357,672.22
净资产	543,564,953.86	543,544,687.50	1,074,506,421.27	596,073,097.66	342,173,040.48	347,594,547.68
其中：少数股东权益						
归属于母公司股东权益	543,564,953.86	543,544,687.50	1,074,506,421.27	596,073,097.66	342,173,040.48	347,594,547.68
按持股比例计算的净资产份额	88,037,243.07	88,034,203.12	353,556,933.83	176,396,936.75	88,404,553.22	89,783,131.39
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	88,037,243.07	88,034,203.12	353,556,933.83	176,396,936.75	88,404,553.22	89,783,131.39

续：

	辽宁振华石油能源储备有限公司		辽宁振华石油管道储运有限公司		大连北方油品储运有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入			1,310,310.97		77,571,976.39	92,834,603.08
净利润	20,266.36	666,371.09	533,323.61	-2,010,210.82	22,697,776.27	15,833,672.24
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	20,266.36	666,371.09	533,323.61	-2,010,210.82	22,697,776.27	15,833,672.24
企业本期收到的来自联营企业的股利					7,280,000.00	5,200,000.00

## 十、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	103,394,839.50	13,496,072.82	53,894,163.70	62,996,748.62
与收益相关的政府补助	10,830,055.60	40,000.00	8,643,814.06	2,226,241.54
合计	114,224,895.10	13,536,072.82	62,537,977.76	65,222,990.16

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
芳构化项目	5,570,138.89		1,713,888.87		3,856,250.02	其他收益
环保工程资金	1,385,568.14		187,624.56		1,197,943.58	其他收益
合成氨-尿素主体装置增产 50% 节能改造项目	19,344,642.98		1,121,428.56		18,223,214.42	其他收益
节能减排专项资金	746,835.60		75,949.32		670,886.28	其他收益
24 年自治区节能减排专项资金（氨压缩机节能	1,548,148.20		88,888.92		1,459,259.28	其他收益

改造项目)						
自治区 2024 年第二批超长期国债资金一支持设备更新改造款(低效锅炉改造项目)	7,900,000.00		182,870.35		7,717,129.65	其他收益
2025 年 8 月收到自治区节能减排专项资金(氨压缩机节能改造项目)		400,000.00	35,185.18		364,814.82	其他收益
2025 年 12 月收到工信局工程财政补贴款(空气压缩机节能改造项目)		53,466.82	1,237.66		52,229.16	其他收益
脱硫项目政府补助	414,285.64		414,285.64			其他收益
蓝天工程专项政府补助	1,916,665.86		500,000.04		1,416,665.82	其他收益
节能减排专项资金	110,000.00		110,000.00			其他收益
蓝天工程专项资金	1,535,000.01		219,285.71		1,315,714.30	其他收益
全厂排污系统改造项目专项补贴款	11,990,000.00		479,600.00		11,510,400.00	其他收益
小计	52,461,285.32	453,466.82	5,130,244.81		47,784,507.33	
与收益相关的政府补助:						
气防站应急救援服务费	30,055.60		30,055.60			其他收益
高端炼化一体化智能制造新模式	2,800,000.00		2,800,000.00			其他收益
炼化一体化智能化生产管控集成平台	2,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
2024 年辽宁省重点研发项目(产业技术创新类、民生科技类)	6,000,000.00	40,000.00	4,813,758.46		1,226,241.54	其他收益
小计	10,830,055.60	40,000.00	8,643,814.06		2,226,241.54	
合计	63,291,340.92	493,466.82	13,774,058.87		50,010,748.87	

计入递延收益的政府补助, 后续采用净额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本费用的金额	其他变动	期末余额	本期结转冲减相关成本费用的列报项目
与资产相关的政府补助:						
2024 年安全生产预防和应急救援能力建设补助资金预算(安全生产应急救援力量建设支出)	46,723,094.77	6,917,006.00		48,133,839.90	5,506,260.87	冲减固定资产
2025 年安全生产预防和应急救援能力建设补助资金预算(安全生产应急救援力量建设支出)		6,125,600.00			6,125,600.00	
进口贴息	4,210,459.41		630,078.99		3,580,380.42	财务费用
小计	50,933,554.18	13,042,606.00	630,078.99	48,133,839.90	15,212,241.29	-
与收益相关的政府补助:						
小计						
合计	50,933,554.18	13,042,606.00	630,078.99	48,133,839.90	15,212,241.29	

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助:			
芳构化项目	1,713,888.87	25,279,861.11	其他收益
环保工程资金	187,624.56	187,624.56	其他收益
蓝天工程专项资金	219,285.71	219,285.71	其他收益
脱硫项目政府补助	110,000.00		其他收益

蓝天工程专项政府补助	500,000.04	500,000.04	其他收益
全厂排污系统改造项目专项补贴款	479,600.00		其他收益
合成氨-尿素主体装置增产 50% 节能改造项目	1,121,428.56	1,121,428.56	其他收益
节能减排专项资金	75,949.32		其他收益
24 年自治区节能减排专项资金（氨压缩机节能改造项目）	88,888.92	51,851.80	其他收益
自治区 2024 年第二批超长期国债资金—支持设备更新改造款（低效锅炉改造项目）	182,870.35		其他收益
2025 年 8 月收到自治区节能减排专项资金（氨压缩机节能改造项目）	35,185.18		其他收益
2025 年 12 月收到工信局工程财政补贴款（空气压缩机节能改造项目）	1,237.66		其他收益
二期脱硫工程	414,285.64	414,285.72	其他收益
小计	5,130,244.81	27,774,337.50	
与收益相关的政府补助：			
与收益相关的政府补助	11,622,994.47	8,939,458.16	其他收益
计入营业外收入的政府补助		50,000.00	营业外收入
小计	11,622,994.47	8,989,458.16	
合计	16,753,239.28	36,763,795.66	

### 3、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况

种类	本期冲减相关成本费用的金额	上期冲减相关成本费用的金额	冲减相关成本费用的列报项目
与资产相关的政府补助：			
进口贴息	630,078.99	1,611,973.69	财务费用
小计	630,078.99	1,611,973.69	
与收益相关的政府补助：			
小计			
合计	630,078.99	1,611,973.69	

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、债权投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

- 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.31%（2024 年：99.02%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.48%（2024 年：88.15%）。

- 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：					
应付账款	75,367.43				75,367.43
其他应付款	24,958.50				24,958.50
一年内到期的非流动负债	658,004.74				658,004.74
长期借款		98,780.00	333,250.54		432,030.54
租赁负债	19,902.70	19,729.38	19,338.23	45,514.49	104,484.80
长期应付款		550.00		8,013.00	8,563.00
对外提供的担保				15,000.00	15,000.00
金融负债和或有负债合计	778,233.37	119,059.38	352,588.77	68,527.49	1,318,409.01

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债：					
应付票据	202,934.39				202,934.39
应付账款	95,534.06				95,534.06
其他应付款	22,879.63				22,879.63
一年内到期的非流动负债	331,648.71				331,648.71
长期借款		662,050.00	99,950.00		762,000.00
租赁负债	3,793.64	12,110.34	11,946.61	37,890.50	65,741.09

长期应付款		1,442.92	200.00	8,013.00	9,655.92
对外提供的担保				15,000.00	15,000.00
金融负债和或有负债合计	656,790.43	675,603.26	112,096.61	60,903.50	1,505,393.80

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

#### • 市场风险

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

##### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	476,874.00	807,703.54
金融负债		
其中：短期借款	30,000.00	
长期借款	345,000.00	547,250.00
租赁负债	83,779.87	63,150.96
合计	935,653.87	1,418,104.50
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		
长期借款	744,330.54	532,750.00
合计	744,330.54	532,750.00

##### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除部分原油采购业务、柴油出口业务以美元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司面临的汇率风险主要来源于汇率变动对营业成本及出口销售收入的影响。

期末，本公司无外币资产，无外币负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 58.29%（上年年末：56.82%）。

## 3、金融资产转移

### • 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（应收票据）	102,765,800.00	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行/供应商，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	--	102,765,800.00	--	--

### • 因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
已背书转让/已贴现但尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	102,765,800.00	
合计	--	102,765,800.00	--

注：本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 102,765,800.00 元，本公司认为，其中账面价值为 102,765,800.00 元（2024 年 12 月 31 日：209,563,797.40 元）的应收票据于背书/贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。

## 十二、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

期末，以公允价值计量的资产及负债余额为 0。

## 十三、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	441,081.00 万元	27.16%	27.16%

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。

## 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
辽宁振华石油能源储备有限公司	本公司联营企业
辽宁振华石油管道储运有限公司	本公司联营企业
大连北方油品储运有限公司	本公司子公司的联营企业

## 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
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
华锦阿美石油化工有限公司	同受本公司控股股东控制
北方华锦联合石化有限公司	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
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
盘锦辽东湾港务有限公司	同受本公司控股股东控制
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	本公司控股股东合营企业
北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	本公司控股股东合营企业
辽宁北化鲁华化工有限公司	本公司控股股东合营企业
辽宁华锦商务酒店有限公司	本公司控股股东合营企业
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
包头中兵物流有限公司	同受本公司实际控制人控制
北奔重型汽车集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
北方石油国际有限公司	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
北京北方车辆集团有限公司	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
北京北方诺信科技有限公司	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
广州北方化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
辽宁庆阳特种化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
山西新华防化装备研究院有限公司	同受本公司实际控制人控制
天津兵工物资有限公司	同受本公司实际控制人控制
无锡北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
振华石油控股有限公司	同受本公司实际控制人控制
中兵节能环保集团有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵工物资华北有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵工物资集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵工物资沈阳有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵器工业集团人才研究中心	同受本公司实际控制人控制
中国五洲工程设计集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
辽沈工业集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
山西柴油机工业有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
内蒙古北方重工业集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵器工业信息中心	同受本公司实际控制人控制
北京五环国际工程管理有限公司	同受本公司实际控制人控制

## 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
中国兵工物资沈阳有限公司	原材料	5,735,492.70	18,000,000.00	否	17,904,642.21
山西新华防化装备研究院有限公司	原材料	2,083,665.02	4,000,000.00	否	4,083,834.25
天津兵工物资有限公司	原材料	5,848,473.87	10,000,000.00	否	3,424,390.07
北京北方节能环保有限公司	合同能源管理	133,638,470.35	150,000,000.33	否	31,818,347.18
中兵节能环保集团有限公司	合同能源管理	13,592,520.00	13,709,200.00	否	
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	丁苯橡胶等	95,696,066.17	100,000,000.00	否	93,168,845.22
中国兵工物资集团有限公司	产品储运费、仓储费	2,634,872.24	1,000,000.00	是	1,420,450.78
辽宁华锦商务酒店有限公司	餐饮费、工程施工	139,570.87	3,000,000.00	否	1,558,933.00
兵工财务有限责任公司	贷款利息支出	25,135,916.68	15,000,000.00	是	12,228,416.67
兵器下属子公司	原油、备品备件等	29,602,258,250.40	35,005,000,000.00	否	25,090,656,992.59
大连北方化学工业有限公司	煤、化学品	175,954,341.49	250,000,000.00	否	268,664,598.14
大连北方油品储运有限公司	油罐仓储服务	36,450,000.00	32,000,000.00	是	53,229,564.25
中国五洲工程设计集团有限公司	技术服务				25,587,749.94
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	采购催化剂等				23,461,366.38
辽宁北化鲁华化工有限公司	工业用碳九馏分、冷凝液	1,292,003.65	10,000,000.00	否	14,058,984.79
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	原材料等	110,883,955.04	250,000,000.00	否	217,243,949.71
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	设计费、修理费等	13,850,219.91	20,000,000.00	否	19,747,905.31
北方华锦化学工业集团有限公司	生产服务费等	139,094,650.23	200,000,000.00	否	137,943,042.74
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	加油款等	387,548.65	1,000,000.00	否	614,416.07

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
北化凯明化工有限公司	芳烃类产品	176,061,788.17	157,074,852.70
北京北方诺信科技有限公司	芳烃类产品	44,385,114.88	45,055,302.11
广州北方化工有限公司	ABS 树脂、聚烯烃类产品	258,105,277.60	270,641,785.32
无锡北方化学工业有限公司	乙二醇类产品、聚烯烃类产品等	41,719,888.39	51,315,172.37
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	工业用苯乙烯、丁二烯等	641,216,889.15	503,932,458.73
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	生活水、待收天然气款、设备维修等	13,628,127.87	24,200,111.58
辽宁北化鲁华化工有限公司	工业用裂解碳九（乙烯）、劳务费等	471,533,642.52	374,078,402.01
中兵节能环保集团有限公司	芳烃类产品、柴油等	77,866,262.63	40,899,021.15
兵工财务有限责任公司	存款利息收入	32,112,445.95	41,517,305.82
北京北方节能环保有限公司	工程款等	288,162.63	6,251,022.24
北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	车用尿素等	14,068,280.49	5,820,527.42
兵器下属子公司	抗磨液压油、燃料油等	405,062.43	2,019,337.62
北方华锦联合石化有限公司	劳务费、服务费等	25,545,125.20	
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	尿素、聚烯烃类产品	134,009,480.72	41,203,049.75
北方华锦化学工业集团有限公司	餐费、电费等	35,611,115.11	91,070,774.12
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	润滑油、原油加工及石油制品等	220,445,329.98	226,676,110.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司按照市场价格进行关联交易定价，无市场价格的，按照双方协商的价格定价。

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北方华锦联合石化有限公司	变压器	867,256.64	867,256.64

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
北方华锦化学工业集团有限公司	土地使用权	28,505,787.64	28,505,787.64
中兵融资租赁有限责任公司	槽车	14,786,240.63	27,259,223.22

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
北京北方节能环保有限公司	合同能源管理	92,105,754.15	524,091,519.52
中兵节能环保集团有限公司	合同能源管理	237,279,659.79	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
北京北方节能环保有限公司	合同能源管理	43,732,595.19	11,511,432.35
中兵节能环保集团有限公司	合同能源管理	10,538,181.59	

### (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
兵器下属子公司	150,000,000.00	2024/09/19	长期	否

注：大连北方油品储运有限公司（以下简称“大连储运公司”）与上海国际能源交易中心股份有限公司（以下简称“INE”）于 2020 年 4 月 16 日签订《指定交割仓库协议书》。与此同时兵器下属子公司与 INE 于 2020 年 4 月 16 日签订《担保函》，约定：兵器下属子公司为担保大连储运公司主合同项下交割库仓储业务、参与期货储存交割等业务有关的一切责任提供不可撤销的连带责任保证担保。2020 年 12 月 25 日，子公司盘锦北方沥青股份有限公司与兵器下属子公司签订《反担保保证合同》，合同约定反担保事项：如果兵器下属子公司向 INE 承担上述担保责任，大连储运公司应向兵器下属子公司进行充分补偿，该补偿责任最终将由大连储运公司全体股东按照各自出资比例予以担保并进行分担。截至 2025 年 12 月 31 日上述担保业务仍在担保期限内。

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	2021/10/13	2027/10/12	是
兵工财务有限责任公司	9,848,500.00	2024/03/26	2025/03/31	是
兵工财务有限责任公司	1,500,000.00	2024/06/11	2025/03/31	是
兵工财务有限责任公司	12,000,000.00	2025/12/11	2027/03/31	否
兵工财务有限责任公司	12,000,000.00	2025/3/31	2026/3/31	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				
兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	2023/07/07	2026/07/07	
兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	2025/04/24	2026/04/24	
兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	2025/03/04	2028/03/04	
兵工财务有限责任公司	350,000,000.00	2025/07/24	2028/07/24	
兵工财务有限责任公司	500,000,000.00	2025/08/01	2028/08/01	
兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	2025/12/03	2028/12/03	
兵工财务有限责任公司	350,000,000.00	2025/12/29	2028/12/29	
兵工财务有限责任公司	350,000,000.00	2025/12/31	2028/12/29	

注：2025 年度上述对兵工财务有限责任公司借款利息为 25,135,916.68 元。

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,854,117.00	8,333,503.68

## (6) 其他关联交易

### ① 股权投资

本公司本期发生的股权投资情况见下表：

被投资单位	核算方法	持股比例 (%)	本期支付的投资额	期末投资成本余额
辽宁振华石油管道储运有限公司	权益法	30.00	177,000,000.00	354,000,000.00

### ② 股利分红

本公司子公司的联营企业发生的股利分红情况见下表：

被投资单位	核算方法	持股比例 (%)	本期发生额	上期发生额
大连北方油品储运有限公司	权益法	26.00	7,280,000.00	5,200,000.00

### ③ 收到与返还的科研项目补助

本公司本期收到与返还的补助情况见下表：

拨款单位	本期收到的金额	其中：需归还金额及年度	本期返还以前年度拨款金额
中国兵器工业集团有限公司	1,500,000.00	750,000.00 (2027 年)	6,100,000.00

### ④ 统筹拨付安全生产费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国兵器工业集团有限公司	集团公司 2024 年统筹使用安全生产费用支持项目		6,500,000.00

## 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
存放财务公司款项	兵工财务有限责任公司	3,837,912,128.10		6,539,157,008.25	
应收票据	北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	80,000,000.00			
	内蒙古北方重工业集团有限公司	175,000.00			
	北奔重型汽车集团有限公司	170,000.00			
	包头中兵物流有限公司	100,000.00			
	包头北方专用汽车有限责任公司			14,580.00	
应收账款	北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	83,273,043.90		92,595,623.68	
	包头中兵物流有限公司	548,300.00		326,200.00	
	北京北方车辆集团有限公司	404,400.00		121,500.00	
	北京北方节能环保有限公司	314,097.27		4,158,959.34	
	辽沈工业集团有限公司	179,310.00			
	中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司	118,345.00		45,080.00	
	北奔重型汽车集团有限公司	79,070.07		196,920.08	
	山西柴油机工业有限责任公司	76,350.00		119,350.00	
	中国兵器工业集团有限公司	56,603.77	566.04	56,603.77	
	北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	576.15		73,708.00	
内蒙古北方重工业集团有限公司			175,000.00		

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
其他应收款	北京北方节能环保有限公司	365,100.00	36,510.00	365,100.00	36,510.00
	北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	500.00
预付款项	北方华锦化学工业集团有限公司	228,185,291.81		586,670,086.10	
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	11,060,622.69			
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	2,423,893.81			
	天津兵工物资有限公司	896,244.92		119,600.00	
	中国兵工物资集团有限公司	116,401.13		5,187.80	
	中国兵器工业集团人才研究中心	6,700.00		2,700.00	
	北方华锦石油化工贸易有限责任公司	3,674.88			
	中国兵器工业档案馆	2,500.00			
	兵器下属子公司			507,890,364.48	
	中国兵工物资沈阳有限公司			486,821.28	
	中国兵工物资华北有限公司			5,280.00	
合同资产	北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司			88,680.00	
	北方华锦石油化工贸易有限责任公司			13,292.93	
长期应收款	中兵融资租赁有限责任公司			11,300,000.00	

## （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
短期借款	兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	
应付账款	兵器下属子公司	246,551,303.65	30,941,411.42
	大连北方化学工业有限公司	20,436,552.58	16,289,787.71
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	11,536,716.00	8,774,608.19
	北京北方节能环保有限公司	2,747,900.00	3,733,620.00
	北化凯明化工有限公司	1,604,859.60	
	中国兵工物资沈阳有限公司	1,111,473.51	7,114,498.90
	天津兵工物资有限公司	1,074,420.47	1,183,379.21
	中国兵工物资集团有限公司	906,818.49	317,075.52
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	274,820.00	
	山西新华防化装备研究院有限公司	135,289.65	527,582.99
	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司		4,888,419.20
	北方华锦化学工业集团有限公司		2,741,306.15
	内蒙古兵工特种设备检验检测有限责任公司		1,080,900.00
	中国兵工物资华北有限公司		165,787.97
	北京北方车辆集团有限公司		121,500.00
合同负债	辽宁北化鲁华化工有限公司	33,021,211.87	30,614,402.26
	北化凯明化工有限公司	1,805,645.55	1,300,443.65
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	1,644,349.57	4,343,568.58
	无锡北方化学工业有限公司	1,565,602.19	144,701.55

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	中兵节能环保集团有限公司	1,504,691.36	700,005.12
	北京北方诺信科技有限公司	782,990.98	404,420.90
	广州北方化工有限公司	385,904.54	1,305,341.42
	辽宁庆阳特种化工有限公司	186,759.24	
	北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	13,225.71	13,225.71
	北奔重型汽车集团有限公司	8,849.56	
	中国兵工物资华北有限公司		32,121.94
其他应付款	北京北方节能环保有限公司	10,260,950.00	1,592,500.00
	中国兵器工业北方勘察设计研究院有限公司	845,936.94	
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	389,991.00	136,731.00
	中兵节能环保集团有限公司	300,000.00	
	中国兵工物资沈阳有限公司	210,000.00	1,337,200.33
	中国兵工物资集团有限公司	155,000.00	
	山西新华防化装备研究院有限公司	65,000.00	195,000.00
	北京五环国际工程管理有限公司	50,000.00	
	北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	50,000.00	50,000.00
	中国兵器工业信息中心	33,863.10	
	大连北方油品储运有限公司	20,000.00	20,000.00
	中国兵器工业集团有限公司	6,020.00	9,084.91
	北方华锦化学工业集团有限公司		13,227,033.90
其他流动负债	广州北方化工有限公司	1,605,358.20	169,694.60
	中兵节能环保集团有限公司	120,797.06	91,000.58
	中国兵工物资华北有限公司	45,401.77	6,198.06
	无锡北方化学工业有限公司	43,122.91	18,811.32
	北化凯明化工有限公司	26,102.19	169,057.71
	辽宁庆阳特种化工有限公司	24,278.70	
	北京北方诺信科技有限公司	20,480.48	52,574.60
	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	1,620.58	3,299.25
	北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	1,190.29	1,190.29
	辽宁北化鲁华化工有限公司		1,035,597.74
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司		564,663.92	
长期应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	80,880,000.00	80,136,400.00
	中国兵器工业集团有限公司	750,000.00	
专项应付款	中国兵器工业集团有限公司	4,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的非流动负债	北京北方节能环保有限公司	81,041,502.54	407,727,038.46
	中兵节能环保集团有限公司	54,370,080.00	
	中国兵器工业集团有限公司	5,750,000.00	4,350,000.00
	中兵融资租赁有限责任公司		14,611,254.40
	北方华锦化学工业集团有限公司		25,146,248.82
长期借款	兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	
	兵工财务有限责任公司	2,150,000,000.00	300,000,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	北京北方节能环保有限公司	389,759,180.00	554,487,574.85
	中兵节能环保集团有限公司	258,257,880.00	
	北方华锦化学工业集团有限公司		26,152,098.75

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺		
大额发包合同		
对外投资承诺		177,000,000.00

- 前期承诺履行情况

①根据本公司 2023 年与振华石油控股有限公司、锦州凌港实业发展有限公司、锦州港股份有限公司、辽宁振华石油管道储运有限公司签订的《增资扩股暨股东协议》约定，共同增资辽宁振华石油管道储运有限公司。增资后，辽宁振华石油管道储运有限公司注册资本从 500.00 万元增加至 118,000.00 万元，本公司认缴新增注册资本 35,400.00 万元，实缴出资期限应在 2025 年底前实缴完毕，增资完成后本公司持股比例为 30%，本期本公司已支付 17,700.00 万元。截至 2025 年末已实缴完毕

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

利润分配方案	公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
--------	-----------------------------

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、年金计划主要内容及重大变化

企业年金是企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上，依据国家政策、法规的规定自愿建立的补充养老保险制度，是企业职工薪酬福利制度的组成部分。本公司自 2022 年 1 月 1 日起参加中国兵器工业集团有限公司企业年金计划，开始实施企业年金制度。本公司计提部分为参加年金计划单位上年工资总额的 4%，本报告期参加年金缴费的单位为本公司及所属子公司。

### 2、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报告分部，分别为石化产品分部、化肥产品分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	石化产品分部	化肥产品分部	分部间抵销	合计
1. 对外交易收入	39,693,610,204.23	2,062,869,353.48		41,756,479,557.71
2. 分部间交易收入	3,025,469,811.16	11,258,849.57	-3,036,728,660.73	
3. 对联营和合营企业的投资收益	6,064,458.86			6,064,458.86
4. 资产减值损失	-290,666,697.77	-4,191,009.51		-294,857,707.28
5. 信用减值损失	-170,989.86	-120,053.59		-291,043.45
6. 折旧费和摊销费	1,161,664,756.92	163,098,922.60	-32,966.78	1,324,730,712.74
7. 利润总额（亏损总额）	-1,449,786,870.71	-213,606,681.78	-22,972,024.60	-1,686,365,577.09
8. 所得税费用	13,206,942.74	32,796,523.96	-2,928,400.97	43,075,065.73
9. 净利润（净亏损）	-1,462,993,813.45	-246,403,205.74	-20,043,623.63	-1,729,440,642.82
10. 资产总额	25,776,453,161.72	3,346,174,176.89	-4,289,380,797.53	24,833,246,541.08
11. 负债总额	14,625,957,041.19	1,704,691,576.53	-1,855,832,761.22	14,474,815,856.50

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	172,865,736.89	517,685,288.00
1 至 2 年	56,603.77	
合计	172,922,340.66	517,685,288.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	172,922,340.66		566.04		172,921,774.62	517,685,288.00	100.00%			517,685,288.00
其中：										
应收关联方组合	28,923,871.22				28,923,871.22	407,138,778.54	78.65%			407,138,778.54
账龄组合	143,998,469.44		566.04		143,997,903.40	110,546,509.46	21.35%			110,546,509.46
合计	172,922,340.66		566.04		172,921,774.62	517,685,288.00	100.00%			517,685,288.00

按组合计提坏账准备：应收关联方组合

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	28,923,871.22		
合计	28,923,871.22		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	143,941,865.67		
1至2年	56,603.77	566.04	1.00%
合计	143,998,469.44	566.04	

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	83,273,043.90		83,273,043.90	48.16%	
盘锦北方沥青股份有限公司	28,923,871.22		28,923,871.22	16.73%	
中国航空油料有限责任公司吉林省分公司	28,509,156.36		28,509,156.36	16.49%	
中国航空油料有限责任公司沈阳分公司	17,482,937.04		17,482,937.04	10.11%	
中国航空油料有限责任公司内蒙古分公司	14,589,891.81		14,589,891.81	8.44%	
合计	172,778,900.33		172,778,900.33	99.93%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		463,625.00
应收股利		31,479,179.43
其他应收款	332,622,295.18	286,768,913.45
合计	332,622,295.18	318,711,717.88

## (1) 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
往来款	331,276,005.18	287,280,281.13
备用金		12,323.50
押金保证金	1,500,000.00	
合计	332,776,005.18	287,292,604.63

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	49,259,241.40	286,763,304.63
1至2年	283,507,463.78	
3年以上	9,300.00	529,300.00
5年以上	9,300.00	529,300.00
合计	332,776,005.18	287,292,604.63

## 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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,691.18		520,000.00	523,691.18
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	150,018.82			150,018.82

本期转回				
本期转销			-520,000.00	-520,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	153,710.00			153,710.00

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	520,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东海成石化工程设计有限公司	往来款	520,000.00	长期挂账(账龄为9年)且无法联系到对方单位	经理办公会及应收账款核销审批流程	否
合计		520,000.00			

### 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	2,441,202,073.67		2,441,202,073.67	2,258,276,050.07		2,258,276,050.07
对联营、合营企业投资	441,594,176.90		441,594,176.90	264,431,139.87		264,431,139.87
合计	2,882,796,250.57		2,882,796,250.57	2,522,707,189.94		2,522,707,189.94

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
阿克苏华锦化肥有限责任公司	132,095,464.29		182,926,023.60				315,021,487.89	
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	
辽宁华锦塑业有限公司	27,014,306.00						27,014,306.00	
辽宁华锦化工工程有限责任公司	28,364,036.58						28,364,036.58	
盘锦北方沥青股份有限公司	1,121,283,820.27						1,121,283,820.27	
合计	2,258,276,050.07		182,926,023.60				2,441,202,073.67	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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												
辽宁振华石油能源储备有限公司	88,034,203.12				3,039.95						88,037,243.07	
辽宁振华石油管道储运有限公司	176,396,936.75		177,000,000.00		159,997.08						353,556,933.83	
合计	264,431,139.87		177,000,000.00		163,037.03						441,594,176.90	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：适用 不适用可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：适用 不适用

## 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	31,148,733,709.10	27,816,876,004.15	25,172,371,017.54	23,862,156,418.87
其他业务	230,168,567.06	10,799,150.17	288,939,792.62	88,895,460.51
合计	31,378,902,276.16	27,827,675,154.32	25,461,310,810.16	23,951,051,879.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	石油产品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	31,378,902,276.16	27,827,675,154.32	31,378,902,276.16	27,827,675,154.32
其中：				
原油加工及石油制品	21,972,583,864.37	18,443,374,463.54	21,972,583,864.37	18,443,374,463.54
聚烯烃类产品	4,095,669,490.40	4,497,397,821.75	4,095,669,490.40	4,497,397,821.75
芳烃类产品	1,867,386,762.15	1,684,441,110.78	1,867,386,762.15	1,684,441,110.78
ABS 制品及副品	831,553,605.72	885,825,508.52	831,553,605.72	885,825,508.52
丁二烯	1,084,899,552.38	830,454,928.43	1,084,899,552.38	830,454,928.43
环氧乙烷	651,774,878.92	719,910,208.08	651,774,878.92	719,910,208.08
乙二醇类产品	510,198,831.43	568,181,081.89	510,198,831.43	568,181,081.89
其他	364,835,290.79	198,090,031.33	364,835,290.79	198,090,031.33
按经营地区分类	31,378,902,276.16	27,827,675,154.32	31,378,902,276.16	27,827,675,154.32
其中：				
内销	28,496,120,321.79	25,113,116,501.16	28,496,120,321.79	25,113,116,501.16
外销	2,882,781,954.37	2,714,558,653.16	2,882,781,954.37	2,714,558,653.16
合计	31,378,902,276.16	27,827,675,154.32	31,378,902,276.16	27,827,675,154.32

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	质量保证的类型及相关义务
产品销售	将产品按照协议合同规定运至指定地点或由采购方到本企业的仓库地点提货	主要为先款后货，满足条件的客户会进行赊销	产品	是	无	产品质量保证

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 462,917,008.84 元，其中，462,917,008.84 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 十八、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
非流动性资产处置损益	694,501.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	16,753,239.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,009,251.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	292,331.16	进口设备贴息
减：所得税影响额	1,962,085.57	
少数股东权益影响额（税后）	-4,520,170.32	
合计	14,288,905.26	--

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

### 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	-16.66%	-1.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.79%	-1.11	

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按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：适用 不适用

同时按照境外会计准则与按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：适用 不适用

境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称：适用 不适用