

# 辽宁华锦通达化工股份有限公司

## 2012 年度报告

2013-009

2013 年 02 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘云文、主管会计工作负责人王维良及会计机构负责人(会计主管人员)刘永声明：保证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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2012 年度报告</b> .....	<b>1</b>
一、重要提示、目录和释义.....	<b>1</b>
二、公司简介.....	<b>2</b>
三、会计数据和财务指标摘要.....	<b>2</b>
四、董事会报告.....	<b>3</b>
五、重要事项.....	<b>6</b>
六、股份变动及股东情况.....	<b>8</b>
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	<b>10</b>
八、公司治理.....	<b>10</b>
九、内部控制.....	<b>12</b>
十、财务报告.....	<b>12</b>
十一、备查文件目录.....	<b>51</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
兵器集团	指	中国兵器工业集团公司
北方华锦	指	北方华锦化学工业集团有限公司
兵器财务	指	兵器财务有限责任公司
本公司/公司	指	辽宁华锦通达化工股份有限公司
锦天化	指	锦西天然气化工有限责任公司
新疆化肥	指	阿克苏华锦化肥有限责任公司
内蒙化工	指	内蒙古华锦化工有限公司

## 重大风险提示

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	辽通化工	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	辽宁华锦通达化工股份有限公司		
公司的中文简称	辽通化工		
公司的外文名称（如有）	LIAONI HUAJIN TONGDA CHEMICALS COMPANY LIMITED		
公司的法定代表人	刘云文		
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		
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	www.huajinchem.com/		
电子信箱	xlj2000127@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王维良	
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	0427-5856743
传真	0427-5855742	0427-5855742
电子信箱	xlj2000127@163.com	xlj2000127@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-----------------	--------	--------

首次注册	1997 年 01 月 03 日	广东省深圳市	210000004920321	211102279309506	27930950-6
报告期末注册	2012 年 12 月 31 日	辽宁省盘锦市	210000004920321	211102279309506	27930950-6

## 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	国富浩华会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
签字会计师姓名	秦志远、尹晖

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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2012 年	2011 年		本年比上年增 减(%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	36,008,701,061.16	37,557,034,131.80	37,557,034,131.85	-4.12%	23,927,330,309.23	23,927,330,309.23
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,626,470.57	842,002,132.20	842,002,132.20	-97.67%	412,657,232.57	412,657,232.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	10,275,799.93	837,873,286.78	837,873,286.78	-98.77%	408,038,653.15	408,038,653.15
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,103,484,583.36	3,196,784,118.26	3,196,784,118.26	-165.8%	3,196,784,118.26	3,196,784,118.26
基本每股收益（元/股）	0.0163	0.7014	0.7014	-97.68%	0.3437	0.3437
稀释每股收益（元/股）	0.0163	0.7014	0.7014	-97.68%	0.3437	0.3437
净资产收益率（%）	0.27%	12.03%	12.03%	-11.76%	12.95%	12.95%
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年 末增减(%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	32,753,278,378.97	28,526,360,752.85	28,536,360,950.85	14.78%	26,536,417,786.03	26,536,417,786.03
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	7,323,149,895.05	7,481,398,925.24	7,481,398,925.24	-2.12%	6,576,294,340.85	6,576,294,340.85

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,496,182.55	-91,832.60	-2,293,322.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	24,910,151.46	4,293,214.32	3,803,571.43	



受的政府补助除外)				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			5,630,686.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,591.95	1,303,745.51	-2,380,452.30	
所得税影响额	5,613,140.22	1,376,281.81	141,904.48	
少数股东权益影响额（税后）	7,488,750.00			
合计	9,350,670.64	4,128,845.42	4,618,579.42	--

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

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

辽通化工目前拥有辽宁盘锦、葫芦岛和新疆库车三个生产基地，现有辽河化肥、锦西化肥、新疆库车化肥3套大化肥装置，炼油、乙烯、ABS等石化装置，以及配套的油品储运、热电、供水、污水处理等公用系统及正在建设的内蒙古大化肥项目，年加工原油600万吨，年产油品和液化产品410万吨、乙烯70万吨、合成树脂100万吨、尿素175万吨。企业现有总资产327多亿元，在岗职工1万余人。2012年实现销售收入360亿元，利润2.2亿元，成为打造兵工石化产业的平台。

进入2012年，辽通化工紧紧围绕“提升自主创新能力、提高发展质量、履行社会责任”三大任务和“结构调整、技术创新、精益生产和精细管理”三条主线，努力提高经营质量和效益，全力推进重点工作，管理水平不断提高，安全形势良好，生产连续稳定，主要物耗和能耗指标持续改善，但受大环境的影响，公司经营出现了一些新变化。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2012年，公司的内部生产经营组织处于良好状态，顺利完成了石化及配套系统的年度检修和改造任务，主要生产装置实现了连续稳定高负荷运行，技术经济能耗指标同比明显改善，精益生产、精细化管理取得显著效果。化肥企业盈利水平创历史最好水平；石化企业受到国内经济增长趋缓，下行压力加大等外部宏观环境的影响，在成本上升、产品市场持续低迷的双重压力下，出现大幅亏损。总体上，企业经营状况起伏较大，整体呈现“V”型走势，经济效益明显下降。

2012年全年共加工原油500万吨；生产尿素175万吨、成品油162万吨、合成树脂74万吨。全年实现销售收入360亿元，同比下降4.12%；2012年，辽通公司共实现利润总额2.2亿元，实现净利润2,026万元，同比下降97.58%。在实现的利润总额中，化肥板块实现利润86,179万元，比上年同期的47,981万元增加38,198万元；石化企业实现利润-82,395万元，比上年同期的57,397万元下降13.98亿元；本部及辅助企业实现利润15,307万元，比上年同期的-940万元增加16,247万元。

同比增利的因素中，化肥板块增利38,198万元主要为化肥装置运行良好，全年产销量同比明显提升，产品销售价格同比增加均给企业带来了增利；石化板块利润同比大幅下降，主要是受宏观经济不景气影响，油品及聚烯烃产品价格与原料价格不匹配，市场较为低迷给企业带来了减利；辅助板块增利的主要因为企业深挖内功，调整燃煤结构降低了煤耗减少成本支出实现了增利。

#### 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

面对严峻的外部环境，辽通公司对内不断强化精益生产和精细管理，对外不断开拓和调整市场策略，

经受了经济增长趋缓带来的经营压力的考验。2012年，辽通化工生产经营主要工作和成果有以下方面：

### （1）生产装置运行创新纪录

生产装置运行实现跨年度A级连续百天29套次，同比增长11.5%，炼化常减压、双兴丁二烯、新疆尿素等六套装置打破原有百天连续纪录；生产装置A级综合运转率也达到91.29%。常减压、小乙烯、新疆尿素三套装置分别实现A级连续运转724天、422天、340天，创下了历史最好水平。

### （2）化肥板块产量、盈利创历史新高

受益于装置运行质量的大幅提高，化肥板块2012年生产尿素实现175.36万吨，增幅20.04%，实现利润8.6亿元，增幅达79.61%，均创下了历史新记录。

### （3）石化板块盈利水平大幅下降，但与行业相比仍处于较好水平

受累于宏观经济形势，石化板块2012年亏损8.2亿元，同比减少13.98亿元。但与省内石化行业相比，公司石化板块利润指标处于较好水平。

### （4）圆满完成装置检修和改造任务

历经35天顺利完成了3787项石化检修任务，比年计划提前了10天，此外，锦西化肥、辽河化肥检修任务也按计划完成。此次大修后，三年内将不再进行大规模的停车检修，保障生产连续进行。

通过检修和改造，使生产装置运行存在的问题得到了彻底解决，为装置长周期运行奠定了基础。特别是通过检修和改造：公司原油加工能力增加100万吨/年；乙烯二分公司主要装置实现节能，为下一步优化装置运行模式、增加协同效益奠定了基础；解决了丁二烯装置运行瓶颈，技术经济指标大幅改善。

### （5）“三化”成效显著

#### ① 精益生产

**精益建设方面**，举办了示范区建设培训班，完成了炼化常减压等6个精益示范区的建设。**原燃料优化方面**，引进了天然气替代液化气制氢和做工业炉燃料；大乙烯装置原料结构实现轻质化；提升石脑油品质提高了下游装置的双烯收率；优化了轻/重油的混配加工比例；褐煤比例由9%提高至51%。**产品质量和结构优化方面**，成功产出优质大颗粒尿素；聚乙烯部分产品实现了产品性能的提升和改进；实现了石脑油外销。**生产管控方面**，狠抓工艺优化和设备保障；着重抓好安全基础工作。

#### ② 精细化管理

**“聚烯烃品牌建设”上**，在调整结构、生产组织、技术支持、市场推广、经销商考核、内部激励等方面，均得到精细推进，产品质量有了明显提升。**化学品采购优化上**，168种化学品中90种实现招标采购，焦化缓蚀剂等9种产品已经打破独家采购。循环水药剂采购科学化管理。**流程再造方面**，优化了产品运输业务分工和业务流程，完善了原油卸船等操作规程和操作流程。**内部管控和考核上**，推行“分链式”成本分解和“渐进式”成本管理，深入推进废污油管理和考核。**产品销售上**，实施灵活的价格策略，采取即时定价、批发定价、异地库买断价、梯度定价、区域定价、高价预收、一单一谈、竞拍销售、加快调价频率等组合定价方式，全年调价近400次。**物流管理上**，完成新一轮的海运集装箱招标。**对标管理上**，13家分公司完成了相关业务的对标和交流工作。

#### ③ 合理化建议

全年共提出合理化建议14200条，奖励4412条。在推动过程中，着重加强与生产经营阶段性重点工作的紧密联系，并由注重数量逐步转向数量和质量并行、并将重点转向注重实施和固化，取得了显著的效果。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2012年10月22日在2012年三季度报告中披露了业绩预告，经财务部门初步估算，预计公司2012年度归属于上市公司股东的净利润为10,000万元-20,000万元。

经公司财务部门年底的初步测算，公司2012年度归属于上市公司股东的净利润约为1,000万元-2,000万元。与业绩预告存在较大差异。

由于国际国内经济环境的影响，整个石化市场形式低迷不振，导致公司预期的行情没有出现，各种聚烯烃、成品油及液化产品价格并未随原油价格的上涨而同幅度上涨，而是持续低迷，产品价格同比下降幅度较大，且市场需求持续疲软，产品销售困难。公司通过加强管理，节本降耗，控制费用支出，加大化肥产品生产销售力度，全年生产销售尿素产品达到174万吨，创历史新高。新疆化肥、锦天化公司全年实现所得税超过19,000万元。公司2012年全年预计实现净利润变更为1,000万元-2,000万元。

## 2、收入

说明

收入明细见下表

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
化肥板块	销售量			
	尿素	3,542,884,773	2,851,376,827	24.25%
	液氨	22,890,456	18,926,510	20.94%
	甲醇	110,624,975	114,001,358	-2.96%
石化板块	销售量			
	原油加工及石油制品	15,474,978,718	20,643,303,543	-25.04%
	聚烯烃类产品	8,894,927,652	7,998,578,515	11.21%
	芳烃类产品	4,957,679,936	2,916,093,395	70.01%
精细化工	销售量			
	ABS 制品	297,703,978	361,227,971	-17.59%
	丁二烯	1,996,380,484	1,769,686,840	12.81%
塑料制品	销售量			
	塑料	61,009,663	79,971,244	-23.71%
其他	销售量			

	其他	120,397,270	434,359,185	-72.28%
--	----	-------------	-------------	---------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	7,831,943,325.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	21.75%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	中石油东北销售盘锦分公司	2,770,253,793.17	7.69%
2	中石油东北销售分公司	1,798,218,818.27	4.99%
3	辽宁北方化学工业有限公司	1,529,324,537.49	4.25%
4	辽宁锦禾农资有限责任公司	1,035,670,686.00	2.88%
5	西昌天华实业有限责任公司	698,475,490.46	1.94%
合计	—	7,831,943,325.39	21.75%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
化肥板块	化肥、液氨等	2,323,134,519.08	7.46%	2,070,904,049.05	6.49%	12.18%
石化板块	原油、聚烯烃、芳烃类	26,701,304,335.96	85.7%	28,590,661,514.84	89.59%	-6.61%
精细化工	ABS 及丁二烯	1,999,878,184.26	6.42%	1,095,343,316.59	3.43%	82.58%
塑料制品	塑料	46,514,870.96	0.15%	45,555,404.22	0.14%	2.11%
其他	其他	87,046,209.18	0.27%	109,668,281.94	0.35%	-20.63%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

			(%)		(%)	
化肥类产品	尿素	2,216,496,863.59	7.11%	1,957,560,172.47	6.13%	13.22%
化肥类产品	液氨	18,110,234.91	0.06%	19,652,439.76	0.06%	-7.85%
化肥类产品	甲醇	88,527,420.58	0.28%	93,691,436.82	0.29%	-5.51%
石化产品	原油加工及石油制品	13,485,317,817.72	43.28%	17,641,214,329.23	55.28%	-23.56%
石化产品	聚烯烃类产品	9,264,118,987.23	29.73%	8,596,309,860.34	26.94%	7.77%
石化产品	芳烃类产品	3,951,867,531.01	12.68%	2,353,137,325.27	7.38%	67.94%
精细化工产品	ABS 制品及副品	321,879,818.64	1.03%	275,837,952.92	0.86%	16.69%
精细化工产品	丁二烯	1,677,998,365.62	5.39%	819,505,363.67	2.58%	104.76%
塑料制品	塑料制品	46,514,870.96	0.15%	45,555,404.22	0.14%	2.11%
其他	其他	87,046,209.18	0.29%	109,668,281.94	0.34%	-20.63%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	162,187.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	3.71%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	404,478,150.00	0.93%
2	中海石油有限公司	395,210,334.48	0.9%
3	阜新矿业集团有限责任公司煤炭销售分公司	146,440,842.21	0.33%
4	中国石油辽河油田天然气公司	519,807,059.63	1.19%
5	大连北方化学工业有限公司	155,930,248.60	0.36%
合计	——	1,621,866,634.92	3.71%

#### 4、费用

项目	2012年	2011年	同比增减（%）
销售费用	274,376,306.64	205,570,947.99	33.47
管理费用	1,262,225,268.59	1,402,245,161.07	-9.99
财务费用	983,134,809.43	774,511,428.09	26.94

## 5、研发支出

本期研发支出85,483,072.52元，主要用于研发产品及工艺改造。

## 6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	38,141,940,771.29	43,943,128,119.36	-13.2%
经营活动现金流出小计	40,245,425,354.65	40,746,344,001.10	-1.23%
经营活动产生的现金流量净额	-2,103,484,583.36	3,196,784,118.26	-165.8%
投资活动现金流入小计		10,800,000.00	-100%
投资活动现金流出小计	1,171,983,514.76	1,499,289,770.25	-21.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,171,983,514.76	-1,488,489,770.25	-21.26%
筹资活动现金流入小计	16,572,737,586.45	2,249,322,855.91	636.79%
筹资活动现金流出小计	11,214,103,732.28	4,340,410,217.55	158.37%
筹资活动产生的现金流量净额	5,358,633,854.17	-2,091,087,361.64	-356.26%
现金及现金等价物净增加额	2,083,165,756.05	-382,793,013.63	-644.2%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额增加是由于本期偿还前期原油款42亿元；筹资活动现金流入增加主要是由于是本公司增发公司债27亿元；筹资活动现金流出增加是本期偿还前期“十一五项目”工程借款。

报告期内公司经营活动的现金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

## 三、主营业务构成情况

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	3,676,400,204.85	2,323,134,519.08	36.81%	23.19%	12.18%	20.27%
石化	29,327,586,307.39	26,701,304,335.96	8.96%	-7.07%	-6.61%	-4.76%
精细化工	2,294,084,463.16	1,999,878,184.26	12.82%	7.66%	82.58%	-73.61%

塑料	61,009,663.92	46,514,870.96	23.76%	-23.71%	2.11%	-44.79%
其他	120,397,270.35	87,046,209.18	27.7%	-72.28%	-20.63%	-62.94%
分产品						
尿素	3,542,884,773.35	2,216,496,863.59	37.44%	24.25%	13.23%	19.43%
液氨	22,890,456.15	18,110,234.91	20.88%	20.94%	-7.85%	-644.47%
甲醇	110,624,975.35	88,527,420.58	19.98%	-2.96%	-5.51%	12.12%
原油加工及石油制品	15,474,978,718.22	13,485,317,817.72	12.86%	-25.04%	-23.56%	-11.59%
聚烯烃类产品	8,894,927,652.22	9,264,118,987.23	-4.15%	11.21%	7.77%	-44.46%
芳烃类产品	4,957,679,936.95	3,951,867,531.01	20.29%	70.01%	67.94%	5.09%
ABS 制品及副品	297,703,978.83	321,879,818.64	-8.12%	-17.59%	16.69%	-134.35%
丁二烯	1,996,380,484.33	1,677,998,365.62	15.95%	12.81%	104.76%	-70.3%
塑料制品	61,009,663.92	46,514,870.96	23.76%	-23.71%	2.11%	-44.79%
其他	120,397,270.35	87,046,209.18	27.7%	-72.28%	-20.63%	-62.94%
分地区						
华北地区	1,357,673,284.20	1,193,346,731.97	12.1%	-17.34%	-15.34%	-14.68%
东北地区	27,098,769,247.90	23,798,387,307.52	12.18%	-2.53%	-0.25%	-14.15%
华东地区	5,070,177,558.96	4,452,601,439.58	12.18%	-6.34%	-4.15%	-14.14%
中南地区	764,070,408.72	669,556,217.64	12.37%	-47.32%	-46.21%	-12.8%
西北地区	1,188,787,409.89	1,043,986,422.73	12.18%	35.05%	38.21%	-14.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	4,018,380,225.56	12.27%	1,935,214,469.51	6.78%	5.49%	增发公司债 27 亿元
应收账款	165,202,311.63	0.5%	189,125,556.84	0.66%	-0.16%	
存货	6,427,239,376.	19.62%	4,400,237,460.	15.42%	4.2%	原油及库存商品增加



	02		41			
投资性房地产					0%	
长期股权投资	5,000,000.00	0.02%	5,000,000.00	0.02%	0%	
固定资产	18,561,352,392.64	56.67%	17,096,173,844.99	59.91%	-3.24%	本体 ABS 项目、碳九深加工工程等项目完工转入固定资产
在建工程	326,976,851.86	1%	1,778,028,999.69	6.23%	-5.23%	本体 ABS 项目、碳九深加工工程等项目完工转入固定资产

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		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 (%)		
短期借款	10,102,597,586.45	30.84%	3,762,700,000.00	13.19%	17.66%	补充流动资金
长期借款	4,772,015,635.98	14.57%	8,558,799,156.24	29.99%	-15.42%	偿还“十一五工程项目”时期借款

## 五、核心竞争力分析

公司所处行业为化肥产业与石化产业。化肥行业作为国计民生的重要行业之一，在我国经济社会发展过程中发挥了重要作用。公司产品之一的尿素作为重要的农业肥料和工业原材料，具有十分广泛的用途。2012年工信部《化肥工业“十二五”发展规划》指出，在我国人多地少的情况下，通过化肥实现农业稳产、增产是保障国家粮食安全的重要举措，化肥的刚性需求依然存在。预计2015年氮肥需求量将达到4,350万吨，超过2010年消费量4,086万吨的6.46%，总体需求呈现稳中有升的局面。产业布局方面，国家《石化产业调整和振兴规划》、《化肥工业“十二五”发展规划》均鼓励和支持基础肥料向资源产地和优势企业集中，结合兼并重组、原料结构调整和上大压小，优化产业布局，实现节能减排任务的顺利完成，到2015年大中型氮肥企业产能比重达到80%以上，大型磷肥企业产能比重达到70%以上，支持钾肥行业龙头企业开展产业整合，形成以大型企业集团为主的集约化产业格局。公司作为全国大型的尿素生产企业之一，在尿素行业新一轮的产业整合中占据明显优势。

石化产业是我国国民经济的支柱产业，产品广泛应用于国民经济各个领域，与人民生活息息相关。为保证石化产业可持续健康发展，2012年工信部《石化和化学工业“十二五”发展规划》（以下简称“规划”）提出，“十二五”全行业要围绕培育壮大战略性新兴产业、改造提升传统产业，重点发展国民经济建设急需的化工新材料及中间体、新型专用化学品等高端石化化工产品。根据《规划》，“十二五”期间，全行业经济总量继续保持稳步增长，总产值年均增长13%左右。到2015年，全国炼厂平均规模超过600万吨/年，石油路线乙烯装置平均规模达到70万吨/年以上。氮肥、农药、氯碱、纯碱、电石、轮胎等行业产业集中度进

一步提高；全行业销售收入过千亿的企业达到10个以上。《规划》提出，要加快产业转型升级，优化产业布局，长三角、珠三角、环渤海地区三大石化产业区集聚度进一步提高，形成3-4个2000万吨级炼油及3个200万吨级乙烯生产基地，配合国家油气战略通道建设，完善东北、西北、西南石化产业布局。行业供需关系上，“十二五”期间，成品油、烯烃等石化产品仍有较大需求。石化产业的规模化发展与产业转型升级为公司石化业务创造了良好地发展机遇。

## 六、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
锦西天然气有限责任公司	子公司	化工	化学肥料、化工产品加工制造、销售	59,532.60 万元	1,564,159,763.23	1,084,613,156.21	1,313,528,474.57	363,830,355.30	272,247,592.96
阿克苏华锦化肥有限责任公司	子公司	化工	化学肥料生产、销售	32,428.44 万元	1,648,429,460.27	1,069,163,719.87	1,188,937,613.60	403,369,445.12	301,519,049.44
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	化工	生产销售热能和电力	20,013 万元	631,613,779.52	330,481,691.48	900,780,334.21	2,595,369.31	2,337,516.23
盘锦锦阳化工有限公司	子公司	化工	销售化工产品(除易燃易爆危险品及剧毒品); 碳九深加工试生产及试生产产品销售	13,000 万元	325,864,086.45	130,606,144.31	88,918,938.87	815,939.31	613,891.21
内蒙古华锦化工有限公司	子公司	化工	化学肥料、化工产品生产、销售	1,000 万元	102,890,864.12	10,000,000.00	0.00	-332,066.21	-332,066.21

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 七、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展目标

按照建设高科技国际化兵器事业，打造有抱负、负责任、受尊重兵器事业团队的总体要求，公司将以科学发展观为指导，以产业结构调整和产品升级为主线，以科技进步和工艺创新为重要支撑，坚持把节能减排和环境保护作为重要着力点，加快转变经济发展方式，跨越提升企业的市场地位和战略地位，实现管理国际化、发展集约化、产品科技化，打造国内领先、国际一流的石油化工—精细化工产业基地。

“十二五”期间，公司继续以石油化工和化学肥料为主要发展方向，做强做大两大主导产业，努力形成两大主导产业的核心竞争优势。

化学肥料产业：“十二五”期间石化集团将对化肥产业实施战略性调整，在做大化肥生产规模的同时，开发钾肥、磷肥项目，发展高效肥、复合肥，形成多元化产品结构；调整原料结构，向有优势的富资源地区发展，形成以煤为主，煤、气多元化发展的产业格局；围绕合成气利用，积极开发尿素深加工、煤化工等新技术，延伸产业链，提高产品附加值；充分依托专长，形成化肥产业自有核心技术和竞争优势。

石油化工产业：公司拟采取一体化、集群化、规模化、精细化模式，建设国内领先、世界一流的石油化工-精细化工产业园。产业园建设以市场需求为导向，面向全球合理配置各类资源，采用国际先进水平的工艺技术及管理模式，积极引进世界一流企业入驻及合资合作，打造高起点的千亿级绿色化工园区。

围绕业务发展目标，公司制定了以下具体措施：

化肥产业方面，在对现有装置进行节能扩产改造的同时，面对我国“多煤、少油、贫气”的资源国情，在煤炭资源丰富的内蒙古、新疆等地建设煤头合成氨/尿素装置，在扩大化肥生产规模的同时，实现资源互补和原料多元化，扩大市场辐射面。在发展基础氮肥的同时，适应农业发展的需要，发展高效复合肥，实现肥料产品结构的多元化。

石化产业方面，以现有400万吨/年炼油、45万吨/年乙烯装置为基础，进一步优化资源配置和乙烯原料结构，推进技术创新和产品升级，提升产品市场竞争力。同时，积极开拓海外石油来源渠道，确保原油的稳定供应，扩大炼油和乙烯生产规模，延伸下游产品链，发展精细化工。在发展石油化工的同时，适时开发煤制烯烃项目，向能源多元化方向发展，保证企业的可持续发展。在扩大炼油、乙烯生产规模的基础上，加大国际、国内市场的开拓力度，创新营销模式，打造在国际、国内均具影响力的知名产品品牌。

### （二）2013年公司工作重点

**一是深度优化原料、产品结构和调整运行模式。**继续通过加大重质原油比例、提高乙烯轻质化原料比例、提高褐煤掺烧比例等办法深度优化原料结构，大幅降低生产成本。拓宽思路，在现有外销石脑油组份的基础上生产京V汽油，并进一步优化其他产品结构，提高创效能力。在上下游互供、同种原料不同产出等方面进一步研究、测算，在追求协同效应的同时，优化调整巨额亏损的产品结构和装置运行模式，特别是在本体ABS脱困上力争有所突破。

**二是持续深入推进“聚烯烃品牌建设”。**采取跨越性思维，以长远思路大幅调整产品结构，大力产销高附加值产品和专用料，继续在稳定的质量、稳定的供应、优质的服务上下大力气，优化提高产品竞争力的每一个环节，确保聚烯烃产品亏损状态不再恶化和努力实现持续减亏。2013年，公司将做好丙丁共聚、PE100、锂电池膜等19项技术攻关项目。

**三是大幅降低原辅材料的采购成本。**进一步梳理和完善采购、仓储、管理、后评价和考核流程，优化采购渠道，打破独家供货，提高议价能力，提高采购质量，加强各环节的精细管理和时限管控，降低企业的成本支出。2013年，公司力争在原料和化学品采购上降低成本2100万元，在材料、设备及备件上节本400万元，在工程施工招标上节省费用500万元。

**四是努力提高营销适应市场变化的能力。**借鉴先进的市场分析办法，定性、定量、定期分析市场环境、经营风险和价格走势，以前瞻性的目光来提前安排、快速适应市场变化；进一步提升市场开拓能力，增加成品油自主渠道销量，推进成品油经营资质办理，加大聚烯烃专用料直供企业和液化产品大客户开发；以规范内控体系建设为契机，进一步提高营销运行质量。

**五是全力抓好装置连续稳定优化生产。**继续加大生产管控、设备管理、预知检修、公用工程保障、安全隐患排查等的工作力度。在连续稳定的基础上，进一步做好生产运行的优化，包括上下游物料的有效衔接，装置收率的提高，物耗和能耗的下降，原燃料的优化等等。其中，在物耗和能耗方面，将进一步加大技术研究和操作改进力度，向行业先进靠拢。

**六是加快相关工程建设的进展。**包括新疆化肥扩能、苯乙烯抽提装置等项目。

**七是持续推进“三化”管理。**通过组织与镇海炼化对标（在同行业亏损的情况下，镇海炼化2012年盈利31.6亿元）等工作，学习先进，并进一步开展管理提升活动，全面缩小与先进企业的差距，力争将“三化”理念植入公司全体员工的思维中，逐步固化形成公司的企业文化。

## 八、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

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围，新增同一控制下企业合并取得子公司——内蒙古华锦化工有限公司。

根据本公司与控股股东北方华锦化学工业集团有限公司2012年6月27日签订的股权转让协议，本公司2012年7月以现金1,000万元收购内蒙古华锦化工有限公司100%的股权，构成同一控制下的企业合并。本期将其纳入合并财务报表范围。

## 九、公司利润分配及分红派息情况

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

公司于2012年6月29日第五届四次董事会审议并通过了《<公司章程>修改案》，将第一百五十五条修改如下：

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。

(一) 决策机制与程序：公司股利分配方案由董事会制定及审议通过后报由股东大会批准。独立董事应当就公司利润分配方案的合理性发表独立意见。董事会在制定股利分配方案时应充分考虑独立董事、监事会和公众投资者的意见，通过多种渠道（包括但不限于电话、传真、提供网络投票表决、邀请中小股东参会等）与股东特别是中小股东进行沟通和交流。

公司当年盈利且符合实施现金分红条件但公司董事会未做出现金利润分配方案的，应在当年的定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应该对此发表明确意见。发生上述情况时，公司还应在召开审议分红的股东大会上为股东提供网络投票方式。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

(二) 分配形式：公司采取现金、股票或者现金股票相结合的分配形式。在符合条件的前提下，公司应优先采取现金方式分配股利。根据公司的盈利状况及资金需求状况，公司可以进行中期现金分红。发生股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(三) 现金分红的具体条件和比例：在当年盈利的条件下，公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，应当采取现金方式分配股利。公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%。

重大投资计划或重大现金支出事项是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备等（募集资金项目除外），预计支出累计达到或超过公司最近一期经审计总资产的10%投资事项。

(四) 发行股票股利的具体条件：公司经营情况良好，董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案，并经公司股东大会审议通过。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。

(五) 分配政策的调整及变更：公司根据外部经营环境和自身经营状况可以对公司章程确定的利润分配政策进行调整，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。对既定利润分配政策尤其是对现金分红政策作出调整的，需经公司董事会审议后，由出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过，独立董事应对利润分配政策的调整发表独立意见。”

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度公司不进行利润分配，不进行公积金转增股本。

2011年度分红情况

根据国富浩华会计师事务所2011年度审计报告，公司2011年度实现净利润842,002,132.20元，扣除法定盈余公积85,860,375.62元，加上年初未分配利润1,425,469,555.22元，目前公司可供股东分配利润为2,181,611,311.80元。

以公司现有总股本1,200,506,367股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税,扣税后个人和投资基金实际每10股派发现金红利0.9元)，共向股东派发现金红利12,005.1元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

2010年度公司未分红。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	0.00	19,626,470.57	
2011 年	120,050,636.70	842,002,132.20	14.26%
2010 年	0.00	412,657,232.57	

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>针对公司发展和市场需要，公司预计于 2013 年度投资建设阿克苏华锦有限责任公司增产改造项目，在原有 30 万吨/年合成氨、52 万吨/年尿素生产装置上进行扩产节能改造，项目改造实施后，合成氨和尿素产量分别扩大到 45 万吨/年、78 万吨/年，其中最终尿素增产 26 万吨/年。阿克苏华锦化肥的建成投产不仅促进了企业的自身发展，同时，作为阿克苏地区较大的一项经济建设项目，对于发挥地方资源潜能，加快新型工业化建设，促进经济发展也发挥了积极的作用。经董事会研究决定公司 2012 年度不进行利润分配，不进行公积金转增股本。如项目有实质性进展，公司会及时披露。</p>	<p>投资建设阿克苏华锦有限责任公司增产改造项目</p>

## 十、社会责任情况

公司按照《公司法》、《证券法》、公司《章程》和其他有关法律法规的要求，结合公司实际，建立了规范的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理负责的经理层责权分明，建立了所有权、经营权分离，决策权、执行权、监督权分立，股东大会、董事会、监事会并存的法人制衡管理机制。严格规定了股东大会、董事会、监事会、总经理的权利、义务及职责范围。

一直以来，作为国有控股上市公司，公司都以履行社会责任为己任，恪守社会责任准则，在关注公司自身发展的同时，关注相关方利益，注重企业社会责任的履行以及企业社会价值的实现，以更优的质量、更严的标准，忠实地履行企业社会责任，积极回报社会。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

2012 年 03 月 30 日	辽宁盘锦	实地调研	机构	银河证券、中投证券	公司生产经营情况
2012 年 09 月 04 日	辽宁盘锦	实地调研	机构	中天证券、长江证券	公司大修及生产经营情况
2012 年 11 月 21 日	辽宁盘锦	实地调研	机构	东北证券	公司生产经营情况
2012 年 11 月 21 日	辽宁盘锦	电话沟通	机构	瑞银证券	公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
北方华锦	内蒙古华锦化工有限公司	1,000	完成	0	0	0%	是	控股股东	2012年06月28日	巨潮资讯网公告编号: 2012-019

#### 收购资产情况概述

上述关联交易,可使公司利用内蒙古丰富而廉价的煤炭资源,实现煤炭资源的就地转化,降低生产成本,实现公司的转型和可持续发展,同时避免将来可能出现的同业竞争。本次收购有利于深化公司稳定化肥、发展石化的方针,继续做大做强化肥产业。

#### 2、企业合并情况

公司已完成对内蒙古化工的收购。该公司煤制尿素项目正在实施中,预计建设期为三年左右,近期不会给公司带来收益。

### 二、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(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
兵器财务有限责任公司	同一控制	关联方资金拆借	综合服务费用	市场价	市场利率	345,400	23.22%	转帐	市场利率	2012年04月18日	巨潮咨询网公告编号: 2012-013
合计				--	--	345,400	23.22%	--	--	--	--



## 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	转让资产获得的收益(万元)	披露日期	披露索引
北方华锦化学工业集团有限公司	控股股东	资产收购	资产收购	评估价值	4,530	4,531.44		1,000	转账		2012年06月28日	巨潮咨询网公告编号: 2012-020

## 三、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	国富浩华会计师事务所
境内会计师事务所报酬(万元)	195
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	秦志远、尹晖

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

适用  不适用

本年度, 公司因公司债券及非公开发行工作需要, 聘请中信建投证券股份有限公司为主承销商。

## 四、公司发行公司债券的情况

### (一) 公司概况

辽宁华锦通达化工股份有限公司是由中国兵器工业集团公司间接控股的大型石油化工类企业, 行业分类属于化学原料及化学制品制造业。公司的经营范围包括: 无机化工产品; 石油及石油化工产品生产储存销售(以上各项试生产项目筹建); 塑料制品、建安工程、压力容器制造、普通货物运输(以上各项限分公司经营)。

发行人的主要产品包括:

- (1) 化肥类产品主要包括尿素(中间产品液氨)、甲醇;
- (2) 石化产品主要包括: a、原油加工及石油制品主要包括柴油、石脑油、混合碳九、碳九馏分、碳五馏分、混合苯、高硫石油焦和液化石油汽等; b、聚烯烃类产品主要包括聚乙烯、聚丙烯、苯乙烯、乙烯等; c、芳烃类产品主要包括石油甲苯、石油混合二甲苯、抽余油等;
- (3) 精细化工产品主要包括丁二烯、ABS 塑料制品。

### (二) 已发债券情况

1、辽宁华锦通达化工股份有限公司(以下简称“发行人”、“公司”或“辽通化工”)公开发行不超过人民币30亿元公司债券(以下简称“本期债券”)于2012年9月24日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1279号文核准。

2、本期债券发行规模为27亿元，为5年期固定利率债券，无担保。本期债券每张面值为人民币100元，共计2,700万张，发行价格为100元/张。证券简称：12辽通债，证券代码：112129。发行人主体评级AA+，本期债券评级AA+。

3、2012年11月08日，发行人和保荐机构（主承销商）在网下向机构投资者进行了票面利率询价，根据网下向机构投资者询价结果，经发行人和保荐机构（主承销商）充分协商和审慎判断，最终确定本期债券票面利率为5.60%。

4、本期公司债券发行工作已于2012年11月13日结束，发行情况如下：

（1）网上发行

本期债券网上预设的发行规模为0.2亿元人民币。最终网上实际发行数量为0.2亿元人民币，占本期债券发行总量的0.74%。

（2）网下发行

本期债券网下预设的发行规模为26.8亿元人民币。最终网下实际发行数量为26.8亿元人民币，占本期债券发行总量的99.26%。

5、本期债券已于2012年12月24日在深圳证券交易所上市发行。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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(%)
二、无限售条件股份	1,200,506,367	100%					0	1,200,506,367	100%
1、人民币普通股	1,200,506,367	100%					0	1,200,506,367	100%
三、股份总数	1,200,506,367	100%						1,200,506,367	100%

股份变动的原因

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

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

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2012年11月09日	100	27,000,000	2012年12月24日	27,000,000	2012年11月13日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

### 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

报告期股东总数	60,063	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	60,174					
持股 5%以上的股东持股情况								
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	51.14%	613,930,000	0	0	613,930,000		
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 (如有)		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量 (注 4)	股份种类						
		股份种类	数量					
北方华锦化学工业集团有限公司	613,930,000	人民币普通股	613,930,000					
中信证券 (浙江) 有限责任公司客户信用交易担保证券账户	17,128,708	人民币普通股	17,128,708					
中国银行一易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	9,872,172	人民币普通股	9,872,172					
中国建设银行一上投摩根中国优势证券投资基金	8,213,597	人民币普通股	8,213,597					
中国工商银行一融通深证 100 指数证券投资基金	6,963,405	人民币普通股	6,963,405					
中国民生银行一银华深证 100 指数分级证券投资基金	6,639,219	人民币普通股	6,639,219					
全国社保基金一零九组合	6,100,000	人民币普通股	6,100,000					
中国工商银行一景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	5,861,508	人民币普通股	5,861,508					
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,737,285	人民币普通股	5,737,285					
中国农业银行一宝盈策略增长股票型证券投资基金	5,500,089	人民币普通股	5,500,089					
前 10 名无限售流通股股东之间,	本公司前 10 名股东中北方华锦化学工业集团有限公司与其他股东之间不存在关联关							

<p>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</p>	<p>系，也不属于《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。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《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。本公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《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。</p>
--	---

## 2、公司控股股东情况

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	注册资本	主要经营业务
北方华锦化学工业集团有限公司	刘云文	1997 年 12 月 01 日	71964372-8	250,000 万元	无机化工产品、石油及石油化工产品生产销售（以上各项试生产项目筹建）；原油销售（仅限供给子公司）；压力容器制造、热能电力开发、新产品设计开发、技术转让、代理进出口业务（以上各项限于公司经营）、物业管理、餐饮服务、塑料制品、建安工程、普通货物运输（以上各项限分公司经营）
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	打造兵器石化产业平台				

报告期控股股东变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

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	注册资本	主要经营业务
中国兵器工业集团公司	张国清	1999 年 07 月 01 日	71092491-0	2,535,991 万元	国有资产经营及投资管理；坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、导弹、炮弹、枪弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指挥设备、单兵武器、夜视器

				<p>材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、民用枪支弹药、机械设备、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯的开发、设计、制造、销售、设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、货物陆路运输；工程勘察、设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；种植业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外）；进料加工和“三来一补”业务；对外贸易和转口贸易；承包境外工业工程和境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。</p>
<p>经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等</p>	<p>突出创新发展理念和发展模式，抓住建设先进的国防科技工业和强化国防科技工业基础的机遇，把加快发展和调整结构的双重任务完成好，实现技术地位、市场地位和战略地位跨越提升，实现军民融合跨越发展。</p>			

报告期实际控制人变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

### 辽通化工产权关系图



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

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	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）	期末持股数（股）
刘云文	董事长	现任	男	54	2011年12月05日	2014年12月05日				
于小虎	副董事长	现任	男	50	2011年12月05日	2014年12月05日				
于国宏	董事、总经理	现任	男	51	2011年12月05日	2014年12月05日				
任勇强	董事	现任	男	47	2011年12月05日	2014年12月05日				
杜秉光	董事	现任	男	49	2011年12月05日	2014年12月05日				
唐治飏	董事	现任	男	53	2011年12月05日	2014年12月05日				
高闯	独立董事	现任	男	60	2011年12月05日	2014年12月05日				
王萍	独立董事	现任	女	50	2011年12月05日	2014年12月05日				
康锦江	独立董事	现任	男	69	2011年12月05日	2014年12月05日				
许晓军	监事会主席	现任	男	45	2011年12月05日	2014年12月05日				
吕庆刚	监事	现任	男	56	2011年12月05日	2014年12月05日				
陈军	监事	现任	男	50	2011年12月05日	2014年12月05日				
王利人	副总经理	现任	男	56	2011年12月05日	2014年12月05日				
李万忠	副总经理	现任	男	57	2011年12月05日	2014年12月05日				
王维良	总会、董秘	现任	男	50	2011年12月05日	2014年12月05日				



金晓晨	副总经理	现任	男	46	2011年12月05日	2014年12月05日	6,144	0	0	6,144
徐竹林	副总经理	现任	男	51	2011年12月05日	2014年12月05日				
张世强	副总经理	现任	男	46	2011年12月05日	2014年12月05日				
合计	--	--	--	--	--	--	6,144	0	0	6,144

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事会成员简介

刘云文先生：硕士，研究员级高级工程师。1994年3月至2001年12月任375厂化工六厂副厂长、精细化工研究所所长、精细化工研究所所长兼项目部主任、精细化工研究所所长兼化工试验厂厂长、375厂副总工程师、副厂长，2001年12月至2005年6月任甘肃银光化工集团有限公司董事、总经理，2005年6月至2006年1月任甘肃银光化工集团有限公司董事长，2006年1月至2009年10月任甘肃银光化工集团有限公司董事长、兵器集团第三事业部副主任，2009年10月至2010年1月任北化集团副总经理、甘肃银光化工集团有限公司董事长，2010年1月至2010年7月任北化集团董事副总经理、甘肃银光化工集团有限公司董事长。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，辽宁华锦通达化工股份有限公司董事长。

于小虎先生：学士，研究员级高级工程师。1994年12月 1995年12月任兵器集团二四五厂七分厂副厂长，1995年12月至1996年12月任二四五厂九分厂厂长，1996年12月至1997年12月任二四五厂民爆公司总经理，1997年12月至2000年12月任二四五厂总经理助理兼民爆公司总经理，2000年12月至2001年6月任二四五厂副总经理，2001年6月至2007年7月任二四五厂总经理，2007年7月至2010年7月任盘锦北方沥青股份有限公司副董事长、党委书记。现任北方华锦化学工业集团有限公司董事、党委书记、副总经理，辽宁华锦通达化工股份有限公司副董事长。

于国宏先生：硕士，研究员级高级工程师。1997年1月至1997年5月任深圳辽河通达化工股份有限公司副总经理，1997年5月至1999年10月任辽河化肥厂副厂长、厂长兼党委书记，1999年10月至2000年11月任深圳辽河通达化工股份有限公司总经理，2000年11月至2011年10月任辽宁华锦化工（集团）有限责任公司副总经理，北方华锦化学工业集团有限公司常务副总经理。现任北方华锦化学工业集团有限公司董事，辽宁华锦通达化工股份有限公司董事、总经理、党委副书记。

任勇强先生：硕士，高级会计师。1991年7月至2006年4月任西安惠安化学工业有限公司审计处业务科长、财务处副处长、副总经理、董事、总会计师，2006年4月至2010年7月任辽宁华锦化工（集团）有限责任公司总会计师。现任北方华锦化学工业集团有限公司总会计师，辽宁华锦通达化工股份有限公司董事、党委书记。

杜秉光先生：博士，教授级高级工程师。1992年3月至1998年5月任锦西大化肥合成车间副主任、合成车间主任、书记、经理助理、锦天化公司副经理、经理，2005年11月至2006年4月北方华锦副总经理，2006年4月至2010年7月北方华锦总经理。现任北方华锦化学工业集团有限公司副总经理，辽宁华锦通达化工股份有限公司董事。

唐治钊先生：硕士，高级工程师。1993年5月至2006年5月任抚顺石油一厂车间副主任、主任、安监处副处长，抚顺石化公司党委组织部副部长，抚顺乙烯化工有限公司副总工程师、副经理，抚顺石化公司石

油二厂副厂长，2006年5月至2007年2月任中国兵器辽宁北方锦化聚氨酯副总经理，中国兵器集团环氧乙烷项目副指挥，2007年2月至2011年10月任“十一五”重点工程指挥部指挥助理、油化总工程师，工程指挥部指挥助理、总工艺师、工程技术部部长。现任辽宁华锦通达化工股份有限公司董事、总工程师。

王萍女士：经济学硕士，中国注册会计师。现任辽宁大学工商管理学院教授，辽宁华锦通达化工股份有限公司独立董事。

高闯先生：经济学博士，教授，博士生导师。曾任辽宁大学工商管理学院院长，现任首都经贸大学校长助理，首都经贸大学工商管理学院院长，辽宁华锦通达化工股份有限公司独立董事。

康锦江先生：教授。毕业于东北工学院管理工程专业。曾任东北大学工商管理学院市场学系主任，辽宁省技术经济与管理现代化研究会常务理事、秘书长，现任辽宁华锦通达化工股份有限公司独立董事。

## 2、监事会成员简介

许晓军先生：硕士，高级工程师。1998年6月至2001年4月任辽河集团办公室秘书处处长助理、副处长，2001年4月至2011年10月任辽宁华锦通达化工股份有限公司总经理助理、总工程师、副总经、总经理、“十一五”重点工程建设总指挥部指挥助理、现场指挥部副指挥兼总调度长。现任北方华锦化学工业集团有限公司党委副书记，辽宁华锦通达化工股份有限公司监事会主席、纪委书记。

吕庆刚先生：大学学历，高级会计师。1997年5月至2000年4月任盘锦辽河化工（集团）有限责任公司副总会计师、财务公司经理、资产管理部部长、计划财务部部长，2000年4月至2001年12月任辽宁华锦化工（集团）有限责任公司副总会计师、计划财务部部长、总会计师，2001年12月至2006年4月任北方华锦总经理助理、副总会计师兼计划财务部部长，2006年4月至2010年7月任辽宁华锦化工（集团）有限责任公司副总经理。现任北方华锦化学工业集团有限公司副总经理，辽宁华锦通达化工股份有限公司监事。

陈军先生：硕士研究生，研究员级高级工程师。1990年12月至1991年6月任盘锦天然气化工厂聚丙烯车间副主任，1991年6月至1993年2月任盘锦天然气化工厂党委组织部副部长，1993年2月到1995年5月盘锦天然气化工厂聚丙烯车间主任兼党支部书记，1995年至1998年1月任盘锦乙烯工业公司机动处处长兼书记，1998年1月至2000年6月盘锦乙烯工业公司副总经理，2000年6月至2000年12月任盘锦乙烯工业公司党委书记，2000年12月至2001年4月任盘锦乙烯工业公司总经理，2001年4月至2005年11月任盘锦乙烯有限责任公司总经理、党委书记，2005年至2010年任辽宁华锦化工（集团）有限责任公司副总经理。现任辽宁华锦通达化工股份有限公司工会主席、职工监事。

## 3、非董事高级管理人员简介

王利人先生：硕士，高级工程师。2005年至2008年任辽宁华锦化工（集团）有限责任公司总经理助理，2008年至2010年7月任辽宁华锦化工（集团）有限责任公司工会主席。现任辽宁华锦通达化工股份有限公司副总经理。

李万忠先生：硕士，高级工程师。2005年至2008年任辽宁华锦通达化工股份有限公司总经理、党委书记，2006年至2008年任辽宁华锦化工（集团）有限责任公司总经理助理，2008年至2010年7月任辽宁华锦化工（集团）有限责任公司副总经理。现任辽宁华锦通达化工股份有限公司副总经理。

王维良先生：硕士学位，高级会计师。1991年1月至1993年5月任辽河化肥厂塑料厂科长、1993年5月至1994年1月任辽河化工总厂财务处科长，1994年1月至1997年1月任辽河集团精细化工厂总会计师，1997年1月至1997年5月任深圳辽河通达化工股份有限公司总会计师，1997年5月至2002年2月任辽河化肥厂总会计师，2002年2月至2010年5月任辽宁华锦通达化工股份有限公司总会计师。现任辽宁华锦达化工股份有限公司总会计师、董事会秘书。

金晓晨先生：硕士学位，工程师。1995年5月至2003年5月任辽宁华锦通达化工股份有限公司有机化工厂副厂长、厂长，2003年5月至2006年6月任北方华锦生产安全部副部长，2006年6月至2010年4月任“十一五”工程油化工程指挥部副指挥、指挥，2010年4月至2011年10月任辽宁华锦通达化工股份有限公司炼化分公司经理。现任辽宁华锦通达化工股份有限公司副总经理。

徐竹林先生：学士学位，高级工程师。1991年5月至1998年8月任盘锦天然气化工厂车间副主任、主任，1998年8月至1999年8月任盘锦乙烯公司生产处处长、总经理助理，1999年8月至2006年10月任北方华锦乙烯公司副总经理、总经理，2006年10月至2010年4月任“十一五”工程乙烯工程分指挥部指挥，2010年4月至2011年10月任辽宁华锦通达化工股份有限公司乙烯分公司经理。现任辽宁华锦通达化工股份有限公司副总经理。

张世强先生：学士学位，高级工程师。1994年11月至2006年2月任锦西天然气化工有限公司技术员、科长、处长、经理助理、副经理，2006年2月至2011年10月任锦西天然气化工有限公司经理。现任辽宁华锦通达化工股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘云文	北方华锦化学工业集团有限公司	董事、总经理、法定代表人、党委书记	2010年07月13日	2014年07月12日	否
于小虎	北方华锦化学工业集团有限公司	董事、党委书记	2010年07月13日	2014年07月12日	否
于小虎	北方华锦化学工业集团有限公司	副总经理	2011年10月24日	2015年10月23日	否
于国宏	北方华锦化学工业集团有限公司	董事	2011年10月24日	2015年10月23日	否
任勇强	北方华锦化学工业集团有限公司	总会计师	2011年10月24日	2015年10月23日	否
杜秉光	北方华锦化学工业集团有限公司	副总经理	2010年07月13日	2014年07月12日	否
吕庆刚	北方华锦化学工业集团有限公司	副总经理	2010年07月13日	2014年07月12日	否
许晓军	北方华锦化学工业集团有限公司	党委副书记	2011年10月24日	2015年10月23日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取
--------	--------	-------	--------	--------	-----------

		担任的职务			取报酬津贴
高闯	首都经贸大学	教授	2009年01月01日		是
高闯	联美控股股份有限公司	独立董事	2011年05月19日	2014年05月18日	是
高闯	北方联合出版传媒（集团）股份有限公司	独立董事	2007年06月10日		是
王萍	辽宁大学商学院	教授	1989年01月01日		是
康锦江	东北大学	教授	1997年01月01日	2005年01月01日	是
康锦江	东北电气发展有限公司	独立董事	2001年01月01日	2006年01月01日	是
康锦江	联美控股股份有限公司	独立董事	2008年06月01日	2014年05月18日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬由公司董事会薪酬与考核委员会制定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬根据公司经营业绩制定，独立董事报酬是固定额。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员报酬每月支付固定金额，年底补差；独立董事每月支付全额。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
刘云文	董事长	男	54	现任	66.30	0.00	66.30
于小虎	董事	男	50	现任	66.10	0.00	66.10
于国宏	董事、总经理	男	51	现任	79.30	0.00	79.30
任勇强	董事	男	47	现任	56.80	0.00	56.80
杜秉光	董事	男	49	现任	72.00	0.00	72.00
唐治钊	董事	男	53	现任	70.80	0.00	70.80
高闯	独立董事	男	60	现任	4.80	0.00	4.80

王萍	独立董事	女	50	现任	4.80	0.00	4.80
康锦江	独立董事	男	69	现任	4.80	0.00	4.80
许晓军	监事会主席	男	45	现任	74.10	0.00	74.10
吕庆刚	监事	男	56	现任	72.00	0.00	72.00
陈军	监事	男	50	现任	72.00	0.00	72.00
王利人	副总经理	男	56	现任	72.00	0.00	72.00
李万忠	副总经理	男	57	现任	72.00	0.00	72.00
王维良	董秘、总会	男	50	现任	69.30	0.00	69.30
金晓晨	副总经理	男	46	现任	54.20	0.00	54.20
徐竹林	副总经理	男	51	现任	54.20	0.00	54.20
张世强	副总经理	男	46	现任	53.80	0.00	53.80
合计	--	--	--	--	1,019.30	0.00	1,019.30

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司员工情况

截止2012年12月31日，发行人在职职工总数为10247人（含纳入合并范围的子公司），构成情况如下：

1、按专业构成分类如下表		
类别	人数	占员工总数比例
管理人员	849	8.29%
财务人员	165	1.61%
销售人员	120	1.17%
技术人员	875	8.54%
其他	8238	80.39%
合计	10247	
2、按学历构成分类		
学历	人数	占员工总数比例
研究生及以上学历	116	1.13%
大学本科	1089	10.63%
大学专科	2687	26.22%
高中及以下学历	6355	62.02%
合计	10247	
3、按年龄构成情况如下		

年龄分布	人数	占员工总数比例
30岁以下	947	9.24%
30-39岁	2643	25.79%
40-49岁	6164	60.15%
50岁及以上	493	4.81%
合计	10247	

## 第八节 公司治理

### 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》、《上市公司章程指引》以及《深圳证券交易所股票上市规则》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。2011年，公司持续开展专项治理活动，极大巩固了已取得的专项治理成果。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、股东与股东大会：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。公司严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，并能使尽可能多的股东参与股东大会，股东大会的召开程序符合《股东大会规范意见》及《股东大会议事规则》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；公司历次股东大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作出。

3、董事与董事会：公司现设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、监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对全体股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、总经理及其它高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

#### 5、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，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。

#### 6、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。

7、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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司于 2012 年 4 月 17 日召开第五届三次董事会，审议并通过了《辽宁华锦通达化工股份有限公司内幕信息知情人管理制度（修订）》和《辽宁华锦通达化工股份有限公司外部信息使用人管理制度（修订）》，相关公告见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 04 月 09 日	2011 年度董事会工作报告、2011 年度监事会工作报告、2011 年度报告及摘要、2011 年度利润分配预案、2012 年度日常关联交易报告、2011 年度财务决算报告、关于公司继续聘请国富浩华会计师事务所为本公司会计师的议案、关于辽宁华锦通达化工股份有限公司发行 9 亿中期票据及 20 亿短期融资券的议案	审议并通过上述全部议案	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网公告编号：2012-008

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度第 1 次临时股东大会	2012 年 05 月 08 日	关于兵器财务有限责任公司为公司及下属子分公司提供	审议并通过上述议案	2012 年 05 月 09 日	巨潮资讯网公告编号：2012-016



		金融服务的议案			
2012 年度第 2 次临时股东大会	2012 年 07 月 17 日	关于公司符合公开发行公司债券条件的议案、关于发行不超过人民币 30 亿元公司债券的议案、《公司章程》修订案、《募集资金管理办法》修订案	审议并通过上述全部议案	2012 年 07 月 18 日	巨潮资讯网 公告编号: 2012-026
2012 年度第 3 次临时股东大会	2012 年 10 月 17 日	关于为公司全资子公司贷款提供担保的议案	审议并通过上述议案	2012 年 10 月 18 日	巨潮资讯网 公告编号: 2012-035
2012 年度第 4 次临时股东大会	2012 年 11 月 23 日	关于为内蒙古华锦化工有限公司开立信用证提供担保的议案	审议并通过上述议案	2012 年 11 月 24 日	巨潮资讯网 公告编号: 2012-043

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
高闯	9	3	6	0	0	否
王萍	9	3	6	0	0	否
康锦江	9	3	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事没有发表专门意见。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司薪酬与考核委员会，参与监督对公司高管2012年度薪酬考核。

公司发展战略委员会先期审议了公司2012年度董事会工作报告，对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议。

公司审计委员会监督公司内部审计制度及其实施，审核公司的财务信息及其披露，审议公司2012年度财务会计报告、公司内部控制自我评价报告等相关报告。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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、监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。

#### 七、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的业绩考核激励已形成了常规机制。公司坚持以目标考核为核心，股东大会和董事会审议通过的年度投资计划、年度经营计划及其他工作计划授权经营管理班子负责实施，并作为考核的依据。董事会对经理层下达具体经营目标，在期中、年终检查经营管理计划和目标的完成情况，对高管人员的业绩进行综合考核评定，并根据考评结果实施奖惩。同时严格岗位责任追究制，对因履行岗位责任不到位，导致工作失误的，通过岗位责任追究制对其进行处罚，公司的业绩考核激励机制对董事、监事及高级管理人员起到了积极的监督、鞭策、激励作用。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司按照财政部、证监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的有关规定,在专业咨询机构的指导下,积极开展内部控制体系建设工作。公司根据外部环境变化及内部管理要求,全面梳理业务、管理流程,明确流程节点的岗位责任和工作内容,制定了涵盖组织架构、战略管理、人力资源等 23 个管理模块的控制措施,形成了较完整的内部控制制度体系,提高了公司经营管理水平和风险防范能力。

根据公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案,结合公司生产经营实际,具体实施情况如下:

- 1、成立了董事/总经理任组长的内部控制领导小组,为公司内部控制规范体系工作领导机构和决策机构。明确经理办公室为内部控制专职机构,负责具体牵头实施内控建设工作。
- 2、在外聘专业咨询机构的指导下,根据内部控制基本规范和配套指引,以法人治理结构控制、资产管理流程、销售流程、采购流程、合同管理、财务报告等为侧重,通过访谈、穿行测试等方法,对公司及部门现行内控制度及其实施情况进行了全面梳理。
- 3、全面梳理、分析公司业务和管理活动中的潜在风险,按重要程度明确划分各环节的风险控制点,形成了较为完整的风险控制清单。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任;监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督;经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标是: 1、严格遵循国家有关法律法规,保证企业经营合法合规; 2、通过加强对经营环节的有效控制,防范企业经营风险和道德风险; 3、提高经营效率和效果,保证企业发展战略顺利实现; 4、防止并及时发现、纠正各种错误和舞弊行为,保证企业各项资产的安全和完整; 5、保证会计信息及时性、真实性、准确性和完整性,提高企业财务报告的信息质量。

由于内部控制存在固有的局限性,故仅能对达到上述控制目标提供合理保证。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

《企业内部控制基本规范》及其配套指引

### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 02 月 28 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《辽通化工: 2012 年内控知我评价报告》详见巨潮资讯网

### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
-----------------

国富浩华会计师认为，辽通化工公司于 2012 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。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 02 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《辽通化工：内部控制审计报告》详见巨潮资讯网

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 02 月 27 日
审计机构名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	国浩审字[2013]第 218A0010 号

审计报告正文

### 审 计 报 告

国浩审字[2013]第218A0010号

#### 辽宁华锦通达化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁华锦通达化工股份有限公司（以下简称辽通化工公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，辽通化工公司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，公允反映了辽通化工公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,018,380,225.56	1,935,214,469.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	165,116,269.33	38,000,000.00
应收账款	165,202,311.63	189,125,556.84
预付款项	1,229,985,745.21	1,558,958,834.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,537,628.61	8,342,291.47
买入返售金融资产		
存货	6,427,239,376.02	4,400,237,460.41
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	12,016,461,556.36	8,129,878,612.59
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	18,561,352,392.64	17,096,173,844.99
在建工程	326,976,851.86	1,778,028,999.69
工程物资	19,531,943.37	12,231,957.91
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,686,841,138.59	1,476,216,883.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,778,207.39	5,272,794.77
递延所得税资产	31,336,288.76	33,557,857.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,736,816,822.61	20,406,482,338.26
资产总计	32,753,278,378.97	28,536,360,950.85
流动负债：		
短期借款	10,102,597,586.45	3,762,700,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	3,167,754,040.90	5,492,158,225.97
预收款项	841,168,144.06	770,362,294.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	68,391,993.92	75,980,088.49
应交税费	705,730,321.31	442,977,841.96
应付利息	145,167,350.60	114,869,153.62
应付股利		
其他应付款	1,319,524,139.89	1,301,733,715.60
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,333,214,000.00	212,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	17,683,547,577.13	12,173,281,319.67
非流动负债：		

长期借款	4,772,015,635.98	8,558,799,156.24
应付债券	2,668,633,162.50	
长期应付款	82,115,897.70	82,026,509.89
专项应付款	19,694,546.00	22,156,364.00
预计负债		
递延所得税负债	28,919,681.84	32,594,587.18
其他非流动负债	109,898,910.62	121,107,962.08
非流动负债合计	7,681,277,834.64	8,816,684,579.39
负债合计	25,364,825,411.77	20,989,965,899.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,200,506,367.00	1,200,506,367.00
资本公积	3,842,506,924.63	3,842,506,924.63
减：库存股		
专项储备	5,277,588.13	63,102,452.19
盈余公积	193,671,869.62	193,671,869.62
一般风险准备		
未分配利润	2,081,187,145.67	2,181,611,311.80
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	7,323,149,895.05	7,481,398,925.24
少数股东权益	65,303,072.15	64,996,126.55
所有者权益（或股东权益）合计	7,388,452,967.20	7,546,395,051.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计	32,753,278,378.97	28,536,360,950.85

法定代表人：刘云文

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：刘永

## 2、母公司资产负债表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,751,874,769.76	1,618,235,420.08
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	223,776,374.38	228,675,159.18



预付款项	940,639,978.34	1,418,716,387.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	354,118,583.44	281,884,995.97
存货	6,292,297,057.56	4,214,832,362.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	11,562,706,763.48	7,762,344,325.33
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,464,361,269.60	1,464,361,269.60
投资性房地产		
固定资产	16,209,027,609.28	14,961,817,757.98
在建工程	159,677,137.77	1,378,470,982.57
工程物资	452,990.81	11,552,411.49
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,560,572,139.70	1,389,212,837.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	98,329,677.53	
递延所得税资产	21,259,228.72	23,345,587.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	19,513,680,053.41	19,228,760,846.85
资产总计	31,076,386,816.89	26,991,105,172.18
流动负债：		
短期借款	9,661,097,586.45	3,337,400,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	3,008,932,291.59	5,339,755,424.80
预收款项	776,932,606.36	720,214,620.80

应付职工薪酬	43,676,658.13	53,422,978.64
应交税费	666,847,523.09	400,084,156.93
应付利息	143,579,407.01	113,583,300.09
应付股利		
其他应付款	1,969,267,852.97	1,966,446,039.81
一年内到期的非流动负债	1,313,214,000.00	178,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	17,583,547,925.60	12,109,406,521.07
非流动负债：		
长期借款	4,438,000,000.00	8,078,826,000.00
应付债券	2,668,633,162.50	
长期应付款	80,130,000.00	80,130,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	7,117,976.76	10,030,469.82
其他非流动负债	70,391,810.62	81,677,962.08
非流动负债合计	7,264,272,949.88	8,250,664,431.90
负债合计	24,847,820,875.48	20,360,070,952.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,200,506,367.00	1,200,506,367.00
资本公积	3,892,926,627.84	3,892,926,627.84
减：库存股		
专项储备	5,277,588.13	59,970,279.53
盈余公积	193,671,869.62	193,671,869.62
一般风险准备		
未分配利润	936,183,488.82	1,283,959,075.22
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	6,228,565,941.41	6,631,034,219.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	31,076,386,816.89	26,991,105,172.18

法定代表人：刘云文

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：刘永

### 3、合并利润表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	36,008,701,061.16	37,557,034,131.85
其中：营业收入	36,008,701,061.16	37,557,034,131.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	35,811,332,301.57	36,523,041,886.95
其中：营业成本	31,675,887,751.61	32,174,718,956.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,602,046,247.27	1,943,927,214.29
销售费用	274,376,306.64	205,570,947.99
管理费用	1,262,557,334.80	1,402,245,161.07
财务费用	983,134,809.43	774,511,428.09
资产减值损失	13,329,851.82	22,068,179.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	197,368,759.590004	1,033,992,244.90
加：营业外收入	30,721,629.69	8,295,126.56
减：营业外支出	8,269,068.83	2,789,999.33
其中：非流动资产处置损失	2,501,082.55	191,582.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	219,821,320.450004	1,039,497,372.13

减：所得税费用	199,887,904.28	197,495,239.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,933,416.170004	842,002,132.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	19,626,470.57	842,002,132.20
少数股东损益	306,945.60	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0163	0.7014
（二）稀释每股收益	0.0163	0.7014
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	19,933,416.17	842,002,132.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,626,470.57	842,002,132.20
归属于少数股东的综合收益总额	306,945.60	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：刘云文

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：刘永

#### 4、母公司利润表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	33,912,191,618.40	35,094,410,050.42
减：营业成本	30,674,406,974.19	30,668,312,763.54
营业税金及附加	1,599,458,861.96	1,940,177,214.27
销售费用	245,764,826.27	182,173,545.61
管理费用	998,235,378.06	1,052,232,659.10
财务费用	935,178,924.99	732,198,827.63
资产减值损失	11,180,682.15	21,990,694.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	328,767,552.52	424,442,908.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-223,266,476.70	921,767,253.63

加：营业外收入	4,403,079.47	4,228,158.32
减：营业外支出	2,866,707.39	1,029,378.04
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-221,730,104.62	924,966,033.91
减：所得税费用	5,994,845.08	66,362,277.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-227,724,949.70	858,603,756.19
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0163	0.7014
（二）稀释每股收益	0.0163	0.7014
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-227,724,949.70	858,603,756.19

法定代表人：刘云文

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：刘永

## 5、合并现金流量表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	38,104,708,237.84	43,908,661,525.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,232,533.45	34,466,594.11

经营活动现金流入小计	38,141,940,771.29	43,943,128,119.36
购买商品、接受劳务支付的现金	36,191,870,813.27	37,095,578,395.55
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		
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	845,656,689.89	660,619,880.63
支付的各项税费	2,128,394,350.77	2,028,841,884.79
支付其他与经营活动有关的现金	1,079,503,500.72	961,303,840.13
经营活动现金流出小计	40,245,425,354.65	40,746,344,001.10
经营活动产生的现金流量净额	-2,103,484,583.36	3,196,784,118.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,800,000.00
投资活动现金流入小计		10,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,171,983,514.76	1,278,856,520.88
投资支付的现金		220,433,249.37
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,171,983,514.76	1,499,289,770.25
投资活动产生的现金流量净额	-1,171,983,514.76	-1,488,489,770.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	13,884,297,586.45	2,215,150,000.00
发行债券收到的现金	2,668,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	19,940,000.00	10,172,855.91
筹资活动现金流入小计	16,572,737,586.45	2,249,322,855.91
偿还债务支付的现金	10,178,969,520.26	3,526,192,566.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	992,648,201.58	810,165,850.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	42,486,010.44	4,051,800.00
筹资活动现金流出小计	11,214,103,732.28	4,340,410,217.55
筹资活动产生的现金流量净额	5,358,633,854.17	-2,091,087,361.64
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	2,083,165,756.05	-382,793,013.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,935,214,469.51	2,318,007,483.14
六、期末现金及现金等价物余额	4,018,380,225.56	1,935,214,469.51

法定代表人：刘云文

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：刘永

## 6、母公司现金流量表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	35,855,329,689.00	41,063,770,933.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,116,282.21	27,035,203.88
经营活动现金流入小计	35,908,445,971.21	41,090,806,137.36
购买商品、接受劳务支付的现金	35,117,653,267.96	35,439,018,687.40
支付给职工以及为职工支付的现金	592,106,249.77	452,635,174.93
支付的各项税费	1,744,872,534.39	1,899,873,499.52
支付其他与经营活动有关的现金	876,886,894.50	819,433,726.72
经营活动现金流出小计	38,331,518,946.62	38,610,961,088.57
经营活动产生的现金流量净额	-2,423,072,975.41	2,479,845,048.79

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,800,000.00
投资活动现金流入小计		10,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	974,068,758.06	986,986,571.92
投资支付的现金		254,433,249.37
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	974,068,758.06	1,241,419,821.29
投资活动产生的现金流量净额	-974,068,758.06	-1,230,619,821.29
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	13,554,797,586.45	1,570,000,000.00
发行债券收到的现金	2,668,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	16,223,297,586.45	1,580,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,705,712,000.00	2,570,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	944,462,697.30	751,533,781.40
支付其他与筹资活动有关的现金	42,341,806.00	4,051,800.00
筹资活动现金流出小计	10,692,516,503.30	3,325,825,581.40
筹资活动产生的现金流量净额	5,530,781,083.15	-1,745,825,581.40
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	2,133,639,349.68	-496,600,353.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,618,235,420.08	2,114,835,773.98
六、期末现金及现金等价物余额	3,751,874,769.76	1,618,235,420.08

法定代表人：刘云文

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：刘永



## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,200,506,367.00	3,842,506,924.63		63,102,452.19	193,671,869.62		2,181,611,311.80		64,996,126.55	7,546,395,051.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,200,506,367.00	3,842,506,924.63		63,102,452.19	193,671,869.62		2,181,611,311.80		64,996,126.55	7,546,395,051.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-57,824,864.06			-100,424,166.13		306,945.60	-157,942,084.59
（一）净利润							19,626,470.57		306,945.60	19,933,416.17
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							19,626,470.57		306,945.60	19,933,416.17
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-120,050,636.70			-120,050,636.70
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							-120,050,636.70			-120,050,636.70
4. 其他										

(五) 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. 其他										
(六) 专项储备				-57,824,864.06						-57,824,864.06
1. 本期提取				83,604,446.18						83,604,446.18
2. 本期使用				-141,429,310.24						-141,429,310.24
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,842,506,924.63		5,277,588.13	193,671,869.62		2,081,187,145.67		65,303,072.15	7,388,452,967.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,200,506,367.00	3,842,506,924.63			107,811,494.00		1,425,469,555.22		40,996,126.55	6,617,290,467.40
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,200,506,367.00	3,842,506,924.63			107,811,494.00		1,425,469,555.22		40,996,126.55	6,617,290,467.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				63,102,452.19	85,860,375.62		756,141,756.58		24,000,000.00	929,104,584.39
(一) 净利润							842,002,13			842,002,13

							132.20			2.20
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							842,002,132.20		306,945.60	842,002,132.20
(三) 所有者投入和减少资本									24,000,000.00	24,000,000.00
1. 所有者投入资本									24,000,000.00	24,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					85,860,375.62		-85,860,375.62			
1. 提取盈余公积					85,860,375.62		-85,860,375.62			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备				63,102,452.19						63,102,452.19
1. 本期提取				99,835,481.42						99,835,481.42
2. 本期使用				36,733,029.23						36,733,029.23
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,842,506,924.63		63,102,452.19	193,671,869.62		2,181,611,311.80		64,996,126.55	7,546,395,051.79

法定代表人：刘云文

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：刘永

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,200,506, 367.00	3,892,926, 627.84		59,970,279 .53	193,671,86 9.62		1,283,959, 075.22	6,631,034, 219.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,200,506, 367.00	3,892,926, 627.84		59,970,279 .53	193,671,86 9.62		1,283,959, 075.22	6,631,034, 219.21
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）				-54,692,69 1.40			-347,775,5 86.40	-402,468,2 77.80
（一）净利润							-227,724,9 49.70	-227,724,9 49.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-227,724,9 49.70	-227,724,9 49.70
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-120,050,6 36.70	-120,050,6 36.70
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备							-120,050,6 36.70	-120,050,6 36.70
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
(六) 专项储备				-54,692,69 1.40				-54,692,69 1.40
1. 本期提取				76,906,338 .43				76,906,338 .43
2. 本期使用				-131,599,0 29.83				-131,599,0 29.83
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,200,506, 367.00	3,892,926, 627.84		5,277,588. 13	193,671,86 9.62		936,183,48 8.82	6,228,565, 941.41

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,200,506, 367.00	3,892,926, 627.84			107,811,49 4.00		511,215,69 4.65	5,712,460, 183.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,200,506, 367.00	3,892,926, 627.84			107,811,49 4.00		511,215,69 4.65	5,712,460, 183.49
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）				59,970,279 .53	85,860,375 .62		772,743,38 0.57	918,574,03 5.72
(一) 净利润							858,603,75 6.19	858,603,75 6.19
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							858,603,75 6.19	858,603,75 6.19
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					85,860,375 .62		-85,860,37 5.62	

1. 提取盈余公积					85,860,375.62		-85,860,375.62	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备				59,970,279.53				59,970,279.53
1. 本期提取				92,737,324.14				92,737,324.14
2. 本期使用				32,767,044.61				32,767,044.61
（七）其他								
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,892,926,627.84		59,970,279.53	193,671,869.62		1,283,959,075.22	6,631,034,219.21

法定代表人：刘云文

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：刘永

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：辽宁华锦通达化工股份有限公司

注册地址：辽宁省盘锦市双台子区红旗大街

办公地址：辽宁省盘锦市双台子区红旗大街

注册资本：人民币1,200,506,367元

法人营业执照号码：盘锦市工商行政管理局颁发的210000004920321号企业法人营业执照

法定代表人：刘云文

组织形式：股份有限公司

#### 2、历史沿革

辽宁华锦通达化工股份有限公司（2002年10月8日更名前为深圳辽河通达化工股份有限公司，以下简称“本公司”）系经辽宁省经贸委员会于1996年3月29日以辽经贸发(1996)367号文批准，由北方华锦化学工业集团有限公司（以下简称“北方华锦”，2010年10月26日更名前为辽宁华锦化工（集团）有限责任公司）和深圳通达化工总公司共同发起，通过资产重组以社会募集方式设立的股份有限公司。

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

人营业执照。

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

2002年10月8日，本公司更名为辽宁华锦通达化工股份有限公司，注册地址变更为辽宁省盘锦市双台子区化工街，并换领了辽宁省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

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

2010年9月30日，本公司法定代表人变更为刘云文，并换领了盘锦市工商行政管理局颁发的注册号为210000004920321的企业法人营业执照。

### 3、所处行业、经营范围

本公司的业务性质为制造业，所处行业为化学原料及化学制品制造业。

本公司主要经营范围：无机化工产品；石油及石油化工产品生产储存销售（以上各项试生产项目筹建）；塑料制品、建安工程、压力容器制造、普通货物运输（以上各项限分公司经营）。

### 4、主要产品或提供的劳务：

（1）化肥类产品主要包括尿素（中间产品液氨）、甲醇；

（2）石化产品主要包括a、原油加工及石油制品主要包括柴油、石脑油、混合碳九、碳九馏分、碳五馏分、混合苯、高硫石油焦和液化石油汽等；b、聚烯烃类产品主要包括聚乙烯、聚丙烯、苯乙烯、乙烯等；c、芳烃类产品主要包括石油甲苯、石油混合二甲苯、抽余油等；

（3）精细化工产品主要包括丁二烯、ABS塑料制品。

### 5、控股股东及实际控制人

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

6、公司在报告期间内主营业务未发生变更、股权未发生重大变更、未发生重大并购、重组。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；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，经复核后计入合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

#### (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个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。



(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①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

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能

力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有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。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

## (4) 金融负债终止确认条件

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。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 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。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

- ① 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 500 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 100 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经减值测试后如存在减值迹象，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额重大的应收款项	账龄分析法	经减值测试后不存在减值迹象的单项金额重大的应收款项
其他单项金额不重大应收款项	账龄分析法	经减值测试后不存在减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%

3—4 年	20%	20%
4—5 年	25%	25%
5 年以上	30%	30%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	明显特征表明全部或部分难以收回的款项
坏账准备的计提方法	部分难以收回的，按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账；其他的均予全额计提坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品和低值易耗品五类。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。③其他方式取得的长期股权投资以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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消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（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。⑤对于被投资单位除净损益以外所

所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。② 重大影响的判断依据重大影响，是指对一个企业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。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，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从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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，能够形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、26 所述方法计提减值准备。对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、26。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。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（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一般房屋、建筑物	35	5%	2.71%
专用房屋、建筑物	25	5%	3.8%
动力设备	18	5%	5.28%
传导设备	28	5%	3.39%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、26。

### (5) 其他说明

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、26。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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时开始资本化：

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。



## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、26。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查,研究活动的例子包括:意于获取知识而进行的活动;研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择;材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究;以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发活动的例子包括:生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

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。

## 19、附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，销售方同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。在这种方式下，销售方应根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。通常情况下，售后回购交易属于融资交易，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，企业不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，企业应在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 21、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付的种类包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
2. 不存活跃市场的，采用估值技术确定。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据激励对象最近的总体离职率和考核等级信息进行后续估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1. 权益结算的股份支付

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日公允价值计算；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，应当按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

#### 2. 现金结算的股份支付

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，企业应当在授予日按照企业承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

#### 3. 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，企业继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不应考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，企业将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（非市场条件），企业在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果企业在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），企业将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 22、回购本公司股份

企业回购股份时，应当按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 23、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 24、政府补助

### (1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。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，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。因应纳税暂时性差异在转回期间将增加企业的应纳税所得额和应交所得税，导致企业经济利益的流出，在其发生当期，构成企业应支付税金的义务，应作为负债确认。确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债时，交易或事项发生时影响到会计利润或应纳税所得额的，相关的所得税影响应作为利润表中所得税费用的组成部分；与直接计入所有者权益的交易或事项相关的，其所得税影响应减少所有者权益；与企业合并中取得资产、负债相关的，递延所得税影响应调整购买日应确认的商誉或是计入合并当期损益的金额。

## 26、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (3) 售后租回的会计处理

#### 1. 售后租回交易形成融资租赁

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，对卖主(承租人)而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移，并且售后租回交易的租金和资产的售价往往是以一揽子方式进行谈判的，应视为一项交易，出售资产的损益应与资产的金额相联系。因此，无论卖主（承租人）出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不应立即确认为当期损益，而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

承租人对售后租回交易中售价与资产账面价值的差额应通过“递延收益——未实现售后租回损益(融资租赁)”科目进行核算，分摊时，按既定比例减少未实现售后租回损益，同时相应增加或减少折旧费用

#### 2. 售后租回交易形成经营租赁

企业售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别情况处理：在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

## 27、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

报告期内，本公司未发生主要会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

报告期内，本公司未发生主要会计估计变更事项。

## 29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

报告期内，本公司未发生重大前期会计差错更正事项。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（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：

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

②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。

③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。

④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。

⑤资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）的有关规定，按危险品生产与存储企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产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，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。

(3) 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

(4) 重大会计判断和估计

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：

递延所得税资产

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

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	水销售收入	6%
增值税	天然气、蒸汽销售收入	13%
增值税	其他产品、商品销售收入	17%
营业税	应税收入	5%、3%
消费税	应税产品数量	0.8 元/升
城市维护建设税	应纳增值税、营业税、消费税	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率



## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于暂免尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87号)的有关规定,自2005年7月1日起,本公司及本公司之全资子公司锦西天然气化工有限责任公司(以下简称“锦天化公司”)、阿克苏华锦化肥有限责任公司(以下简称“阿克苏华锦公司”)生产销售的尿素产品暂免征收增值税。

(2) 根据辽地税发(2006)19号文件,自2006年2月24日开始纳税人享受现行流转税减免优惠政策的收入,免征河道工程修建维护费(简称“河维费”)。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
锦西天然气化工有限责任公司	全资子公司	葫芦岛市	生产企业	59,532.60	化学肥料、化工产品加工制造、销售	60,908.52		100%	100%	是			
阿克苏华锦化肥有限责任公司	全资子公司	新疆阿克苏库车县	生产企业	32,428.44	化学肥料生产、销	43,984.74		100%	100%	是			

司					售								
盘锦辽河富腾热电有限公司	全资子公司	盘锦市	生产企业	20,013	生产销售热能和电力	34,043.32		100%	100%	是			
盘锦锦阳化工有限公司	控股子公司	盘锦市	生产企业	13,000	销售化工产品（除易燃易爆危险品及剧毒品）	13,000.00		50%	50%	是			
内蒙古华锦化工有限公司	全资子公司	东乌珠穆沁旗乌镇工业园区	生产企业	1,000	化学肥料、化工产品生产、销售	1,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

盘锦锦阳化工有限公司（以下简称“锦阳化工”）由本公司与辽宁庆阳特种化工有限公司（以下简称“庆阳化工”）各占50%的股权，根据本公司与庆阳化工签订的投资协议约定及锦阳化工章程规定：锦阳化工董事会由5名董事组成，其中由本公司提名3名董事成员，庆阳化工提名2名董事成员，且董事长须由本公司提名的董事担任。因此本公司向锦阳化工增资后，锦阳化工实际已受本公司控制。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围，新增同一控制下企业合并取得子公司—内蒙古华锦化工有限公司。

根据本公司与控股股东北方华锦化学工业集团有限公司2012年6月27日签订的股权转让协议，本公司2012年7月以现金1,000万元收购内蒙古华锦化工有限公司100%的股权，构成同一控制下的企业合并。本期将其纳入合并财务报表范围。

适用  不适用

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
内蒙古华锦化工有限公司	1,000.00	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

#### 4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
内蒙古华锦化工有限公司	原母公司的全资子公司	中国兵器工业集团公司			

同一控制下企业合并的其他说明

### 七、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	23,593.32	--	--	13,603.00
人民币	--	--	23,593.32	--	--	13,603.00
银行存款：	--	--	4,018,356,632.24	--	--	1,932,450,923.45
人民币	--	--	4,018,345,866.56	--	--	1,932,440,433.82
欧元	1,291.57	8.34%	10,765.68	1,285.10	8.16%	10,489.63
其他货币资金：	--	--		--	--	2,749,943.06
人民币	--	--		--	--	2,749,943.06
合计	--	--	4,018,380,225.56	--	--	1,935,214,469.51

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

#### 2、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								

单项金额重大的应收账款	171,787,253.16	98.77%	8,596,003.84	5%	171,400,845.12	86.04%	8,569,057.63	5%
其他单项金额不重大的应收账款	2,137,647.10	1.23%	126,584.79	5.92%	27,715,530.50	13.91%	1,421,761.15	5.13%
组合小计	173,924,900.26	100%	8,722,588.63	5.02%	199,116,375.62	99.95%	9,990,818.78	5.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					90,000.00	0.05%	90,000.00	100%
合计	173,924,900.26	--	8,722,588.63	--	199,206,375.62	--	10,080,818.78	--

应收账款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为500万元；按组合计提坏账准备的应收账款指经减值测试不存在减值迹象按账龄计提坏账准备的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指有明显特征表明全部或部分难以收回的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	173,398,027.90	99.7%	8,669,901.40	198,416,375.62	99.65%	9,920,818.78
1至2年	526,872.36	0.3%	52,687.23	700,000.00	0.35%	70,000.00
合计	173,924,900.26	--	8,722,588.63	199,116,375.62	--	9,990,818.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### （3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳立川公司	应收产品款		20,000.00	已过诉讼时效期	否
沈阳美登高公司	应收产品款		70,000.00	已过诉讼时效期	否
合计	--	--	90,000.00	--	--

应收账款核销说明

因产品存在质量异议，欠款多年催要无果，且已过诉讼时效期，故进行核销。

### （4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
北方华锦化学工业集团有限公司	11,267,176.36	570,000.00	5,700,000.00	285,000.00
合计	11,267,176.36	570,000.00	5,700,000.00	285,000.00

### （5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中国石油天然气股份有限公司东北销售分公司	非关联方	84,600,263.25	1 年以内	48.64%
中国石油天然气股份有限公司辽宁销售分公司	非关联方	56,120,129.34	1 年以内	32.27%
中国石油天然气股份有限公司东北销售盘锦分公司	非关联方	19,799,684.21	1 年以内	11.38%
北方华锦化学工业集团	关联方	11,267,176.36	1 年以内、1-2 年	6.48%

有限公司				
葫芦岛天化实业总公司	非关联方	1,562,490.39	1 年以内	0.9%
合计	--	173,349,743.55	--	99.67%

### (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北方华锦化学工业集团有限公司	本公司控股股东	11,267,176.36	6.48%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	控股股东的子公司	211,162.81	0.12%
辽宁北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制	44,300.00	0.03%
合计	--	11,522,639.17	6.63%

## 3、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大的其他应收款	5,142,877.96	43.56%	688,074.79	13.38%	3,225,665.29	34.77%	161,283.26	5%
其他单项金额不重大的其他应收款	6,641,350.03	56.26%	558,524.59	8.41%	6,051,467.08	65.23%	773,557.64	12.78%
组合小计	11,784,227.99	99.82%	1,246,599.38	10.58%	9,277,132.37	100%	934,840.90	10.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,007.14	0.18%	21,007.14	100%				
合计	11,805,235.13	--	1,267,606.52	--	9,277,132.37	--	934,840.90	--

其他应收款种类的说明

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为100万元。按组合计提坏账准备的其他应收款指经减值测试后不存在减值迹象的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指有明显特征表明全部或部分难以收回的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	6,877,765.08	58.36%	343,888.25	5,418,641.72	58.4%	270,932.08
1 年以内小计	6,877,765.08	58.36%	343,888.25	5,418,641.72	58.4%	270,932.08
1 至 2 年	1,117,741.80	9.49%	111,774.19	433,377.82	4.66%	43,337.78
2 至 3 年	417,377.82	3.54%	62,606.68	2,836,007.29	30.56%	425,401.10
3 至 4 年	2,820,727.29	23.94%	564,145.46	20,000.00	0.26%	4,000.00
4 至 5 年	20,000.00	0.17%	5,000.00			
5 年以上	530,616.00	4.5%	159,184.80	569,105.54	6.12%	191,169.94
合计	11,784,227.99	--	1,246,599.38	9,277,132.37	--	934,840.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
葛培兴个人借款	21,007.14	21,007.14	100%	欠款三年以上，且已离岗
合计	21,007.14	21,007.14	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天化实业公司	非关联方	3,542,491.66	1 年以内、1-2 年	30.01%
新疆力源投资有限责任公司	非关联方	1,600,386.30	1 年以内	13.56%
刘冬梅	非关联方	600,000.00	1 年以内	5.08%
库车安监局	非关联方	300,000.00	1-2 年	2.54%
刘士光	非关联方	225,200.00	1 年以内	1.91%
合计	--	6,163,377.96	--	52.21%

**4、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元



账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,229,442,146.60	99.96%	1,392,799,977.82	89.34%
1 至 2 年	294,653.00	0.02%	165,898,782.62	10.64%
2 至 3 年	240,833.61	0.02%	231,113.92	0.02%
3 年以上	8,112.00	0%	28,960.00	0%
合计	1,229,985,745.21	--	1,558,958,834.36	--

预付款项账龄的说明

要说明XXXXX

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	790,540,600.00		货未到
瑞士卡萨利尿素公司	非关联方	84,242,620.00		工程未完工
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	关联方	202,243,831.49		货未到
美国 KBR 公司	非关联方	42,040,000.00		工程未完工
锦州新锦化机械制造有限公司	非关联方	40,562,080.00		工程未完工
合计	--	1,159,629,131.49	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
北方华锦化学工业集团有限公司	790,540,600.00		568,220,000.00	
合计	790,540,600.00		568,220,000.00	

(4) 预付款项的说明

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,032,896,100.32	6,527,541.54	5,026,368,558.78	3,422,193,568.48	5,263,196.28	3,416,930,372.20
在产品	281,640,917.69	4,302,217.31	277,338,700.38	383,446,771.64		383,446,771.64
库存商品	1,135,240,464.45	11,898,381.95	1,123,342,082.50	602,797,557.98	3,199,628.17	599,597,929.81
周转材料	190,034.36		190,034.36	262,386.76		262,386.76
合计	6,449,967,516.82	22,728,140.80	6,427,239,376.02	4,408,700,284.86	8,462,824.45	4,400,237,460.41

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,263,196.28	1,830,708.36	566,363.10		6,527,541.54
在产品		4,302,217.31			4,302,217.31
库存商品	3,199,628.17	8,698,753.78			11,898,381.95
合计	8,462,824.45	14,831,679.45	566,363.10		22,728,140.80

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	积压	已领用	0.01%
库存商品	成本高于售价		

存货的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
葫芦岛港口开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	9.9%	9.9%	无			
合计	--	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

报告期内本公司未持有存在限售条件的长期股权投资。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	22,638,027,569.69	2,717,793,199.46		35,653,038.10	25,320,167,731.05
一般房屋建筑物	1,191,579,602.83	277,562,403.17		2,300,309.03	1,466,841,696.97
专用房屋建筑物	4,745,011,788.15	384,998,797.20		1,111,644.00	5,128,898,941.35
动力设备	5,981,874,245.78	498,227,319.67		48,520.00	6,480,053,045.45
传导设备	4,644,768,594.95	196,346,170.69		145,900.00	4,840,968,865.64
工作机器设备	2,999,895,915.49	836,892,321.52		2,708,810.72	3,834,079,426.29
仪器仪表	2,251,604,412.42	309,816,741.62		16,833,092.07	2,544,588,061.97
起重运输设备	152,205,549.64	164,173,195.88		1,750,272.00	314,628,473.52
管理用具及其他	671,087,460.43	49,776,249.71		10,754,490.28	710,109,219.86
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	5,510,767,799.05	1,240,756,091.36		23,794,477.65	6,727,729,412.76
一般房屋建筑物	233,448,717.21	44,568,339.04		175,452.77	277,841,603.48
专用房屋建筑物	960,618,495.01	175,301,374.82		40,621.13	1,135,879,248.70

动力设备	1,380,023,406.53		355,534,562.23	74,784.96	1,735,483,183.80
传导设备	1,212,007,530.49		134,260,375.96	230,875.71	1,346,037,030.74
工作机器设备	695,944,323.83		216,161,313.36	1,214,047.77	910,891,589.42
仪器仪表	728,644,685.56		192,111,797.77	16,006,105.30	904,750,378.03
起重运输设备	79,157,645.57		19,006,633.82	1,679,390.90	96,484,888.49
管理用具及其他	220,922,994.85		103,811,694.36	4,373,199.11	320,361,490.10
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	17,127,259,770.64		--		18,592,438,318.29
一般房屋建筑物	958,130,885.62		--		1,189,000,093.49
专用房屋建筑物	3,784,393,293.14		--		3,993,019,692.65
动力设备	4,601,850,839.25		--		4,744,569,861.65
传导设备	3,432,761,064.46		--		3,494,931,834.90
工作机器设备	2,303,951,591.66		--		2,923,187,836.87
仪器仪表	1,522,959,726.86		--		1,639,837,683.94
起重运输设备	73,047,904.07		--		218,143,585.03
管理用具及其他	450,164,465.58		--		389,747,729.76
四、减值准备合计	31,085,925.65		--		31,085,925.65
一般房屋建筑物	2,009,785.27		--		2,009,785.27
专用房屋建筑物	2,859,130.98		--		2,859,130.98
动力设备	6,869,724.15		--		6,869,724.15
传导设备	12,883,285.77		--		12,883,285.77
工作机器设备	3,103,093.80		--		3,103,093.80
仪器仪表	2,688,911.08		--		2,688,911.08
起重运输设备	664,894.60		--		664,894.60
管理用具及其他	7,100.00		--		7,100.00
五、固定资产账面价值合计	17,096,173,844.99		--		18,561,352,392.64
一般房屋建筑物	956,121,100.35		--		1,186,990,308.22
专用房屋建筑物	3,781,534,162.16		--		3,990,160,561.67
动力设备	4,594,981,115.10		--		4,737,700,137.50
传导设备	3,419,877,778.69		--		3,482,048,549.13
工作机器设备	2,300,848,497.86		--		2,920,084,743.07
仪器仪表	1,520,270,815.78		--		1,637,148,772.86
起重运输设备	72,383,009.47		--		217,478,690.43
管理用具及其他	450,157,365.58		--		389,740,629.76

本期折旧额 1,240,756,091.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,099,692,950.36 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
一般房屋建筑物	78,178.48	14,342.83	63,835.65
专用房屋建筑物	1,875.06	481.70	1,393.36
动力设备	36,178,344.34	13,032,283.23	23,146,061.11
传导设备	47,355,245.12	10,965,560.63	36,389,684.49
工作机器设备	31,693,171.10	14,679,109.43	17,014,061.67
仪器仪表	5,100,980.21	3,307,620.50	1,793,359.71
起重运输设备	154,521.42	146,795.35	7,726.07
合计	120,562,315.73	42,146,193.67	78,416,122.06

8、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本体 ABS 项目				1,146,541,118.94		1,146,541,118.94
芳构化项目	34,802,189.38		34,802,189.38	34,939,826.16		34,939,826.16
碳九深加工工程				104,782,704.11		104,782,704.11
阿克苏二期工程	47,529,217.10		47,529,217.10	166,091,957.22		166,091,957.22
热电公司技改技措	8,263,638.12		8,263,638.12	133,767,346.58		133,767,346.58
富腾公司二期脱				51,763,305.52		51,763,305.52
铁路槽车洗车线	14,083,549.01		14,083,549.01	10,335,896.44		10,335,896.44
废水回收项目	4,399,232.01		4,399,232.01	47,957,375.99		47,957,375.99
碳酸二甲酯生产	23,451,888.13		23,451,888.13	22,564,621.38		22,564,621.38
内蒙煤化工项目	89,540,589.84		89,540,589.84	5,423,974.02		5,423,974.02
大伙房水库给水工程	41,480,916.79		41,480,916.79			
苯乙烯抽提项目	22,125,758.59		22,125,758.59			
其他工程	41,299,872.89		41,299,872.89	53,860,873.33		53,860,873.33
合计	326,976,851.86		326,976,851.86	1,778,028,999.94		1,778,028,999.94

					69	
--	--	--	--	--	----	--

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
本体 ABS 项目	115,508.00	1,146,541,118.94	189,235,844.55	1,335,776,963.49		100%	100.00	222,460,278.84	70,993,607.76	6.45%	自筹	
内蒙煤化工项目	474,000.00	5,423,974.02	84,448,682.03			1.78%	1.90				自筹	89,540,589.84
大伙房水库给水工程	30,155.00		41,480,916.79			13.76%	12.40				自筹	41,480,916.79
合计		1,151,965,092.96	315,165,443.37	1,335,776,963.49		--	--	222,460,278.84	70,993,607.76	--	--	131,021,506.63

在建工程项目变动情况的说明

报告期末在建工程项目主要系内蒙煤化工项目、大伙房水库给水工程。

9、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
钢材建材	9,693,256.02	27,480,255.46	17,866,487.77	19,307,023.71
备品备件及其他	2,538,701.89	2,010,450.43	4,324,232.66	224,919.66
合计	12,231,957.91	29,490,705.89	22,190,720.43	19,531,943.37

工程物资的说明

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,600,933,235.83	282,915,666.96		1,883,848,902.79
专有技术	435,665,332.99	172,702,273.52		608,367,606.51

土地使用权	1,165,145,547.28	108,872,934.65		1,274,018,481.93
计算机软件	122,355.56	1,340,458.79		1,462,814.35
二、累计摊销合计	124,716,352.00	72,291,412.20		197,007,764.20
专有技术	86,518,240.74	45,470,900.50		131,989,141.24
土地使用权	38,189,954.22	26,738,087.05		64,928,041.27
计算机软件	8,157.04	82,424.65		90,581.69
三、无形资产账面净值合计	1,476,216,883.83	210,624,254.76		1,686,841,138.59
专有技术	349,147,092.25	127,231,373.02		476,378,465.27
土地使用权	1,126,955,593.06	82,134,847.60		1,209,090,440.66
计算机软件	114,198.52	1,258,034.14		1,372,232.66
专有技术				
土地使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	1,476,216,883.83	210,624,254.76		1,686,841,138.59
专有技术	349,147,092.25	127,231,373.02		476,378,465.27
土地使用权	1,126,955,593.06	82,134,847.60		1,209,090,440.66
计算机软件	114,198.52	1,258,034.14		1,372,232.66

本期摊销额 72,291,412.20 元。

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
变电所费用	5,272,794.77		1,757,598.24		3,515,196.53	
内招装修费		4,000,000.00	66,666.67		3,933,333.33	
化学试剂		106,334,534.64	8,004,857.11		98,329,677.53	
合计	5,272,794.77	110,334,534.64	9,829,122.02		105,778,207.39	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用主要为设备大修期间注入的各类催化剂、反应剂等，该费用按试剂使用寿命、生产技术参数、设备大修时间在三年内摊销。

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款账面价值低于计税基础	2,180,647.16	2,520,204.70
其他应收款账面价值低于计税基础	316,901.63	182,727.01
固定资产账面价值低于计税基础	7,771,481.41	7,771,481.41
存货账面价值低于计税基础	5,682,035.20	2,115,706.11
专项储备账面价值高于计税基础	1,319,397.03	15,775,613.05
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	14,065,826.33	5,192,124.79
小计	31,336,288.76	33,557,857.07
<b>递延所得税负债：</b>		
其他非流动负债（递延收益）账面价值低于计税基础		2,000,000.00
固定资产账面价值高于计税基础	21,885,629.63	23,535,022.24
无形资产账面价值高于计税基础	7,034,052.21	7,059,564.94
小计	28,919,681.84	32,594,587.18

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
<b>应纳税差异项目</b>		
应收账款账面价值低于计税基础	8,722,588.63	
其他应收款账面价值低于计税基础	1,267,606.52	
固定资产账面价值低于计税基础	31,085,925.65	
存货账面价值低于计税基础	22,728,140.80	
专项储备账面价值高于计税基础	5,277,588.13	
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	56,263,305.32	
小计	125,345,155.05	
<b>可抵扣差异项目</b>		
固定资产账面价值高于计税基础	87,542,518.53	



无形资产账面价值高于计税基础	28,136,208.81	
小计	115,678,727.34	

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	31,336,288.76		33,557,857.07	
递延所得税负债	28,919,681.84		32,594,587.18	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**13、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,015,659.68		935,464.53	90,000.00	9,990,195.15
二、存货跌价准备	8,462,824.45	14,831,679.45	566,363.10		22,728,140.80
七、固定资产减值准备	31,085,925.65				31,085,925.65
合计	50,564,409.78	14,831,679.45	1,501,827.63	90,000.00	63,804,261.60

资产减值明细情况的说明

**14、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	5,445,595,584.16	350,000,000.00
信用借款	2,657,002,002.29	2,412,700,000.00
短期融资债券	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	10,102,597,586.45	3,762,700,000.00

短期借款分类的说明

①报告期内本公司发行短期融资券2,000,000,000.00元。其中1,000,000,000.00元，年利率4.04%，期限为2012年8月3日至2013年8月3日；1,000,000,000.00元，年利率4.60%，期限为2012年9月5日至2013年9月5日。

②报告期内本公司无抵押短期借款

③其他关联方兵器财务公司本期为本公司提供短期保证借款229,000,000.00元，分别为：19,000,000.00元，年利率5.40%，期限为2012年12月13日至2013年12月13日；50,000,000.00元，年利率5.904%，期限为2012年5月8日至2013年5月8日；40,000,000.00元，年利率5.40%，期限为2012年10月23日至2013年10月23日；30,000,000.00元，年利率5.40%，期限为2012年10月31日至2013年10月31日；50,000,000.00元，年利率5.04%，期限为2012年12月17日至2013年12月17日；40,000,000.00元，年利率5.40%，期限为2012年12月27日至2013年12月27日。

④关联方保证：

报告期内控股股东北方华锦化学工业集团有限公司为本公司建行盘锦分行借款4,921,008,904.56元提供连带责任保证，为本公司工行盘锦分行借款295,586,679.60元提供连带责任保证。

本公司为本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司自兵器财务公司借入的银行借款 210,000,000.00元提供连带责任保证，为本公司之子公司盘锦辽河富腾热电有限公司自兵器财务公司借入的银行借款19,000,000.00元提供连带责任保证。

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,140,781,143.31	5,333,813,939.05
1 至 2 年	23,312,603.14	115,293,299.94
2 至 3 年	2,539,264.36	2,112,062.55
3 至 4 年	1,092,575.64	40,161,513.11
4 至 5 年	1,804.80	677,812.32
5 年以上	26,649.65	99,599.00
合计	3,167,754,040.90	5,492,158,225.97

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
北方华锦化学工业集团有限公司		4,740,795.35
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	1,194,581.29	4,185,651,613.88
中国北方车辆有限公司		541,810.00

盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	143,620.00	250,000.00
大连北方化学工业有限公司	21,177,707.00	53,671,678.50
盘锦华锦乙烯有限责任公司		9,955,785.28
北京北方光电有限公司	8,138,688.36	5,644,365.94
广州北方化工有限公司	654,839.50	
合计	31,309,436.15	4,260,456,048.95

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

报告期末账龄超过1年的应付账款主要系2009年预转固定资产工程项目暂估应付款及“45万吨/年乙烯及配套原料工程项目”工程结算期较长形成的暂未结算应付款，其他账龄较长的应付账款主要系质保金。

## 16、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	784,913,088.85	762,586,718.98
1 至 2 年	54,146,659.34	7,775,575.05
2 至 3 年	2,108,395.87	
合计	841,168,144.06	770,362,294.03

### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
北京北化凯明特种化工有限责任公司	8,550,628.74	5,535,699.43
广州北化凯明贸易有限责任公司		68,295.01
广州北方化工有限公司	1,450,894.01	
无锡北方化学工业有限公司	971,244.00	
北方爆破工程有限责任公司	66,833.68	
北京北方节能环保有限公司	1,067,600.00	1,066,600.00
合计	12,107,200.43	6,670,595.01

### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过1年的大额预收款项，主要为购货商存入购货保证金。

**17、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	169,112.36	523,975,314.95	523,587,945.34	556,481.97
二、职工福利费		62,010,345.62	62,010,345.62	
三、社会保险费	5,187,744.85	167,904,863.91	166,522,695.23	6,569,913.53
1、基本医疗保险费	700,588.25	35,062,039.53	34,747,434.80	1,015,192.98
2、基本养老保险费	2,607,172.94	115,090,157.58	114,387,173.69	3,310,156.83
3、失业保险费	469,456.38	8,060,640.35	7,886,440.87	643,655.86
4、工伤保险费	977,878.74	7,560,846.78	7,396,280.21	1,142,445.31
5、生育保险费	432,648.54	2,131,179.67	2,105,365.66	458,462.55
四、住房公积金	1,153,288.52	46,456,644.00	46,167,927.00	1,442,005.52
五、辞退福利	62,647,361.44	11,093,220.57	22,004,281.36	51,736,300.65
六、其他	6,822,581.32	30,791,858.76	29,527,147.83	8,087,292.25
其中：工会经费和职工教育经费	6,822,581.32	19,570,386.98	18,305,676.05	8,087,292.25
其他		11,221,471.78	11,221,471.78	
合计	75,980,088.49	842,232,247.81	849,820,342.38	68,391,993.92

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 6,822,581.32 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 11,093,220.57 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司计提的员工2012年12月份工资人民币556,481.97元，预计于2013年1月发放。

**18、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	351,227,958.51	-67,355,302.91
消费税	201,056,824.35	258,296,120.61
营业税	5,773,449.96	8,721,982.44
企业所得税	41,238,490.50	107,375,671.59
个人所得税	925,552.24	415,262.98
城市维护建设税	57,156,676.02	62,632,562.37
教育费附加	24,432,684.84	26,919,738.10
地方教育费附加	13,952,124.31	38,615,377.18

房产税	796,971.07	481,150.19
城镇土地使用税	6,058,779.05	1,689,959.85
其他	3,110,810.46	5,185,319.56
合计	705,730,321.31	442,977,841.96

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 19、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
银行借款利息	45,823,546.55	67,617,146.84
短期融资券利息	37,361,111.11	6,237,431.69
国债转贷资金利息	415,609.61	335,853.53
公司债券利息	22,260,000.00	
其他金融机构利息	39,307,083.33	40,678,721.56
合计	145,167,350.60	114,869,153.62

应付利息说明

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	116,357,036.94	1,247,195,491.54
1 至 2 年	1,197,318,972.58	48,542,832.82
2 至 3 年	1,548,224.52	450,240.53
3 年以上	4,299,905.85	5,545,150.71
合计	1,319,524,139.89	1,301,733,715.60

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
北方华锦化学工业集团有限公司	35,300,000.00	
盘锦华锦乙烯有限责任公司	1,108,919,184.75	1,111,108,647.72
盘锦辽河医院	321,380.36	280,288.34

合计	1,144,540,565.11	1,111,388,936.06
----	------------------	------------------

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

所欠盘锦华锦乙烯有限责任公司1,108,919,184.75元，主要由于公司经营资金紧张。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

1至2年款项中 1,108,919,184.75元为本公司收购盘锦华锦乙烯有限责任公司资产形成。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	1,333,214,000.00	212,500,000.00
合计	1,333,214,000.00	212,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	1,313,214,000.00	212,500,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	1,333,214,000.00	212,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司盘锦辽河支行	2008年04月11日	2013年12月21日	人民币元	6.35%		151,440,000.00		
中国建设银行股份有限公司盘锦分行	2009年02月13日	2017年02月12日	人民币元	6.55%		150,000,000.00		

中国银行股份有限公司盘锦辽河支行	2008年08月27日	2013年12月21日	人民币元	5.9%		129,800,000.00		
中国银行股份有限公司盘锦辽河支行	2008年06月23日	2013年12月21日	人民币元	6.35%		108,200,000.00		
中国银行股份有限公司盘锦辽河支行	2007年05月30日	2013年12月21日	人民币元	6.35%		108,160,000.00		
中国建行盘锦化工支行	2009年12月04日	2012年12月03日	人民币元	5.99%				60,000,000.00
中国建行盘锦化工支行	2009年12月09日	2012年12月08日	人民币元	5.99%				40,000,000.00
中国建行盘锦化工支行	2009年11月19日	2012年12月27日	人民币元	6.4%				112,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	647,600,000.00	--	212,500,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

2006年12月30日取得中国银行股份有限公司盘锦辽河支行分期还款长期借款，于2013年12月21日到期，本期利率7.05%，余额69,200,000.00元；

2007年5月28日取得中国银行股份有限公司盘锦辽河支行分期还款长期借款，于2013年12月21日到期，本期利率5.895%，余额47,600,000.00元；

2007年5月30日取得中国银行股份有限公司盘锦辽河支行分期还款长期借款，于2013年12月21日到期，本期利率6.345%，余额108,160,000.00元；

2008年1月24日取得中国银行股份有限公司北京市分行分期还款长期借款，于2013年12月21日到期，本期利率6.345%，余额43,264,000.00元；

2008年4月11日取得中国银行股份有限公司盘锦辽河支行分期还款长期借款，于2013年12月21日到期，本期利率6.345%，余额151,440,000.00元；

2008年6月23日取得中国银行股份有限公司盘锦辽河支行分期还款长期借款，于2013年12月21日到期，本期利率6.345%，余额108,200,000.00元；

2008年6月26日取得中国银行股份有限公司北京市分行分期还款长期借款，于2013年12月21日到期，本期利率6.12，余额108,160,000.00元；

2008年8月27日取得中国银行股份有限公司盘锦辽河支行分期还款长期借款，于2013年12月21日到期，本期利率5.895%，余额129,800,000.00元；

2010年1月4日取得中国银行股份有限公司盘锦辽河支行分期还款长期借款，于2013年12月21日到期，本期利率6.21%，余额31,390,000.00元。

2008年1月25日取得中国建设银行股份有限公司盘锦化工支行分期还款长期借款，于2013年12月24日到期，本期利率5.895%，余额40,000,000.00元；

2008年1月25日取得中国建设银行股份有限公司盘锦化工支行分期还款长期借款，于2017年1月24日到期，本期利率5.895%，余额140,000,000.00元，2013年需还款30,000,000.00元；

2008年4月22日取得中国建设银行股份有限公司盘锦化工支行分期还款长期借款，于2017年1月24日到期，本期利率5.895%，余额350,000,000.00元，2013年需还款100,000,000.00元；

2008年8月31日取得中国建设银行股份有限公司盘锦化工支行分期还款长期借款，于2017年1月24日到期，本期利率5.895%，余额305,000,000.00元，2013年需还款70,000,000.00元；

2009年2月13日取得中国建设银行股份有限公司盘锦分行分期还款长期借款，于2017年2月12日到期，本期利率6.55%，余额700,000,000.00元，2013年需还款150,000,000.00元；

2009年11月30日取得中国建设银行股份有限公司盘锦分行分期还款长期借款，于2007年1月24日到期，本期利率6.12%，余额84,000,000.00元，2013年需还款16,000,000.00元；

2010年12月7日取得中国建设银行股份有限公司盘锦分行分期还款长期借款，于2013年12月6日到期，本期利率5.76%，余额20,000,000.00元；

2010年12月7日取得中国建设银行股份有限公司盘锦分行分期还款长期借款，于2013年12月6日到期，本期利率5.76%，余额90,000,000.00元；

2010年1月4日取得中国银行股份有限公司库车县支行分期还款长期借款，于2013年1月3日到期，本期利率5.985%，余额20,000,000.00元；

截至报告期末，一年内到期的长期借款中本公司实际控制人中国兵器工业集团公司提供连带责任保证的借款1,053,214,000.00元，北方华锦化学工业集团有限公司提供连带责任保证的借款260,000,000.00元。

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		850,000,000.00
保证借款	4,764,015,635.98	7,658,799,156.24
信用借款	8,000,000.00	50,000,000.00
合计	4,772,015,635.98	8,558,799,156.24

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国兵器工	2010年11月	2015年11月	人民币元	6.7%		2,900,000.00		2,900,000.00



业集团公司	12 日	11 日				0.00		0.00
中国建设银行股份有限公司盘锦分行	2009 年 02 月 13 日	2017 年 02 月 12 日	人民币元	6.55%		550,000,000.00		850,000,000.00
兵器财务有限责任公司	2007 年 05 月 30 日	2017 年 05 月 20 日	人民币元	5.8%		325,000,000.00		325,000,000.00
中国建设银行股份有限公司盘锦化工支行	2008 年 04 月 22 日		人民币元	5.9%		250,000,000.00		450,000,000.00
中国建设银行股份有限公司盘锦化工支行	2008 年 08 月 31 日	2017 年 01 月 24 日	人民币元	5.9%		235,000,000.00		375,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	4,260,000,000.00	--	4,900,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

截至报告期末，本公司实际控制人中国兵器工业集团公司提供连带责任保证的借款663,000,000.00元，北方华锦化学工业集团有限公司提供连带责任保证的借款630,000,000.00元，辽宁省财政局、辽宁省计划委员会提供担保的借款146,015,635.98元，中国兵器工业集团公司委托兵器财务有限责任公司向本公司提供长期贷款3,225,000,000.00元用于工程项目建设，北方华锦化学工业集团有限公司同时承担连带责任保，本公司为本公司之子公司盘锦锦阳化工有限公司自中国农业银行盘锦市双台子支行借入的银行借款 100,000,000.00 元提供 50%连带责任保证。

## 23、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	2,700,000,000.00	2012 年 11 月 09 日	5 年	2,700,000,000.00		22,393,162.50		22,260,000.00	2,668,633,162.50

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

本报告期内发行五年期公司债券，本期债券为无担保债券，平价发行，面值：2,700,000,000.00元，利率5.60%，期限为：2012年11月9日至2017年11月9日，发行费用31,500,000.00元。经深圳证券交易所深证上[2012]430号文同意，本期债券将于2012年12月24日起在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易。本期债券简称“12辽通债”，证券代码“112129”。

## 24、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
项目投资建设基金		80,130,000.00			80,130,000.00	
职工住房改革形成的房屋维修基金					1,985,897.70	

## 25、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
新疆维吾尔自治区库车县财政局转贷的国债专项资金 (本金)*	22,156,364.00		2,461,818.00	19,694,546.00	
合计	22,156,364.00		2,461,818.00	19,694,546.00	--

### 专项应付款说明

根据2005年5月新疆维吾尔自治区库车县财政局与项目使用单位关于转贷国债资金的协议，公司获得国债转贷资金2,708万元，还本付息期限为15年（含宽限期4年），自2010年开始归还本金，报告期执行年利率3.55%。

## 26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
进口贴息	37,399,632.76	38,703,962.08
二期脱硫工程	5,386,000.00	2,000,000.00
尿素增产改造	31,400,000.00	31,400,000.00
芳构化项目	30,850,000.00	30,850,000.00
信息产业基金		1,490,000.00
气体防护设施		214,215.00
环保工程资金		3,800,000.00
ABS 项目		1,000,000.00
循环经济项目专项基金		560,000.00
技措技改项目经费		8,000,000.00
其他	4,863,277.86	3,089,785.00
合计	109,898,910.62	121,107,962.08

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

进口贴息系辽宁省对外贸易经济合作厅根据辽外经贸机[2008]285号文件、国家财政部根据财企[2009]421号文件拨付“45万吨/年乙烯及配套原料工程项目”的进口产品贴息；二期脱硫工程系盘锦市环保局以盘财指经[2008]1963号通知划拨用于环

境保护的专项资金，预算用于富腾热电公司的脱硫工程项目；；国家发展改革委员会办公厅、工业和信息化部办公厅以发改办产业[2010]2397号文件关于重点产业振兴和技术改造拨款的复函，25万吨/年低碳烃芳构化基建项目金额30,850,000.00元，阿克苏华锦公司尿素增产改造拨款31,400,000.00元。

## 27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,200,506,367.00						1,200,506,367.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 28、专项储备

专项储备情况说明

### （1）专项储备变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	63,102,452.19	83,604,446.18	141,429,310.24	5,277,588.13
<b>合计</b>	<b>63,102,452.19</b>	<b>83,604,446.18</b>	<b>141,429,310.24</b>	<b>5,277,588.13</b>

### （2）专项储备变动说明

主要是本期安全生产费用支出高于本期提取数，将上期期末留存数冲减形成。

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,762,543,108.81			3,762,543,108.81
其他资本公积	79,963,815.82			79,963,815.82
合计	3,842,506,924.63			3,842,506,924.63

资本公积说明

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	193,671,869.62			193,671,869.62
合计	193,671,869.62			193,671,869.62

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 31、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	2,181,611,311.80	--
调整后年初未分配利润	2,181,611,311.80	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,626,470.57	--
应付普通股股利	120,050,636.70	
期末未分配利润	2,081,187,145.67	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

### 32、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	35,479,477,909.67	37,187,525,394.55
其他业务收入	529,223,151.49	369,508,737.30
营业成本	31,675,887,751.61	32,174,718,956.40

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥	3,676,400,204.85	2,323,134,519.08	2,984,304,697.04	2,070,904,049.05
石化	29,327,586,307.39	26,701,304,335.96	31,557,975,454.62	28,590,661,514.84
精细化工	2,294,084,463.16	1,999,878,184.26	2,130,914,812.24	1,095,343,316.59

塑料	61,009,663.92	46,514,870.96	79,971,244.87	45,555,404.22
其他	120,397,270.35	87,046,209.18	434,359,185.78	109,668,281.94
合计	35,479,477,909.67	31,157,878,119.44	37,187,525,394.55	31,912,132,566.64

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	3,542,884,773.35	2,216,496,863.59	2,851,376,827.52	1,957,560,172.47
液氨	22,890,456.15	18,110,234.91	18,926,510.60	19,652,439.76
甲醇	110,624,975.35	88,527,420.58	114,001,358.92	93,691,436.82
原油加工及石油制品	15,474,978,718.22	13,485,317,817.72	20,643,303,543.43	17,641,214,329.23
聚烯烃类产品	8,894,927,652.22	9,264,118,987.23	7,998,578,515.79	8,596,309,860.34
芳烃类产品	4,957,679,936.95	3,951,867,531.01	2,916,093,395.40	2,353,137,325.27
ABS 制品及副品	297,703,978.83	321,879,818.64	361,227,971.84	275,837,952.92
丁二烯	1,996,380,484.33	1,677,998,365.62	1,769,686,840.40	819,505,363.67
塑料制品	61,009,663.92	46,514,870.96	79,971,244.87	45,555,404.22
其他	120,397,270.35	87,046,209.18	434,359,185.78	109,668,281.94
合计	35,479,477,909.67	31,157,878,119.44	37,187,525,394.55	31,912,132,566.64

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,357,673,284.20	1,193,346,731.97	1,642,515,931.00	1,409,509,925.08
东北地区	27,098,769,247.90	23,798,387,307.52	27,801,069,969.34	23,857,232,255.79
华东地区	5,070,177,558.96	4,452,601,439.58	5,413,240,543.43	4,645,322,537.71
中南地区	764,070,408.72	669,556,217.64	1,450,443,376.98	1,244,684,631.08
西北地区	1,188,787,409.89	1,043,986,422.73	880,255,573.80	755,383,216.98
合计	35,479,477,909.67	31,157,878,119.44	37,187,525,394.55	31,912,132,566.64

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

中石油东北销售盘锦分公司	2,770,253,793.17	7.69%
中石油东北销售分公司	1,798,218,818.27	4.99%
辽宁北方化学工业有限公司	1,529,324,537.49	4.25%
辽宁锦禾农资有限责任公司	1,035,670,686.00	2.88%
西昌天华实业有限责任公司	698,475,490.46	1.94%
合计	7,831,943,325.39	21.75%

营业收入的说明

本年由于各装置大修停车，造成产品产销量下降，导致收入降低。

尿素产品由于辽河化肥全年基本满负荷生产，新疆化肥、锦西化肥生产平稳，产量增加，价格比去年同期有所上扬，收入及利润均有大幅度增加。

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,408,940,342.44	1,683,903,237.94	0.8 元/升
营业税	3,285,057.25	4,539,462.64	租赁收入的 5%、施工结算收入的 3%
城市维护建设税	110,581,988.73	150,078,212.96	应纳流转税额的 7%
教育费附加	47,592,293.63	64,620,995.56	应纳流转税额的 3%
地方教育费附加	31,646,565.22	40,785,305.19	应纳流转税额的 2%
合计	1,602,046,247.27	1,943,927,214.29	--

营业税金及附加的说明

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,516,036.52	16,111,539.40
折旧费用	798,753.17	436,769.10
运输费	3,915,656.11	2,671,429.94
办公费	1,212,492.16	3,204,526.92
差旅费	3,435,635.95	2,920,300.52
劳务费	1,705,281.19	4,291,006.28
业务招待费	3,113,439.94	1,275,484.06
广告费	2,614,466.41	2,610,781.20

包装费	562,294.60	334,378.39
租赁费	2,068,333.33	2,175,233.00
产品储运费	219,820,098.40	156,938,093.94
其他	19,613,818.86	12,601,405.24
合计	274,376,306.64	205,570,947.99

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	255,473,002.04	257,079,660.08
折旧费用	56,899,943.48	59,078,996.01
无形资产摊销	72,291,412.20	62,193,864.10
办公费	20,721,302.93	19,834,584.21
运输费	13,406,871.54	10,122,244.01
差旅费	12,058,396.57	15,440,525.13
劳务费	5,448,315.40	4,813,214.29
排污费	53,689,630.19	29,067,285.76
业务招待费	15,016,327.25	7,607,066.71
研发费	90,633,072.55	104,767,409.02
修理费	334,381,878.03	378,307,548.54
中介机构费用	9,662,520.48	5,409,056.90
保险费	12,749,981.50	12,637,887.91
税金	90,912,853.06	68,047,143.92
安全生产费	20,922,061.78	69,548,793.87
水电费	6,797,105.84	1,616,983.43
生产服务费	76,077,902.30	141,193,972.36
河维费	-1,408,424.40	35,076,699.11
土地使用费	23,009,911.68	25,085,789.00
存货盘亏	-327,809.02	2,935,424.57
租赁费	8,227,293.60	8,327,293.60
其他	85,913,785.80	84,053,718.54
合计	1,262,557,334.80	1,402,245,161.07

**36、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	903,943,701.83	810,165,850.58
减：利息收入	-29,734,383.32	-28,553,613.33
加：汇兑损失	52,063,880.72	
减：汇兑收益	-17,259,569.61	-76,789,354.16
手续费	60,293,955.42	70,478,176.61
其他	1,345,257.78	
加：摊销未确认融资费用	12,481,966.61	-789,631.61
合计	983,134,809.43	774,511,428.09

**37、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-935,464.53	7,147,387.93
二、存货跌价损失	14,265,316.35	6,489,277.14
七、固定资产减值损失		8,431,514.04
合计	13,329,851.82	22,068,179.11

**38、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

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
非流动资产处置利得合计	4,900.00	99,749.63	
其中：固定资产处置利得	4,900.00	99,749.63	
政府补助	24,910,151.46	4,293,214.32	
盘盈利得	4,725.53		
罚款收入	2,300.00	23,770.00	
赔款收入		762,720.00	
其他	5,799,552.70	3,115,672.61	
合计	30,721,629.69	8,295,126.56	



(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
辽宁省财政厅拨付的循环经济项目专项资金	300,000.00	300,000.00	
国家财政部拨付的信息产业基金	810,000.00	810,000.00	
进口贴息	3,075,214.32	3,075,214.32	
气体防护设施	48,000.00	48,000.00	
辽宁省财政厅拨付的国家科技支持计划课题经费	60,000.00	60,000.00	
脱硫环保项目	676,937.14		
拨付奖励基金	19,940,000.00		
合计	24,910,151.46	4,293,214.32	--

营业外收入说明

39、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
非流动资产处置损失合计	2,501,082.55	191,582.23	
其中：固定资产处置损失	2,501,082.55	191,582.23	
对外捐赠	3,966,375.59	1,212,327.71	
罚款支出	1,656,941.75	410,094.16	
帮扶救助支出	18,700.00	25,000.00	
其他	125,968.94	950,995.23	
合计	8,269,068.83	2,789,999.33	

营业外支出说明

40、所得税费用

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	201,341,241.31	214,650,025.75
递延所得税调整	-1,453,337.03	-17,154,785.82
合计	199,887,904.28	197,495,239.93

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	19,626,470.57	842,002,132.20
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	9,350,670.64	4,128,845.42
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	10,275,799.93	837,873,286.78
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	1,200,506,367.00	1,200,506,367.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,200,506,367.00	1,200,506,367.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	1,200,506,367.00	1,200,506,367.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.0163	0.7014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.0086	0.6979
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.0163	0.7014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	0.0086	0.6979

**42、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	27,897,660.12
质保金等	9,334,873.33
合计	37,232,533.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
销售费用、管理费用	958,535,873.10
其他	120,967,627.62
合计	1,079,503,500.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
政府补贴	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
建设期间在建项目利息收入	0.00
其他	19,940,000.00

合计	19,940,000.00
----	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
公司债及短融手续费、发行费等	42,486,010.44
合计	42,486,010.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 43、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	19,933,416.170004	842,002,132.20
加：资产减值准备	13,329,851.82	22,068,179.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,240,756,091.36	1,141,641,460.63
无形资产摊销	72,291,412.20	57,681,552.55
长期待摊费用摊销	9,829,122.02	1,757,598.24
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）	2,496,182.55	91,832.60
财务费用（收益以“-”号填列）	983,134,809.43	774,511,428.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,221,568.31	-26,221,497.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,674,905.34	9,066,712.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,030,972,066.70	-252,054,143.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,582,511.23	-741,894,571.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,378,247,553.94	1,368,133,434.84
经营活动产生的现金流量净额	-2,103,484,583.36	3,196,784,118.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,018,380,225.56	1,935,214,469.51
减：现金的期初余额	1,935,214,469.51	2,318,007,483.14
现金及现金等价物净增加额	2,083,165,756.05	-382,793,013.63

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	4,018,380,225.56	1,935,214,469.51
其中：库存现金	23,593.32	13,603.00
可随时用于支付的银行存款	4,018,356,632.24	1,932,450,923.45
可随时用于支付的其他货币资金		2,749,943.06
三、期末现金及现金等价物余额	4,018,380,225.56	1,935,214,469.51

现金流量表补充资料的说明

**44、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

**一、辽通化工追溯调整2011年度财务报表的原因**

根据财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及其相关规定，对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该子公司从设立起就被母公司控制。编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表所有相关项目的对比数，相应地，合并资产负债表的留存收益项目反映母公司及该子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；编制合并利润表、合并现金流量表时，调整合并利润表、合并现金流量表所有相关项目的对比数，相应地，合并利润表、合并现金流量表的项目反映母公司及该子公司如果一直作为一个整体运行于各对比期间的收入、费用、利润、现金流量情况。

2012年6月27日辽通化工与控股股东北方华锦化学工业集团有限公司（以下简称“北方华锦”）签订了《股权转让协议》，北方华锦将其所持内蒙古华锦化工有限公司（以下简称“华锦化工”）的100%股权全部转让给辽通化工，本次股权转让的工商变更手续已于2012年7月31日办理完毕。

辽通化工与华锦化工于2012年7月1日（控制权移交日）之前一年均同受北方华锦控制，且这种控制不是暂时的，因此本公司受让华锦化工100%股权属于同一控制下企业合并。本公司以2012年7月1日作为本次合并的合并日。

**二、追溯调整事项对辽通化工2011年及以前年度财务状况和经营成果的影响**

辽通化工因2012年度发生同一控制下企业合并，因而追溯调整2011年度财务报表，具体影响见附表。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北方华锦化学工业集团有限公司	控股股东	有限责任	盘锦市	刘云文	生产企业	250,000.00	51.14%	51.14%	中国兵器工业集团公司	71964372-8
中国兵器工业集团公司	实际控制人	有限责任	北京市	张国清	生产企业	2,535,991.00				71092491-0

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为中国兵器工业集团公司，由于中国兵器工业集团公司持有北方华锦化学工业集团有限公司60%的股权，故成为本公司最终控制方。

### 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
锦西天然气化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	葫芦岛市	任勇强	生产企业	59,532.60	100%	100%	123713457
阿克苏华锦化肥有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	新疆阿克苏库车县	李万忠	生产企业	32,428.44	100%	100%	73839002-5
盘锦辽河富腾热电有限公司	控股子公司	有限责任公司	盘锦市	王利人	生产企业	20,013.00	100%	100%	71093854-6
盘锦锦阳化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	盘锦市	李峰	生产企业	13,000.00	50%		68009195-3
内蒙古华锦化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	东乌珠穆沁旗乌镇	李万忠	生产企业	10,00.00	100%	100%	57565262-4

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	73229216-8
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	同受本公司控股股东控制	82242163X
盘锦北方沥青股份有限公司	同受本公司控股股东控制	122433701
盘锦华锦乙烯有限责任公司	同受本公司控股股东控制	552590344
辽宁锦禾农资有限责任公司	同受本公司控股股东控制	24265186-9
盘锦辽河医院	同受本公司控股股东控制	724938029
中国北方工业公司	同受本公司实际控制人控制	100000307
北方爆破工程有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	10027972
甘肃北化贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制	767715554
北京中兵岩土工程公司	同受本公司实际控制人控制	101570467
北京中兵北方节能科技有限公司	同受本公司实际控制人控制	10201661X
兵器财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	100026734
北京北化凯明特种化工有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	102810549
辽宁北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制	67375001-7
无锡北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制	250115273
北京北方光电有限公司	同受本公司实际控制人控制	101126139
北京富诚润达科技有限公司	同受本公司实际控制人控制	780995319
中国北方车辆有限公司	同受本公司实际控制人控制	100009002
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	同受本公司控股股东控制	552565560
中国兵工物资总公司	同受本公司实际控制人控制	100006426
广州北化凯明贸易有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	708227462
盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	本公司控股股东参股企业	744304066
西安北方惠天化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制	648647836
大连北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制	241262538
沈阳东基工业集团有限公司	同受本公司实际控制人控制	793199311
哈尔滨建成北方专用车有限公司	同受本公司实际控制人控制	775032390
上海北方工业发展有限公司	同受本公司实际控制人控制	741199192
五洲工程设计研究院	同受本公司实际控制人控制	100011997
辽宁庆阳特种化工有限公司	同受本公司实际控制人控制	76183874-8
北京北方节能环保有限公司	同受本公司实际控制人控制	733477738

本企业的其他关联方情况的说明

#### 4、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北方华锦化学工业集团有限公司	综合服务费等	市场价格	153,792,050.89	64.38%		
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	会务费	市场价格	7,139,266.99	8.4%		
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	工程施工	市场价格	23,800.00	0.08%		
辽宁北方化学工业有限公司	氮气	市场价格	30,434,882.03	0.17%		
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	化学添加剂	市场价格	22,303,858.18	0.17%		
盘锦辽河医院	医药费、体检费	市场价格	5,393,966.83	84.05%		
盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	催化剂	市场价格	2,940,000.00	0.14%		
北京北方光电有限公司	化学制剂器材	市场价格	27,813,665.14	2.16%		
大连北方化学工业有限公司	煤	市场价格	164,114,941.37	32.16%		
盘锦华锦乙烯有限责任公司	苯乙烯、混合碳四	市场价格			491,756,411.83	2.16%
辽宁北方化学工业有限公司	氮气	市场价格			65,139,843.09	0.37%
盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	催化剂	市场价格			4,970,000.00	0.23%
盘锦华锦乙烯有限公司	乙烯丙烯等	市场价格			83,885,212.25	2.96%
北方华锦化学工业集团有限公司	劳务费	市场价格			35,953,191.19	9.03%
盘锦华锦乙烯有限	水电费	市场价格			151,915,895.65	5.67%



责任公司						
北方华锦化学工业集团有限公司	综合服务费	市场价格			182,414,950.76	76.36%
北京北方节能环保有限公司	工程设计设备	市场价格			8,374,100.00	9.83%
盘锦辽河医院	医疗服务	市场价格			3,088,835.48	78.21%
北方华锦化学工业集团公司华锦宾馆	会务费	市场价格			4,352,296.20	1.22%
北京北方光电有限公司	化学制剂器材	市场价格			20,107,349.06	1.56%
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	化学用品	市场价格			172,962,823.27	1.34%
中国北方工业公司	代理设备进口	市场价格			13,032.40	0.01%
北京富城润达科技有限公司	设备	市场价格			289,343.18	0.14%
中国北方车辆有限公司	DC S 系统	市场价格			577,260.00	0.33%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	工程施工	市场价格			25,760,000.00	82.41%
哈尔滨建成北方专用车有限公司	设备	市场价格			2,897,000.00	0.01%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北方爆破工程有限责任公司	石油混合二甲苯	市场价格	3,045,441.29	3.17%		
北方华锦化学工业集团有限公司	水、电、蒸汽、等	市场价格	18,082,987.79	0.04%		
盘锦北方沥青股份有限公司	零星工程	市场价格	6,581.00	0.54%		
北京北化凯明特种化工有限责任公司	聚烯烃、液化油品	市场价格	494,891,508.87	0.09%		
北京中兵北方节能科技有限公司	液化石油气	市场价格	13,211,043.68	8.67%		

甘肃北化贸易有限公司	石油甲苯	市场价格	5,459,308.20	5.58%		
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	水电等	市场价格	342,300.24	0%		
广州北化凯明贸易有限公司	聚烯烃	市场价格	236,524,987.61	0.16%		
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯等	市场价格	1,529,324,537.49	1.25%		
辽宁锦禾农资有限责任公司	尿素	市场价格	1,035,670,686.00	0.31%		
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	尿素等	市场价格	167,064,160.00	0.07%		
盘锦辽河医院	水电费	市场价格	102,310.26	0%		
盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	水、电、天然气	市场价格	12,133,176.66	0.04%		
无锡北方化学工业有限公司	聚乙烯、聚丙烯等	市场价格	10,390,377.78	0.23%		
北京北方光电有限公司	尿素	市场价格	5,992,000.00	0%		
北方华锦化学工业集团有限公司	水费	市场价格			3,125,800.65	0.01%
北京北化凯明特种化工有限公司	聚烯烃、液化油品	市场价格			554,830,530.56	0.1%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	水电等	市场价格			1,154,975.85	0%
辽宁锦禾农资有限责任公司	尿素	市场价格			717,245,991.32	0.25%
盘锦辽河医院有限公司	水电费等	市场价格			102,791.47	0%
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯等	市场价格			1,586,288,774.87	1.24%
盘锦华锦乙烯有限责任公司	石脑油等	市场价格			1,908,639,003.55	0.38%
北方华锦化学工业集团有限公司	电、蒸汽	市场价格			21,741,868.19	0.08%
盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	水电、天然气等	市场价格			12,313,972.65	0.04%

北方华锦化学工业集团有限公司	天然气	市场价格			3,246,490.73	0.01%
北方华锦化学工业集团有限公司	工程施工	市场价格			5,373,615.13	0.02%
盘锦华锦乙烯有限责任公司	聚乙烯、混合苯	市场价格			1,410,923,022.37	0.44%
盘锦华锦乙烯有限责任公司	蒸汽	市场价格			162,104,065.91	0.58%
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	尿素等	市场价格			159,674,911.68	0.06%
盘锦华锦乙烯有限责任公司	租赁费	市场价格			18,222,580.36	0.88%
广州北化凯明贸易有限责任公司	聚烯烃	市场价格			372,187,118.25	0.07%
盘锦华锦乙烯有限责任公司	租赁费	市场价格			7,104,997.71	0.03%
大连北方化学工业有限公司	煤炭	市场价格			103,424,487.15	0.37%

## (2) 关联担保情况

单位：元

担保方	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
辽宁省华锦通达化工股份有限公司	锦西天然气化工有限责任公司	50,000,000.00	2012年05月08日	2013年05月08日	否
辽宁省华锦通达化工股份有限公司	锦西天然气化工有限责任公司	40,000,000.00	2012年10月23日	2013年10月23日	否
辽宁省华锦通达化工股份有限公司	锦西天然气化工有限责任公司	50,000,000.00	2012年12月17日	2013年06月17日	否
辽宁省华锦通达化工股份有限公司	锦西天然气化工有限责任公司	40,000,000.00	2012年12月27日	2013年12月27日	否
辽宁省华锦通达化工股份有限公司	锦西天然气化工有限责任公司	30,000,000.00	2012年10月31日	2013年10月31日	否
辽宁省华锦通达化工股份有限公司	盘锦辽河富腾热电有限公司	19,000,000.00	2012年12月13日	2013年12月13日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	阿克苏华锦化肥有限公司	9,000,000.00	2010年12月02日	2014年12月01日	否

北方华锦化学工业集团有限公司	阿克苏华锦化肥有限公司	1,000,000.00	2011年01月12日	2018年12月29日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	阿克苏华锦化肥有限公司	20,000,000.00	2011年05月30日	2018年12月29日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	阿克苏华锦化肥有限公司	10,000,000.00	2011年10月31日	2016年12月20日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	阿克苏华锦化肥有限公司	20,000,000.00	2011年10月31日	2016年12月20日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	阿克苏华锦化肥有限公司	20,000,000.00	2011年10月31日	2016年12月20日	否
辽宁省华锦通达化工股份有限公司	盘锦锦阳化工有限公司	50,000,000.00	2011年10月31日	2016年12月20日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	80,000,000.00	2012年09月27日	2013年09月26日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	100,000,000.00	2012年09月27日	2013年09月26日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	560,000,000.00	2012年12月03日	2013年12月02日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	669,991,682.94	2012年09月13日	2013年03月22日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	729,970,905.48	2012年09月13日	2013年03月22日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	826,383,021.66	2012年09月27日	2013年03月26日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	677,718,294.48	2012年10月11日	2013年04月09日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	1,276,945,000.00	2012年12月27日	2013年06月25日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	189,333,000.00	2012年09月24日	2013年03月22日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	106,253,679.60	2012年09月24日	2013年03月22日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	69,200,000.00	2006年12月30日	2013年12月21日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	108,160,000.00	2007年05月30日	2013年12月21日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	47,600,000.00	2007年05月28日	2013年12月21日	否

中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	43,264,000.00	2008 年 01 月 24 日	2013 年 12 月 21 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	151,440,000.00	2008 年 04 月 11 日	2013 年 12 月 21 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	108,160,000.00	2008 年 06 月 26 日	2013 年 12 月 21 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	108,200,000.00	2008 年 06 月 23 日	2013 年 12 月 21 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	129,800,000.00	2008 年 08 月 27 日	2013 年 12 月 21 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	31,390,000.00	2010 年 01 月 04 日	2013 年 12 月 21 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	40,000,000.00	2008 年 01 月 25 日	2013 年 12 月 24 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	140,000,000.00	2008 年 01 月 25 日	2017 年 01 月 24 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	350,000,000.00	2008 年 04 月 22 日	2017 年 01 月 24 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	305,000,000.00	2008 年 08 月 31 日	2017 年 01 月 24 日	否
中国兵器工业集团公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	84,000,000.00	2009 年 11 月 30 日	2017 年 01 月 24 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	700,000,000.00	2009 年 02 月 13 日	2017 年 02 月 12 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	20,000,000.00	2010 年 12 月 07 日	2013 年 12 月 06 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	90,000,000.00	2010 年 12 月 07 日	2013 年 12 月 06 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	325,000,000.00	2007 年 05 月 30 日	2017 年 05 月 20 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁省华锦通达化工股份有限公司	2,900,000,000.00	2010 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 11 日	否

关联担保情况说明

### (3) 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				

兵器财务有限责任公司	2,900,000,000.00	2010 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 11 日	企业债券委托借款
兵器财务有限责任公司	325,000,000.00	2007 年 05 月 30 日	2017 年 05 月 20 日	企业债券委托借款
兵器财务有限责任公司	50,000,000.00	2012 年 05 月 08 日	2013 年 05 月 08 日	保证借款
兵器财务有限责任公司	40,000,000.00	2012 年 10 月 23 日	2013 年 10 月 23 日	保证借款
兵器财务有限责任公司	30,000,000.00	2012 年 10 月 31 日	2013 年 10 月 31 日	保证借款
兵器财务有限责任公司	50,000,000.00	2012 年 12 月 17 日	2013 年 06 月 17 日	保证借款
兵器财务有限责任公司	40,000,000.00	2012 年 12 月 27 日	2013 年 12 月 27 日	保证借款
兵器财务有限责任公司	19,000,000.00	2012 年 12 月 13 日	2013 年 12 月 13 日	保证借款
拆出				

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
盘锦华锦乙烯有限责任公司	资产转让收购	资产收购	公允价值			1,635,075,325.60	100%

#### (5) 其他关联交易

本公司于 2012 年度与兵器集团下属公司签订了 47 份《原油采购合同》，本年实际采购原油 524.84 万吨，采购额为 28,175,812,787.62 元。

2012 年 6 月 27 日本公司与控股股东北方华锦化学工业集团有限公司签订的股权转让协议，本公司 2012 年 7 月以现金 1,000 万元收购内蒙古华锦化工有限公司 100% 的股权。

### 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北方华锦化学工业集团有限公司	11,267,176.36	570,000.00	5,700,000.00	285,000.00
应收账款	盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	211,162.81	20,558.14	211,162.81	10,558.14
应收账款	辽宁北方化学工业有限公司	44,300.00	2,215.00	212,972.50	10,648.63

应收账款	北京北化凯明特种化工有限责任公司			422,653.32	21,132.67
预付账款	盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	25,760,000.00		25,760,000.00	
预付账款	北方华锦化学工业集团有限公司	790,540,600.00		568,220,000.00	
预付账款	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	202,243,831.49		195,152,121.85	
预付账款	北京中兵岩土工程公司			1,543,000.00	
预付账款	中国北方工业公司			783,962.04	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	1,194,581.29	4,185,651,613.88
应付账款	中国北方车辆有限公司		541,810.00
应付账款	盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	143,620.00	250,000.00
应付账款	大连北方化学工业有限公司	21,177,707.00	53,671,678.50
应付账款	盘锦华锦乙烯有限责任公司		9,955,785.28
应付账款	北京北方光电有限公司	8,138,688.36	5,644,365.94
应付账款	广州北方化工有限公司	654,839.50	
应付账款	北方华锦化学工业集团有限公司		4,740,795.35
预收账款	北京北化凯明特种化工有限责任公司	8,550,628.74	5,535,699.43
预收账款	广州北化凯明贸易有限责任公司		68,295.01
预收账款	广州北方化工有限公司	1,450,894.01	
预收账款	无锡北方化学工业有限公司	971,244.00	
预收账款	北方爆破工程有限责任公司	66,833.68	
预收账款	北京北方节能环保有限公司	1,067,600.00	1,066,600.00
其他应付款	盘锦辽河医院	321,380.36	280,288.34
其他应付款	盘锦华锦乙烯有限责任公司	1,108,919,184.75	1,111,108,647.72
其他应付款	盘锦辽河化工集团进出口有		12,967,284.55

	限责任公司		
其他应付款	北京北方光电有限公司	42,900.00	42,900.00
其他应付款	五洲工程设计研究院	28,375.00	28,375.00
长期应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	80,130,000.00	80,130,000.00
应付利息	兵器财务有限责任公司	39,307,083.33	40,678,721.56
长期借款	兵器财务有限责任公司	3,225,000,000.00	3,225,000,000.00
短期借款	兵器财务有限责任公司	229,000,000.00	249,000,000.00

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止报告期末，本公司不存在未决诉讼仲裁等其他重大需披露的或有事项。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①截止报告期末，本公司为本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司自兵器财务公司借入的银行借款 210,000,000.00元提供连带责任保证。

截止报告期末，本公司为本公司之子公司盘锦辽河富腾热电有限公司自兵器财务公司借入的银行借款 19,000,000.00元提供连带责任保证。

截止报告期末，本公司为本公司之子公司盘锦锦阳化工有限公司自中国农业银行盘锦市双台子支行借入的银行借款 100,000,000.00 元提供 50%连带责任保证。

②除上述事项外，截止报告期末本公司不存在为其他单位提供债务担保等其他重大需披露的或有事项。

其他或有负债及其财务影响

截止报告期末本公司不存在其他重大需披露的或有事项。



## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在非货币性资产交换事项。

### 2、债务重组

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在债务重组事项。

### 3、企业合并

2012年6月27日，本公司与本公司之母公司北方华锦化学工业集团有限公司签订股权转让协议收购其所持有的内蒙古华锦化工有限公司的100%股权，构成同一控制下的企业合并。与同一控制下企业合并有关的信息如下：

#### 1. 合并企业的基本情况

公司名称：内蒙古华锦化工有限公司（以下简称“内蒙煤化工公司”）；注册地址：东乌珠穆沁旗乌镇工业园区；注册资本：人民币10,000,000.00元；法人营业执照号码：东乌珠穆沁旗工商行政管理局颁发的注册号为152525000003823号企业法人营业执照；法定代表人：李万忠；组织形式：有限责任公司（法人独资）。本次收购前内蒙煤化工公司为北方华锦集团的全资子公司，2012年7月收购完成后为本公司的全资子公司。

内蒙煤化工公司主要经营范围：化学肥料/化工产品生产、销售。

内蒙煤化工公司的主要产品：尿素。

(2) 根据本公司与控股股东北方华锦化学工业集团有限公司2012年 6 月 27 日签订的股权转让协议，本公司2012年7月以现金1,000万元收购内蒙古华锦化工有限公司100%的股权，构成同一控制下的企业合并。

(3) 合并日的确定依据：公司收购事项已获股东大会审议通过并经中国兵器工业集团公司批准；与出让方办理了必要的财产交接手续；支付收购价款达到50%以上并有计划支付剩余款项；公司已经控制了收购资产的财务和经营政策，享有相应收益并承担相应风险的时点作为合并日的确定依据，合并日为2012年7月1日。

(4) 支付对价在合并日的价值

内蒙煤化工公司2012年7月1日账面净资产为10,000,000.00元。

(5) 被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日的账面价值；被合并方自合并当期年初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况。

被合并方	2011-12-31	2012-1-1至2012-7-1		
	净资产	营业收入	净利润	经营活动
内蒙煤化工公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00

#### 4、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在发行在外的、可转换为股份的金融工具。

#### 5、其他

截至2012年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额重大的应收账款	231,845,681.78	30.69 %	8,589,362.66	3.7%	171,400,845.12	71.79%	8,570,042.26	5%
其他单项金额不重大的	575,156.71	69.31	55,101.45	9.58%	67,265,130.96	28.17%	1,420,774.64	2.11%

应收账款		%						
组合小计	232,420,838.49	100%	8,644,464.11	3.72%	238,665,976.08	99.96%	9,990,816.90	4.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					90,000.00	0.04%	90,000.00	100%
合计	232,420,838.49	--	8,644,464.11	--	238,755,976.08	--	10,080,816.90	--

应收账款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为500万元；按组合计提坏账准备的应收账款指经减值测试不存在减值迹象按账龄计提坏账准备的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指有明显特征表明全部或部分难以收回的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	171,835,537.51	99.69%	8,591,776.88	237,965,976.08	99.71%	9,920,816.90
1 年以内小计	171,835,537.51	99.69%	8,591,776.88	237,965,976.08	99.71%	9,920,816.90
1 至 2 年	526,872.36	0.31%	52,687.23	700,000.00	0.29%	70,000.00
合计	172,362,409.87	--	8,644,464.11	238,665,976.08	--	9,990,816.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

沈阳立川公司	应收产品款		20,000.00	已过诉讼时效期	否
沈阳美登高公司	应收产品款		70,000.00	已过诉讼时效期	否

应收账款核销说明

因产品存在质量异议，欠款多年催要无果，且已过诉讼时效期，故进行核销。

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
北方华锦化学工业集团有限公司	11,267,176.36	570,000.00	5,700,000.00	285,000.00

(4) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司东北销售分公司	非关联方	84,600,263.25	1 年以内	36.4%
中国石油天然气股份有限公司辽宁销售分公司	非关联方	56,120,129.34	1 年以内	24.15%
中国石油天然气股份有限公司东北销售盘锦分公司	非关联方	19,799,684.21	1 年以内	8.52%
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	11,267,176.36	1 年以内、1-2 年	4.85%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	关联方	211,162.81	1 年以内、1-2 年	0.09%
合计	--	171,998,415.97	--	74%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北方华锦化学工业集团有限公司	本公司控股股东	11,267,176.36	4.85%

盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	同受本公司控股股东控制	211,162.81	0.09%
辽宁北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制	44,300.00	0.02%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大的其他应收款	351,731,784.20	99.28 %			280,933,149.50	99.63 %		
其他单项金额不重大的其他应收款	2,550,100.61	0.72%	163,301.37	6.41%	1,043,728.03	0.37%	91,881.56	8.81%
组合小计	354,281,884.81	100%	163,301.37	0.05%	281,976,877.53	100%	91,881.56	0.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,007.14		21,007.14	100%				
合计	354,302,891.95	--	184,308.51	--	281,976,877.53	--	91,881.56	--

其他应收款种类的说明

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为100万元。按组合计提坏账准备的其他应收款指经减值测试后不存在减值迹象的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指有明显特征表明全部或部分难以收回的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内	2,145,773.92	84.15%	107,288.70	71,859,849.99	25.48%	46,335.02
1 年以内小计	2,145,773.92	84.15%	107,288.70	71,859,849.99	25.48%	46,335.02
1 至 2 年	288,926.69	11.33%	28,892.67	50,000.00	0.02%	5,000.00
2 至 3 年	50,000.00	1.96%	7,500.00			
5 年以上	65,400.00	2.56%	19,620.00	210,067,027.54	74.5%	40,546.54
合计	2,550,100.61	--	163,301.37	281,976,877.53	--	91,881.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
葛培兴借款	21,007.14	21,007.14	100%	欠款 3 年以上，且已离岗
合计	21,007.14	21,007.14	--	--

### (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

报告期末金额较大的其他应收款系应收子公司新疆阿克苏化肥公司210,000,000.00元及富腾公司84,176,249.50元资金往来款。

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
阿克苏华锦化肥有限责任公司	子公司	210,000,000.00	1 年以内	59.27%
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	84,176,249.50	1 年以内、1-2 年	23.76%
内蒙古华锦化工有限公司	子公司	57,555,534.50	1 年以内	16.24%
刘冬梅	非关联方	600,000.00	1 年以内	0.17%
刘士光	非关联方	225,200.00	1 年以内	0.06%
合计	--	352,556,984.00	--	99.5%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
阿克苏华锦化肥有限责任公司	子公司	210,000,000.00	59.27%
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	84,176,249.50	23.76%
合计	--	294,176,249.50	83.03%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
锦西天然气化工有限责任公司	成本法	609,085,173.56	609,085,173.56		609,085,173.56	100%	100%	一致			216,195,701.99
阿克苏华锦化肥有限责任公司	成本法	439,847,470.12	439,847,470.12		439,847,470.12	100%	100%	一致			112,571,850.53
盘锦辽河富腾热电有限公司	成本法	340,433,249.37	340,433,249.37		340,433,249.37	100%	100%	一致			
盘锦锦阳化工有限公司	成本法	65,000,000.00	64,995,376.55		64,995,376.55	50%	50%	详见附注四、1			
内蒙古华锦化工有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%	一致			328,767,552.52
合计	--	1,464,365,893.05	1,464,361,269.60		1,464,361,269.60	--	--	--			657,535,105.04

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	33,475,908,959.98	34,806,419,708.75
其他业务收入	436,282,658.42	287,990,341.67
合计	33,912,191,618.40	35,094,410,050.42
营业成本	30,674,406,974.19	30,668,312,763.54

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥	1,182,379,410.60	966,691,818.97	728,413,857.60	714,630,311.58
石化	29,768,511,771.29	27,123,033,734.93	31,557,975,454.62	28,590,661,514.84
精细化工	2,294,084,463.16	2,004,069,555.20	2,130,914,812.24	1,095,343,316.59
塑料制品	108,767,715.14	83,100,271.17	121,327,301.29	87,315,300.10
其他	122,165,599.79	87,030,993.44	267,788,283.00	19,554,228.78
合计	33,475,908,959.98	30,263,926,373.71	34,806,419,708.75	30,507,504,671.89

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	1,159,488,954.45	948,543,628.39	709,487,347.00	694,977,871.82
液氨	22,890,456.15	18,148,190.58	18,926,510.60	19,652,439.76
原油加工及石油制品	16,001,299,021.82	13,973,191,611.63	20,643,303,543.43	17,641,214,329.23
聚烯烃类产品	8,898,332,025.73	9,287,087,955.27	7,998,578,515.79	8,596,309,860.34
芳烃类产品	4,868,880,723.74	3,862,754,168.03	2,916,093,395.40	2,353,137,325.27
ABS 制品及副品	297,703,978.83	322,554,418.59	361,227,971.84	275,837,952.92
丁二烯	1,996,380,484.33	1,681,515,136.61	1,769,686,840.40	819,505,363.67
塑料制品	108,767,715.14	83,100,271.17	121,327,301.29	87,315,300.10
其他	122,165,599.79	87,030,993.44	267,788,283.00	19,554,228.78



合计	33,475,908,959.98	30,263,926,373.71	34,806,419,708.75	30,507,504,671.89
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,357,673,284.20	1,193,346,731.97	1,642,515,931.00	1,409,509,925.08
东北地区	26,283,987,708.10	23,948,421,984.54	26,300,219,857.34	23,207,987,578.02
华东地区	5,070,177,558.96	4,452,601,439.58	5,413,240,543.43	4,645,322,537.71
中南地区	764,070,408.72	669,556,217.62	1,450,443,376.98	1,244,684,631.08
合计	33,475,908,959.98	30,263,926,373.71	34,806,419,708.75	30,507,504,671.89

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中石油东北销售盘锦分公司	2,770,253,793.17	8.17%
中石油东北销售分公司	1,798,218,818.27	5.3%
辽宁北方化学工业有限公司	1,529,324,537.49	4.51%
西昌天华实业有限责任公司	698,475,490.46	2.06%
盘锦博铭化工有限公司	643,352,251.36	1.9%
合计	7,439,624,890.75	21.94%

营业收入的说明

- 1、本年由于各装置大修停车，造成产品产销量下降，导致收入降低。
- 2、尿素产品由于辽河化肥全年基本满负荷生产，产量增加，价格比去年同期有所上扬，收入及利润均有大幅度增加。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	328,767,552.52	424,442,908.01
合计	328,767,552.52	424,442,908.01

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
锦西天然气化工有限责任公司	216,195,701.99	277,694,820.74	利润分配
阿克苏华锦化肥有限责任公司	112,571,850.53	146,748,087.27	利润分配
合计	328,767,552.52	424,442,908.01	--

## 6、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	-227,724,949.70	858,603,756.19
加：资产减值准备	11,180,682.15	21,990,694.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,050,433,696.14	966,434,347.48
无形资产摊销	69,947,717.25	56,922,086.00
长期待摊费用摊销	7,304,886.00	
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）		3,389.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,402,718.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	935,178,924.99	732,198,827.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-328,767,552.52	-424,442,908.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,086,358.67	-23,345,587.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,912,493.06	10,030,469.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,081,766,912.64	-251,549,930.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,616,817.11	-980,340,835.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,848,819,233.99	1,513,340,738.81
经营活动产生的现金流量净额	-2,423,072,975.41	2,479,845,048.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,751,874,769.76	1,618,235,420.08
减：现金的期初余额	1,618,235,420.08	2,114,835,773.98
现金及现金等价物净增加额	2,133,639,349.68	-496,600,353.90

## 十四、补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.02	0.7
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14%	0.01	0.7

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目：

货币资金项目：期末余额为4,018,380,225.56元比期初余额增加107.65%，主要原因系取得借款、发行债券收到的现金增加。

应收票据项目：期末余额为 165,116,269.33元比期初余额增加334.52%，主要原因是由于企业改变销售策略，允许销售过程按适当比例收取承兑汇票。

存货项目：期末余额为 6,431,541,593.33元比期初余额增加46.07%，主要原因是原油入库增加。

固定资产项目：期末余额为18,561,352,392.64元，占期末总资产的56.67%，比期初余额增加8.57%，主要原因系在建工程项目完工转入。

在建工程项目：期末余额为327,308,918.07元比期初余额减少81.59%，主要原因系本体ABS项目、碳九深加工工程等项目完工转入固定资产。

工程物资项目：期末余额为19,531,943.37 元比期初余额增加59.68%，主要原因系本期工程项目领用。

长期待摊费用项目：期末余额为105,778,207.39元比期初余额增加1,906.11%，主要原因系本期设备大修注入化学试剂及金秋宾馆装修费用增加所致。

短期借款项目：期末余额为10,212,597,586.45元，比期初余额增加171.42%，主要原因系公司流动资金短缺借款增加所致。

应付账款项目：期末余额为3,167,754,040.90元，比期初余额减少42.32%，主要原因系偿还前欠采购原油货款所致。

应缴税费项目：期末余额为705,730,321.31元，比期初余额增加59.32%，主要原因系本期税费增加所致。

一年内到期的非流动负债项目：期末余额为1,333,214,000.00元，比期初余额增加527.39%，主要原因系长期借款到期所致。

长期借款项目：期末余额为3,896,783,520.26元，比期初余额减少45.53%，主要原因系偿还十一五工程时期项目借款所致。

专项储备项目：期末余额为5,277,588.13元，比期初余额减少91.64%，主要原因系本期安全费支出增加，将前期留存冲减所致。

#### (2) 利润表项目：

销售费用项目：本期金额为274,376,306.64元比上期金额增加33.47%，主要原因系本期产品储运费增加所致。

资产减值损失项目：本期金额为13,329,851.82元比上期金额减少39.60%，主要原因系本期坏账准备转回及存货跌价损失增加所致。

营业外收入项目：本期金额为30,721,629.69元比上期金额增加270.36%，主要原因系本期政府补助增加

所致。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。