

辽宁华锦通达化工股份有限公司

2013 半年度报告

2013-034

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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。

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)刘勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第八节 财务报告	24
第九节 备查文件目录	103

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
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司
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

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

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	徐力军
联系地址	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街
电话	04275855742	04275856743
传真	04275855742	04275855742
电子信箱	xlj2000127@163.com	xlj2000127@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入（元）	21,343,118,886.85	18,725,360,311.01	13.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-325,422,280.75	-77,344,890.04	-320.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-326,882,029.54	-81,601,743.20	-300.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	281,499,704.11	554,083,187.21	-49.2%
基本每股收益（元/股）	-0.27	-0.0644	-320.74%
稀释每股收益（元/股）	-0.27	-0.0644	-320.74%
加权平均净资产收益率（%）	-4.55%	-1.04%	-336.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减（%）
总资产（元）	30,174,537,555.08	32,753,278,378.97	-7.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,995,095,311.86	7,323,149,895.05	-4.48%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-375,640.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,862,419.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	473,482.01	
减：所得税影响额	490,065.31	
少数股东权益影响额（税后）	10,447.14	
合计	1,459,748.79	--

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

报告期内，受国际经济形势低迷影响，公司石化板块仍处于亏损状态，化肥板块盈利能力大幅下滑，公司整体利润大幅下降。1-6月份实现主营业务收入21,343,118,886.85元，主营业务成本19,366,030,217.29元，归属于上市公司股东的净利润-325,422,280.75元。

石化装置运行平稳。45万吨/年乙烯装置实现A级连续运转209天，炼油联合装置自2012年大修开车后实现A级连续运转298天。新疆化肥于6月14日开始扩产改造对接。

市场持续低迷，销售压力加大，柴油、聚烯烃、尿素出现高库存，盈利空间进一步被压缩。

油品质量升级、国家消费税政策调整、产品品种随季节性变化、部分设备老化等，是上半年遇到和需要解决的一些问题。

下半年的经济形势不容乐观。而企业经济运行又将面临天然气涨价、油品质量升级、产能继续释放、钱根紧缩等一系列新情况和新问题，和产业链缺陷、产品附加值低、设备老化、能耗高等老问题交织在一起，经营形势更加严峻，压力愈加巨大。

二、主营业务分析

1、概述

公司上半年实现营业收入2,134,311.89万元，比去年同期增加了13.98%，归属于上市公司股东的净利润-32,542.23万元，同比减少24,807.74万元。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	21,343,118,886.85	18,725,360,311.01	13.98%	主要是经过改造产能增加，销售数量增加
营业成本	19,366,030,217.29	16,591,362,905.34	16.72%	主要是经过改造产能增加，销售数量增加
销售费用	217,600,489.09	127,157,611.88	71.13%	主果是本期增加了产品异地仓储费
管理费用	794,973,072.26	781,453,814.67	1.73%	
财务费用	373,973,690.82	482,959,643.98	-22.57%	主要是本期增加了汇兑收益
所得税费用	52,613,549.33	120,484,900.79	-56.33%	主要是本期净利润下降
经营活动产生的现金流量净额	281,499,704.11	554,083,187.21	-49.2%	主要是净利润下降
投资活动产生的现金流量净额	-709,634,856.63	-291,284,907.36	143.62%	主要是资本性支出大于去年

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
筹资活动产生的现金流量净额	-235,841,464.12	703,387,134.10	-133.53%	主要是本期偿还银行贷款额高于去年。
现金及现金等价物净增加额	-663,976,616.64	966,185,413.95	-168.72%	主要是经营、筹资、投资现金流入均低于去年

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

3、公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

上半年，公司以全价值链体系化的精益战略高度来积极落实兵器集团年度“技术创新、结构调整、精益生产”三条主线，取得了积极成效。

（一）技术创新取得一定进展

2013年上半年，公司加大技术创新力度，并取得一定进展。如，锦西化肥创新“不卸触媒更换E42”方案，可减少损失、避免触媒浪费、缩短检修周期，增加效益近400万元。乙烯一分公司开展QC攻关优化操作，把乙苯烷基化反应器催化剂的再生周期由原设计的1.5个月延长到半年一次，催化剂使用寿命由设计的18个月延长至20-24个月。延迟焦化装置重污油作为急冷油回炼，每年节约二次回炼的加工费用约500万元。

（二）结构调整获得积极成效

1、原油结构优化取得突破。炼化分公司首次采用四种原油混配加工，有效解决了采购价格相对较低的巴士拉原油中硫含量超高，腐蚀下游设备的问题。

2、产品结构进一步优化。一是积极推进聚烯烃品牌建设，并着力开发新牌号。二是根据国家消费税政策变化，及时进行工艺改进和调整，产品盈利能力得到一定提升。

3、现有产业优化调整项目按计划顺利推进。一是乙烯二分公司裂解汽油抽提苯乙烯项目的现场施工基本结束，正在进行仪电设备安装和工艺管线铺设。二是新疆化肥50%增产改造项目的详细设计和设备订货基本完成，设备到货达73%，6月14日老装置正式停车，现场施工全面展开，预计8月末中交。

（三）全价值链体系化精益管理得到深入持续推进

1、全面推进实施全价值链体系化精益管理战略。

公司以预算管理为基础，以对标管理为实现途径，按照全价值链、体系化管理的战略理念，持续深化精益管理，建立了覆盖研发、采购、生产、营销、过程管理的精益管理指标体系、工作分工和推进计划，并将各项指标分解落实到基层单位，积极推进。

2、从科研设计源头上推进精益管理，精益研发结硕果。

乙烯一分公司与销售、研发部门密切配合，深入走访终端市场，了解客户需求，认真分析国外产品各种技术参数，研制开发出聚烯烃高端新产品热水管材料PPR-200和锂电池膜料F302。其中，PPR-200属辽宁首创品牌，F302属国内首创，分别弥补、填补了辽宁省高端热水管材和国内锂电池膜料的空白，并喜获辽宁省职工十大创新成果。

3、狠抓精益采购，在积极降低采购成本的同时，进一步加强了供应链的管理。一是从3月份开始，为降低采购成本，公司已向化学品供货厂家下发调价函，要求降价20%，并采取市场分析和成本倒推的方式进行降价谈判。二是原油采购系统通过用巴士拉、ESPO代替价格较高的沙特油，根据市场灵活采购等手段，使原油加工成本大幅降低。三是密切关注燃煤市场价格变化，多次与供货商沟通，共下调燃煤价格10次，最大一次降幅高达14.3%。同时，加强了燃煤供应商管理，制定《煤炭供应商业绩考核管理办法》，降低燃煤库存，减少资金占用。

4、抓住价值链核心环节，常态化推进精益生产

① 探索优化装置运行模式。公司以效益为中心对内部各套装置的经济运行模式进行测算和调整。

② 狠抓安全生产，装置运行质量不断提高。45万吨/年乙烯装置实现A级连续运转209天，炼油联合装置自2012年大修开车已经实现A级连续运转298天。

③ 以“点检”为核心的全员设备维修管理体系逐步形成，装置“以修为主”向“以防为主”进行转变。

④ 精益生产向纵深推进。一是通过盯紧煤价变化向市场抢效益。二是强化煤炭质量管理，从入场煤热值上挖效益。三是强化计划管理，打好煤价“时间差”，采取科学制定合理库存量、及时调整计划、严厉处罚等多项措施，有效控制到货节奏。四是强化煤场管理，降低库存损失。针对褐煤容易自燃及带来的消防安全和自燃损失问题，采取有效措施，保证褐煤发火期前被消耗掉。

5、资金管理两项措施大幅降低财务费用。一是通过引入银行间竞争机制、开展外币贷款业务等方式，银行借款平均利率大幅下降，外币贷款汇兑收益大幅增加，不仅抵减了银行借款日均占用上升增加的利息支出，还降低了财务费用。二是密切跟踪人民币对美元汇率走势，抓住人民币升值的有利时机，采取借助金融工具规避汇率风险或提前还款的方式及时锁定外币运作收益。

6、充分利用精益管理工具。一是全面推行精细化对标管理活动。辽通公司几个子公司已同上海赛克、浙江镇海、南京扬巴、镇海炼化、大庆石化等企业进行了对标，找到了差距，明确了改进方向和目标。二是持续推进合理化建议活动。

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						
一、化肥类产品	1,708,785,073.95	1,209,500,538.59	29.22%	-14.56%	-3.45%	-21.8%
二、石化产品	17,915,404,630.06	16,579,245,704.55	7.46%	18.58%	16.22%	33.69%
三、精细化工产品	1,157,800,603.42	1,114,041,328.65	3.78%	13.47%	42.77%	-83.94%
四、其他	121,402,282.06	75,200,599.70	38.06%	-58.7%	14.58%	-51%
分产品						
尿素	1,650,072,500.80	1,150,632,467.18	30.27%	-14.35%	-3.46%	-20.63%
液氨	968,034.18	809,603.34	16.37%	-93.78%	-93.71%	-5.18%
甲醇	57,744,538.97	58,058,468.07	-0.54%	-0.42%	20.86%	-103.17%
原油加工及石油制品	12,364,215,649.36	11,109,303,728.10	10.15%	39.09%	48.22%	-35.29%
聚烯烃类产品	3,699,006,543.09	4,068,125,216.51	-9.98%	-20.41%	-24.11%	-34.93%
芳烃类产品	1,852,182,437.61	1,401,816,759.94	24.32%	17.92%	-0.53%	136.68%
ABS 制品及副品	714,424,434.32	740,337,780.80	-3.63%	432.2%	381.58%	-75.02%
丁二烯	443,376,169.10	373,703,547.85	15.71%	-49.97%	-40.36%	-46.35%
其他	121,402,282.06	75,200,599.70	38.06%	-58.7%	14.58%	-51%
分地区						
西北	482,976,870.66	315,067,958.50	34.77%	-11.48%	-8.12%	-6.44%
东北	15,021,784,005.56	13,344,074,227.29	11.17%	8.56%	1,912.29%	-88.27%
东南	3,103,212,492.90	3,223,394,553.25	-3.87%	-5.8%	-1.96%	-2,017.95%
华北	2,295,419,220.37	2,095,451,432.45	8.71%	208.35%	-82.64%	-100.57%

四、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。

五、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

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	595,326,000.00	1,377,517,875.00	962,428,156.20	690,083,305.90	162,796,643.40	122,127,759.00
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	324,284,400.00	1,835,144,127.00	858,524,866.30	478,697,282.80	83,245,143.01	61,391,976.18
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	200,130,000.00	637,348,043.60	330,981,574.50	492,461,234.50	511,735.84	499,882.98
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	130,000,000.00	498,323,435.10	116,168,857.10	375,389,561.50	-14,465,146.22	-14,437,287.18
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	10,000,000.00	135,324,360.80	8,654,858.57		-1,013,075.22	-1,013,075.22

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况:亏损

业绩预告填写数据类型:区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动（%）			
累计净利润的预计数（万元）	-49,000	--	-43,000	-56,083.76	增长	12.63%	--	23.33%
基本每股收益（元/股）	-0.41	--	-0.36	-0.47	增长	13.16%	--	23.79%
业绩预告的说明	受石化产业业绩整体下滑影响，公司预计上半年出现亏损，主要原因如下： 1.成品油市场低迷，销售不畅；同时，受消费税影响，公司液化品成本上升； 2. 聚烯烃产品持续低迷； 3. 化肥板块将持续盈利。							

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

本次半年度报告未经审计

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
本报告期末分配、未转增。

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
2013 年 05 月 08 日	辽宁省盘锦市	实地调研	机构	华泰证券	尿素生产情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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。2013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不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无

五、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

六、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	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
兵工财务有限责任公司	同一控制	关联方资金拆借	综合服务费用（贷款）	市场价	市场利率	375,400	109%	转帐	市场利率	2013 年 05 月 23 日	巨潮咨询网公告编号：2013-028
合计				--	--	375,400	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2013 年 2 月 28 日披露的《公司关于 2013 年度日常关联交易的预计公告》中预计关联方资金拆借项目为 345,400 万元。由于公司全资子公司阿克苏华锦化肥有限责任公司节能增产改造项目向兵工财务有限责任公司新增贷款 35,000 万元，导致关联方资金拆借项目超出预计。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

3、其他重大关联交易

报告期内无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

本报告期无托管事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

本报告期无承包事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）租赁情况

租赁情况说明

本报告期无租赁事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）					0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 （是或否）
锦西天然气化工有 限责任公司	2012 年 09 月 20 日	24,000	2013 年 05 月 27 日	5,000	连带责任保证	2013.5.27-201 4.5.27	否	否
锦西天然气化工有 限责任公司	2012 年 09 月 20 日	24,000	2012 年 10 月 23 日	4,000	连带责任保证	2012.10.23-20 13.10.23	否	否
锦西天然气化工有 限责任公司	2012 年 09 月 20 日	24,000	2012 年 12 月 27 日	4,000	连带责任保证	2012.12.27-20 13.12.27	否	否
锦西天然气化工有 限责任公司	2012 年 09 月 20 日	24,000	2012 年 10 月 31 日	3,000	连带责任保证	2012.10.31-20 13.10.31	否	否
盘锦辽河富腾热电 有限公司	2012 年 09 月 20 日	16,550	2012 年 12 月 13 日	1,900	连带责任保证	2012.12.13-20 13.12.13	否	否
盘锦辽河富腾热电 有限公司	2012 年 09 月 20 日	16,550	2013 年 06 月 27 日	100	连带责任保证	2013.06.27-20 13.12.26	否	否
阿克苏华锦化肥有 限公司	2012 年 09 月 20 日	66,485	2013 年 04 月 02 日	10,000	连带责任保证	2013.04.02-20 18.04.02	否	否

阿克苏华锦化肥有限公司	2012 年 09 月 20 日	66,485	2013 年 05 月 17 日	15,000	连带责任保证	2013.05.17-2018.04.02	否	否
阿克苏华锦化肥有限公司	2012 年 09 月 20 日	66,485	2013 年 06 月 17 日	10,000	连带责任保证	2013.06.17-2017.04.20	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		40,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		53,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		67,035		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		54,035		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		40,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		53,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		67,035		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		54,035		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				7.72%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				

3、其他重大交易

无

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

九、处罚及整改情况

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、其他重大事项的说明

无

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(%)
一、有限售条件股份	6,144	0%						6,144	0%
5、高管股份	6,144	0%						6,144	0%
二、无限售条件股份	1,200,500,223	100%						1,200,500,223	100%
1、人民币普通股	1,200,500,223	100%						1,200,500,223	100%
三、股份总数	1,200,506,367	100%					0	1,200,506,367	100%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		59,302						
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			613,930,000		
浙江江南涤化有限公司	境内非国有法人	1.51%	18,125,665			18,125,665		
朱田庄	境内自然人	0.86%	10,288,941			10,288,941		
中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.73%	8,822,427			8,822,427		
吴绮绯	境内自然人	0.68%	8,173,569			8,173,569		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	7,908,337			7,908,337		
徐晓洁	境内自然人	0.61%	7,263,892			7,263,892		
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	6,432,215			6,432,215		
孙国远	境内自然人	0.47%	5,687,315			5,687,315		
周虹	境内自然人	0.47%	5,681,182			5,681,182		
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）（参见注 3）		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	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北方华锦化学工业集团有限公司	613,930,000	人民币普通股	613,930,000
浙江江南涤化有限公司	18,125,665	人民币普通股	18,125,665
朱田庄	10,288,941	人民币普通股	10,288,941
中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	8,822,427	人民币普通股	8,822,427
吴绮绯	8,173,569	人民币普通股	8,173,569
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	7,908,337	人民币普通股	7,908,337
徐晓洁	7,263,892	人民币普通股	7,263,892
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	6,432,215	人民币普通股	6,432,215
孙国远	5,687,315	人民币普通股	5,687,315
周虹	5,681,182	人民币普通股	5,681,182
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：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	3,354,403,608.92	4,018,380,225.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	328,317,631.45	165,116,269.33
应收账款	73,200,842.39	165,202,311.63
预付款项	788,022,892.81	1,229,985,745.21
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	23,179,323.80	10,537,628.61
买入返售金融资产		
存货	5,162,579,828.45	6,427,239,376.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	9,729,704,127.82	12,016,461,556.36
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	0.00	0.00
固定资产	17,905,890,855.04	18,561,352,392.64
在建工程	574,775,397.26	326,976,851.86
工程物资	140,083,556.13	19,531,943.37
固定资产清理		
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产		
无形资产	1,689,567,578.45	1,686,841,138.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	91,012,611.37	105,778,207.39
递延所得税资产	38,503,429.01	31,336,288.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,444,833,427.26	20,736,816,822.61
资产总计	30,174,537,555.08	32,753,278,378.97
流动负债：		
短期借款	10,506,304,098.09	10,102,597,586.45
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	1,438,819,765.84	3,167,754,040.90
预收款项	633,114,378.33	841,168,144.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	70,658,841.98	68,391,993.92
应交税费	-36,353,388.42	705,730,321.31
应付利息	324,115,960.51	145,167,350.60
应付股利		
其他应付款	1,507,992,304.07	1,319,524,139.89
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	801,940,000.00	1,333,214,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	15,246,591,960.40	17,683,547,577.13
非流动负债：		
长期借款	4,968,958,792.42	4,772,015,635.98
应付债券	2,669,085,412.50	2,668,633,162.50
长期应付款	82,115,897.70	82,115,897.70
专项应付款	17,401,958.78	19,694,546.00

预计负债	307,143.11	0.00
递延所得税负债	28,049,358.57	28,919,681.84
其他非流动负债	108,847,291.18	109,898,910.62
非流动负债合计	7,874,765,854.26	7,681,277,834.64
负债合计	23,121,357,814.66	25,364,825,411.77
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	2,645,285.69	5,277,588.13
盈余公积	193,671,869.62	193,671,869.62
一般风险准备		
未分配利润	1,755,764,864.92	2,081,187,145.67
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	6,995,095,311.86	7,323,149,895.05
少数股东权益	58,084,428.56	65,303,072.15
所有者权益（或股东权益）合计	7,053,179,740.42	7,388,452,967.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	30,174,537,555.08	32,753,278,378.97

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：刘勇

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	3,012,118,986.69	3,751,874,769.76
交易性金融资产		
应收票据	78,070,000.00	
应收账款	228,220,636.85	223,776,374.38
预付款项	414,959,740.39	940,639,978.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	446,919,184.81	354,118,583.44
存货	4,975,539,563.12	6,292,297,057.56
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	9,155,828,111.86	11,562,706,763.48
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	15,621,870,268.20	16,209,027,609.28
在建工程	410,986,507.65	159,677,137.77
工程物资	1,414,037.08	452,990.81
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,518,654,546.53	1,560,572,139.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	83,186,029.68	98,329,677.53
递延所得税资产	26,142,104.09	21,259,228.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	19,126,614,762.83	19,513,680,053.41
资产总计	28,282,442,874.69	31,076,386,816.89
流动负债：		
短期借款	10,043,804,098.09	9,661,097,586.45
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,364,068,931.26	3,008,932,291.59

预收款项	648,286,342.89	776,932,606.36
应付职工薪酬	39,111,411.47	43,676,658.13
应交税费	-21,789,259.03	666,847,523.09
应付利息	321,556,265.18	143,579,407.01
应付股利		
其他应付款	1,703,970,673.55	1,969,267,852.97
一年内到期的非流动负债	108,000,000.00	1,313,214,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	14,207,008,463.41	17,583,547,925.60
非流动负债：		
长期借款	5,011,607,000.00	4,438,000,000.00
应付债券	2,669,085,412.50	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	6,711,348.90	7,117,976.76
其他非流动负债	68,736,391.18	70,391,810.62
非流动负债合计	7,836,270,152.58	7,264,272,949.88
负债合计	22,043,278,615.99	24,847,820,875.48
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	2,598,896.33	5,277,588.13
盈余公积	193,671,869.62	193,671,869.62
一般风险准备		
未分配利润	949,460,497.91	936,183,488.82
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	6,239,164,258.70	6,228,565,941.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	28,282,442,874.69	31,076,386,816.89

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：刘勇

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	21,343,118,886.85	18,725,360,311.01
其中：营业收入	21,343,118,886.85	18,725,360,311.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	21,625,106,523.10	18,685,980,106.87
其中：营业成本	19,366,030,217.29	16,591,362,905.34
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	831,097,091.18	710,496,674.95
销售费用	217,600,489.09	127,157,611.88
管理费用	794,973,072.26	781,453,814.67
财务费用	373,973,690.82	482,959,643.98
资产减值损失	41,431,962.46	-7,450,543.95
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）	-281,987,636.25	39,380,204.14
加：营业外收入	4,603,547.59	7,345,314.71
减：营业外支出	2,643,286.35	3,586,858.10
其中：非流动资产处置损失		614,256.10
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-280,027,375.01	43,138,660.75
减：所得税费用	52,613,549.33	120,484,900.79
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-332,640,924.34	-77,346,240.04
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	-325,422,280.75	-77,344,890.04
少数股东损益	-7,218,643.59	-1,350.00

六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.27	-0.0644
（二）稀释每股收益	-0.27	-0.0644
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-332,640,924.34	-77,346,240.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-325,422,280.75	-77,344,890.04
归属于少数股东的综合收益总额	-7,218,643.59	-1,350.00

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：刘勇

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	19,983,546,083.27	17,295,281,462.53
减：营业成本	18,458,502,132.69	15,815,677,962.60
营业税金及附加	829,552,568.11	708,909,737.11
销售费用	189,990,621.59	115,628,873.02
管理费用	624,375,662.76	634,285,616.66
财务费用	351,232,481.79	458,579,118.63
资产减值损失	42,110,382.09	-7,647,565.16
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）	516,389,978.16	112,571,850.53
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）	4,172,212.40	-317,580,429.80
加：营业外收入	4,171,329.02	2,026,892.42
减：营业外支出	351,531.80	262,022.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,992,009.62	-315,815,559.38
减：所得税费用	-5,284,999.47	2,258,494.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,277,009.09	-318,074,053.56
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	13,277,009.09	-318,074,053.56

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：刘勇

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	24,474,564,665.77	21,892,797,516.51
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	15,615,763.45	40,606,152.91
经营活动现金流入小计	24,490,180,429.22	21,933,403,669.42
购买商品、接受劳务支付的现金	21,680,410,037.15	19,370,021,660.50
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	353,455,354.62	329,799,919.11
支付的各项税费	1,644,542,702.16	1,233,179,199.40
支付其他与经营活动有关的现金	530,272,631.18	446,319,703.20
经营活动现金流出小计	24,208,680,725.11	21,379,320,482.21
经营活动产生的现金流量净额	281,499,704.11	554,083,187.21
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		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他	709,634,856.63	291,284,907.36

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	709,634,856.63	291,284,907.36
投资活动产生的现金流量净额	-709,634,856.63	-291,284,907.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,876,315,493.19	3,341,058,039.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,876,315,493.19	3,341,058,039.80
偿还债务支付的现金	9,806,939,825.11	2,143,953,691.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	305,217,132.20	489,717,214.18
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		4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	10,112,156,957.31	2,637,670,905.70
筹资活动产生的现金流量净额	-235,841,464.12	703,387,134.10
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	-663,976,616.64	966,185,413.95
加：期初现金及现金等价物余额	4,018,380,225.56	1,930,685,878.26
六、期末现金及现金等价物余额	3,354,403,608.92	2,896,871,292.21

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：刘勇

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	22,609,259,104.91	20,387,396,270.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,008,828.47	38,781,885.73
经营活动现金流入小计	22,618,267,933.38	20,426,178,155.73
购买商品、接受劳务支付的现金	20,365,734,375.95	18,634,815,179.60
支付给职工以及为职工支付的现金	257,523,179.55	218,869,254.25
支付的各项税费	1,505,289,292.43	1,071,960,322.99
支付其他与经营活动有关的现金	339,892,997.32	402,447,113.13
经营活动现金流出小计	22,468,439,845.25	20,328,091,869.97
经营活动产生的现金流量净额	149,828,088.13	98,086,285.76
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		251,527,511.78
投资活动现金流入小计		251,527,511.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	360,136,692.34	217,889,250.90
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	360,136,692.34	217,889,250.90
投资活动产生的现金流量净额	-360,136,692.34	33,638,260.88
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	9,405,315,493.19	3,262,558,039.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,405,315,493.19	3,262,558,039.80
偿还债务支付的现金	9,653,982,912.72	1,895,824,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	280,779,759.33	461,688,725.29
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	9,934,762,672.05	2,361,512,725.29

筹资活动产生的现金流量净额	-529,447,178.86	901,045,314.51
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	-739,755,783.07	1,032,769,861.15
加：期初现金及现金等价物余额	3,751,874,769.76	1,618,235,420.08
六、期末现金及现金等价物余额	3,012,118,986.69	2,651,005,281.23

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：刘勇

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		5,277,588.13	193,671,869.62		2,081,187,145.67		65,303,072.15	7,388,452,967.20
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		5,277,588.13	193,671,869.62		2,081,187,145.67		65,303,072.15	7,388,452,967.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-2,632,302.44			-325,422,280.75		-7,218,643.59	-335,273,226.78
（一）净利润							-325,422,280.75		-7,218,643.59	-332,640,924.34
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（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				-2,632,302.44					-2,632,302.44
1. 本期提取				51,766,988.40					51,766,988.40
2. 本期使用				54,399,290.84					54,399,290.84
（七）其他									
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,842,506,924.63		2,645,285.69	193,671,869.62		1,755,764,864.92	58,084,428.56	7,053,179,740.42

上年金额

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								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		7,546,395,051.79
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		63,102,452.19	193,671,869.62		2,181,611,311.80		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

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：刘勇

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		5,277,588.13	193,671,869.62		936,183,488.82	6,228,565,941.41
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		5,277,588.13	193,671,869.62		936,183,488.82	6,228,565,941.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-2,678,691.80			13,277,009.09	10,598,317.29
（一）净利润							13,277,009.09	13,277,009.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（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				-2,678,691.80				-2,678,691.80
1. 本期提取				43,226,150.76				43,226,150.76
2. 本期使用				45,904,842.56				45,904,842.56
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,892,926,627.84		2,598,896.33	193,671,869.62		949,460,497.91	6,239,164,258.70

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		59,970,279.53	193,671,869.62		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	193,671,869.62		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）				-54,692,691.40			-347,775,586.40	-402,468,277.80
（一）净利润							-227,724,949.70	-227,724,949.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-227,724,949.70	-227,724,949.70
（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							-120,050,636.70	-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				-54,692,691.40				-54,692,691.40
1. 本期提取				76,906,338.43				76,906,338.43
2. 本期使用				-131,599,029.83				-131,599,029.83
（七）其他								
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,892,926,627.84		5,277,588.13	193,671,869.62		936,183,488.82	6,228,565,941.41

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：刘勇

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。

2012年8月30日，本公司变更经营范围，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。

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：生产销售液氨、压缩氮气、液氧、尿素、液氩、1,3-丁二烯、石脑油、煤油、液化石油气、工业硫磺、氢气、甲苯、乙烯、丙烯、苯、富氢甲烷、乙苯、苯乙烯、粗甲苯、混合苯、混合苯1#、混合苯3#、焦油（安全生产许可有效期至2015年5月27日止）；石油产品及化工产品生产销售（除易燃易爆危险品）；塑料制品、建安工程、压力容器制造、普通货物运输（以上各项限分公司经营）。

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。

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。

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，本公司按照本章 30、（1）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，本公司按照本章 9（6）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章 30、（1）。

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
工作机器设备	14	5	6.78
仪器仪表	10	5	9.50
超重运输设备	6	5	15.83
管理用具及其他	5	5	19

（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章30、（1）。

（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。

（2）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章30、（1）。

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。

(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本章30、（1）

(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：

a 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；

b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c 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；

d 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；

e 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

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。

（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	595,326,000	化学肥料、化工产品加工制造、销售	609,085,173.56		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	324,284,400	化学肥料生产、销售	439,847,470.12		100%	100%	是			
盘锦辽河富腾热电有限公司	全资子公司	盘锦市	生产企业	200,130,000	生产销售热能和电力	340,433,249.37		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	130,000,000	销售化工产品(除易燃易爆危险品及剧毒品)	64,995,376.55		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	10,000,000	化学肥料、化工产品生产、销售	10,000,000.00		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程程规定：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。

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：	--	--	15,673.53	--	--	23,593.32
人民币	--	--	15,673.53	--	--	23,593.32
银行存款：	--	--	3,354,387,935.39	--	--	4,018,356,632.24
人民币	--	--	3,354,377,531.99	--	--	4,018,345,866.56
欧元	1,291.77	8.05	10,403.40	1,291.57	8.3353	10,765.68
合计	--	--	3,354,403,608.92	--	--	4,018,380,225.56

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	328,317,631.45	165,116,269.33
合计	328,317,631.45	165,116,269.33

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏华伦化工有限公司	2013 年 04 月 07 日	2013 年 10 月 07 日	1,000,000.00	江苏华伦化工有限公司
合计	--	--	1,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、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	57,676,711.42	74.57%	2,883,835.57	5%	171,787,253.16	98.77%	8,596,003.84	5%
其他单项金额不重大的应收账款	19,664,704.36	25.43%	1,256,737.82	6.47%	2,137,647.10	1.23%	126,584.79	5.92%
组合小计	77,341,415.78		4,140,573.39		173,924,900.26		8,722,588.63	
合计	77,341,415.78	--	4,140,573.39	--	173,924,900.26	--	8,722,588.63	--

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年以内小计	71,871,363.76	92.93%	3,593,568.19	173,398,027.90	99.7%	8,669,901.40
1至2年	5,470,052.02	7.07%	547,005.20	526,872.36	0.3%	52,687.23
合计	77,341,415.78	--	4,140,573.39	173,924,900.26	--	8,722,588.63

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
合计			11,267,176.36	570,000.00

(3) 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(%)
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	关联方	57,676,711.42	一年内	74.57%
葫芦岛天化实业总公司	非关联方	4,828,953.32	1-5 年	6.24%
辽宁北方化学工业有限公司	关联方	1,096,207.25	一年内	1.42%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	关联方	211,162.81	一年	0.27%
盘锦朋信工程设备服务有限公司	非关联方	59,224.20	一年内	0.08%
合计	--	63,872,259.00	--	82.58%

(4) 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(%)
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	控股公司之子公司	57,676,711.42	74.57%
辽宁北方化学工业有限公司	实际控制人之子公司	1,096,207.25	1.42%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	控股公司之子公司	211,162.81	0.27%
合计	--	58,984,081.48	76.26%

4、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	6,441,083.98	17.96%	1,156,529.83	17.96%	5,142,877.96	43.56%	688,074.79	13.38%
其他单项金额不重大的其他应收款	18,808,470.66	4.86%	913,701.01	4.86%	6,641,350.03	56.26%	558,524.59	8.41%
组合小计	25,249,554.64		2,070,230.84		11,784,227.99	99.82%	1,246,599.38	10.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,007.14	100%	18,007.14	100%				
合计	25,267,561.78	--	2,088,237.98	--	11,784,227.99	--	1,246,599.38	--

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 年以内小计	15,860,128.96	62.81%	793,006.45	6,877,765.08	58.36%	343,888.25
1 至 2 年	6,417,432.05	25.42%	641,743.21	1,117,741.80	9.49%	111,774.19
2 至 3 年	1,142,243.68	4.52%	171,336.55	417,377.82	3.54%	62,606.68
3 至 4 年	398,465.82	1.58%	79,693.16	2,820,727.29	23.94%	564,145.46
4 至 5 年	898,675.27	3.56%	224,668.82	20,000.00	0.17%	5,000.00
5 年以上	532,608.86	2.11%	159,782.66			
合计	25,249,554.64	--	2,070,230.84	530,616.00	--	159,184.80

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

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
葛培兴	18,007.14	18,007.14	100%	个人借款，借款人长休病假。
合计	18,007.14	18,007.14	--	--

(3) 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(%)
东乌珠穆沁旗财政局	1,526,675.00	发票未到	6.59%
铁路运杂费	1,591,963.40	新疆销售	6.87%
天化实业总公司	3,322,445.58	天化实业往来资金	14.33%
合计	6,441,083.98	--	27.79%

(4) 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(%)
天化实业总公司	非关联方	3,322,445.58	1--5 年	13.15%
夏纯洁	非关联方	620,000.00	一年内	2.45%
铁路运杂费	非关联方	1,591,963.40	一年内	6.3%
东乌珠穆沁旗财政局	非关联方	1,526,675.00	一年内	6.04%
刘冬梅	非关联方	600,000.00	一年内	2.38%
合计	--	7,661,083.98	--	30.32%

5、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	593,967,210.10	75.37%	1,229,442,146.60	99.96%
1 至 2 年	193,806,737.10	24.59%	294,653.00	0.02%
2 至 3 年			240,833.61	0.02%
3 年以上	248,945.61	0.03%	8,112.00	0%
合计	788,022,892.81	--	1,229,985,745.21	--

预付款项账龄的说明

预付账款中，一年以内到期主要包括支付给北方华锦集团原油进项税及阿克苏二期工程预付的设备备料款未结算。1-2年的预付账款主要是阿克苏二期工程预付的设备备料款未结算形成。

(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
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	关联方	317,211,666.18	一年内	预付进口的催化剂和设备
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	139,102,491.54	一年内	预付原油增值税，未结算。
德莱赛兰公司	非关联方	95,648,000.00	2 年以内	预付设备款设备未到
瑞士卡萨利尿素公司	非关联方	70,724,893.25	2 年以内	预付设备款设备未到
锦州新锦化机械制造有限公司	非关联方	52,969,640.00	2 年以内	预付设备款设备未到
合计	--	675,656,690.97	--	--

(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	139,102,491.54		790,540,600.00	
合计	139,102,491.54		790,540,600.00	

(4) 预付款项的说明

预付账款中，主要包括支付给北方华锦集团原油进项税及阿克苏二期工程预付的设备备料款未结算形成。

6、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	3,775,899,088.02	6,490,057.51	3,769,409,030.51	5,032,896,100.32	6,527,541.54	5,026,368,558.78
在产品	204,582,436.24	4,302,217.31	200,280,218.93	281,640,917.69	4,302,217.31	277,338,700.38
库存商品	1,249,926,011.29	57,129,212.22	1,192,796,799.07	1,135,240,464.45	11,898,381.95	1,123,342,082.50
周转材料	93,779.94		93,779.94	190,034.36		190,034.36
合计	5,230,501,315.49	67,921,487.04	5,162,579,828.45	6,449,967,516.82	22,728,140.80	6,427,239,376.02

(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	6,527,541.54	0.00	37,484.03		6,490,057.51
在产品	4,302,217.31	46,959,495.05	1,728,664.78		4,302,217.31
库存商品	11,898,381.95	0.00			57,129,212.22
消耗性生物资产		0.00			
合 计	22,728,140.80	46,959,495.05	1,766,148.81		67,921,487.04

(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%
库存商品	成本高于售价	已销售	0.13%

存货的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、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		50,000,000.00	9.9%	9.9%	无			
合计	--	5,000,000.00	5,000,000.00		50,000,000.00	--	--	--			

8、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：	25,320,167,731.05	65,733,562.62		48,784,970.28	25,337,116,323.39
一般房屋建筑物	1,466,841,696.97	10,886,394.94		42,963.05	1,477,685,128.86
专用房屋建筑物	5,128,898,941.35	1,263,632.69		325,462.13	5,129,837,111.91
动力设备	6,480,053,045.45	3,561,749.34		207,000.00	6,483,407,794.79
传导设备	4,840,968,865.64	573,384.47		3,500.00	4,841,538,750.11
工作机器设备	3,834,079,426.29	42,015,941.49		1,436,662.90	3,874,658,704.88
仪器仪表	2,544,588,061.97	4,358,667.85		2,012,669.59	2,546,934,060.23
起重运输设备	314,628,473.52	557,030.85		5,692,780.00	309,492,724.37
管理用具及其他	710,109,219.86	2,516,760.99		39,063,932.61	673,562,048.24
--	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：	6,727,729,412.76	689,405,378.46		16,516,345.02	7,400,618,446.20
一般房屋建筑物	277,841,603.48	29,941,541.89			307,783,145.37
专用房屋建筑物	1,135,879,248.70	94,147,695.31		309,189.02	1,229,717,754.99
动力设备	1,735,483,183.80	149,045,808.27		185,262.96	1,884,343,729.11
传导设备	1,346,037,030.74	86,724,489.30		3,325.00	1,432,758,195.04
工作机器设备	910,891,589.42	162,254,158.04		1,286,739.11	1,071,859,008.35

仪器仪表	904,750,378.03	112,421,709.52		1,912,036.12	1,015,260,051.43
起重运输设备	96,484,888.49	9,317,515.34		4,196,530.99	101,605,872.84
管理用具及其他	320,361,490.10	45,552,460.79		8,623,261.82	357,290,689.07
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	18,592,438,318.29	--			17,936,497,877.19
一般房屋建筑物	1,189,000,093.49	--			1,169,901,983.49
专用房屋建筑物	3,993,019,692.65	--			3,900,119,356.92
动力设备	4,744,569,861.65	--			4,599,064,065.68
传导设备	3,494,931,834.90	--			3,408,780,555.07
工作机器设备	2,923,187,836.87	--			2,802,799,696.53
仪器仪表	1,639,837,683.94	--			1,531,674,008.80
起重运输设备	218,143,585.03	--			207,886,851.53
管理用具及其他	389,747,729.76	--			316,271,359.17
四、减值准备合计	31,085,925.65	--			30,607,022.15
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	--			2,876,630.98
动力设备	6,869,724.15	--			6,863,048.25
传导设备	12,883,285.77	--			12,883,285.77
工作机器设备	3,103,093.80	--			3,095,622.53
仪器仪表	2,688,911.08	--			2,688,911.08
起重运输设备	664,894.60	--			184,038.27
管理用具及其他	7,100.00	--			5,700.00
五、固定资产账面价值合计	18,561,352,392.64	--			17,905,890,855.04
一般房屋建筑物	1,186,990,308.22	--			1,167,892,198.22
专用房屋建筑物	3,990,160,561.67	--			3,897,242,725.94
动力设备	4,737,700,137.50	--			4,592,201,017.43
传导设备	3,482,048,549.13	--			3,395,897,269.30
工作机器设备	2,920,084,743.07	--			2,799,704,074.00
仪器仪表	1,637,148,772.86	--			1,528,985,097.72
起重运输设备	217,478,690.43	--			207,702,813.26
管理用具及其他	389,740,629.76	--			316,265,659.17

本期折旧额 672,889,033.44 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,575,064.07 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	15,403.87	62,774.61
专用房屋建筑物	1,875.06	517.34	1,357.72
动力设备	36,178,344.34	13,986,957.27	22,191,387.07
传导设备	47,355,245.12	11,768,800.31	35,586,444.81
工作机器设备	31,693,171.10	15,754,458.77	15,938,712.33
仪器仪表	5,100,980.21	3,549,927.26	1,551,052.95
起重运输设备	154,521.42	146,795.35	7,726.07

9、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
芳构化项目	34,802,189.38		34,802,189.38	34,802,189.38		34,802,189.38
阿克苏二期工程	62,031,418.93		62,031,418.93	47,529,217.10		47,529,217.10
铁路槽车洗车线	14,091,545.24		14,091,545.24	14,083,549.01		14,083,549.01
废水回收项目	10,489,403.52		10,489,403.52	4,399,232.01		4,399,232.01
碳酸二甲酯生产	23,451,888.13		23,451,888.13	23,451,888.13		23,451,888.13
内蒙古尿素项目	109,654,502.80		109,654,502.80	89,540,589.84		89,540,589.84
大伙房水库给水工程	83,044,202.72		83,044,202.72	41,480,916.79		41,480,916.79
苯乙烯抽提项目	85,107,750.88		85,107,750.88	22,125,758.59		22,125,758.59
其他工程	152,102,495.66		152,102,495.66	49,563,511.01		49,563,511.01
合计	574,775,397.26		574,775,397.26	326,976,851.86		326,976,851.86

(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
内蒙古尿素项目	4,740,000,000.00	89,540,589.84	20,113,912.91			2.31%	2.31	586,822.92	586,822.92	5.8%	自筹/部分公司债	109,654,502.80
大伙房水库给水工程	301,549,000.00	41,480,916.79	41,563,285.93			27.54%	70				自筹	83,044,202.72
合计	5,041,549,000.00	131,021,506.63	61,677,198.84			--	--	586,822.92	586,822.92	--	--	192,698,705.52

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古尿素项目、大伙房水库给水工程。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
内蒙古尿素项目	2.31%	内蒙古尿素项目，在报告期内由于当地气候原因，进度缓慢。
大伙房水库给水工程	70%	大伙房水库引水工程平均建设进度约 70%

10、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	19,307,023.71	43,969,533.92	43,215,720.63	20,060,837.00
备品备件及其他	224,919.66	128,685,680.61	8,887,881.14	120,022,719.13
合计	19,531,943.37	172,655,214.53	52,103,601.77	140,083,556.13

工程物资的说明

本公司工程物资备品备件及其他主要为新疆二期工程及内蒙古尿素项目采购，钢材大伙房水库引水工程采购。

11、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	1,883,848,902.79	47,644,562.66		1,931,493,465.45
专有技术	608,367,606.51			608,367,606.51
土地使用权	1,274,018,481.93	47,296,699.41		1,321,315,181.34
计算机软件	1,462,814.35	347,863.25		1,810,677.60
二、累计摊销合计	197,007,764.20	44,918,122.80		241,925,887.00
专有技术	131,989,141.24	29,865,296.66		161,854,437.90
土地使用权	64,928,041.27	14,902,812.44		79,830,853.71
计算机软件	90,581.69	150,013.70		240,595.39
三、无形资产账面净值合计	1,686,841,138.59	2,726,439.86		1,689,567,578.45
专有技术	476,378,465.27	-29,865,296.66		446,513,168.61
土地使用权	1,209,090,440.66	32,393,886.97		1,241,484,327.63
计算机软件	1,372,232.66	197,849.55		1,570,082.21
专有技术				
土地使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	1,686,841,138.59	2,726,439.86		1,689,567,578.45
专有技术	476,378,465.27	-29,865,296.66		446,513,168.61
土地使用权	1,209,090,440.66	32,393,886.97		1,241,484,327.63
计算机软件	1,372,232.66	197,849.55		1,570,082.21

本期摊销额 241,925,887.00 元。

12、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	3,515,196.53		878,799.12		2,636,397.41	
内招装修费	3,933,333.33	1,766,430.17	509,579.22		5,190,184.28	
化学试剂	98,329,677.53		15,143,647.85		83,186,029.68	
合计	105,778,207.39	1,766,430.17	16,532,026.19		91,012,611.37	--

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。

13、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
递延所得税资产：		
资产减值准备	20,507,294.94	15,951,065.40
专项储备账面价值高于计税基础	661,321.42	1,319,397.03
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	17,334,812.65	14,065,826.33
小计	38,503,429.01	31,336,288.76
递延所得税负债：		
固定资产账面价值高于计税基础	21,111,526.23	21,885,629.63
无形资产账面价值高于计税基础	6,937,832.34	7,034,052.21
小计	28,049,358.57	28,919,681.84

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	38,503,429.01	31,336,288.76
合计	38,503,429.01	31,336,288.76

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
应纳税差异项目		
固定资产账面价值高于计税基础	84,446,104.95	87,542,518.53
无形资产账面价值高于计税基础	27,751,329.35	28,136,208.81
小计	112,197,434.30	115,678,727.34
可抵扣差异项目		
应收账款账面价值低于计税基础	4,140,573.39	8,722,588.63
其他应收款账面价值低于计税基础	2,088,237.98	1,267,606.52
固定资产账面价值低于计税基础	30,607,022.15	31,085,925.65
存货账面价值低于计税基础	45,193,346.24	22,728,140.80
专项储备账面价值高于计税基础	2,645,285.69	5,277,588.13
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	69,339,250.60	56,263,305.32
小计	154,013,716.05	125,345,155.05

(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	38,503,429.01		31,336,288.76	
递延所得税负债	28,049,358.57		28,919,681.84	

14、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	9,990,195.15	4,279,157.06	8,040,540.84		6,228,811.37
二、存货跌价准备	22,728,140.80	46,959,495.05	1,766,148.81		67,921,487.04
三、可供出售金融资产减值准备	0.00				
四、持有至到期投资减值准备	0.00				
五、长期股权投资减值准备	0.00				
七、固定资产减值准备	31,085,925.65		478,903.50		30,607,022.15
八、工程物资减值准备	0.00				
九、在建工程减值准备			0.00		
十、生产性生物资产减值准备	0.00				
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00				
十三、商誉减值准备	0.00				
十四、其他	0.00				
合计	63,804,261.60	51,238,652.11	10,285,593.15		104,757,320.56

资产减值明细情况的说明

本公司本期应收款项坏账准备根据科目余额，按账龄计算当冲回8,040,540.84元，期末补提4,279,157.06元，期末余额6,228,811.37元；存货跌价准备期初余额22,728,140.80元，期末补提46,959,495.05元，冲回1,766,148.81，期末余额67,921,487.04元；固定资产差值准备本期转出478,903.5元，期末余额30,607,022.15元。

15、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	5,716,685,483.47	5,445,595,584.16
信用借款	2,789,618,614.62	2,657,002,002.29
短期融资债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	10,506,304,098.09	10,102,597,586.45

短期借款分类的说明

本公司短期借款期末余额为10,506,304,098.09元，其中保证借款5,716,685,483.47元；短期融资债券2,000,000,000.00元；信用借款2,789,618,614.62元。

16、应付账款

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	1,370,794,234.58	3,140,781,143.31
1至2年	43,112,337.43	23,312,603.14
2至3年	22,855,075.66	2,539,264.36
3至4年	1,496,349.69	1,092,575.64
4至5年	533,314.03	1,804.80
5年以上	28,454.45	26,649.65
合计	1,438,819,765.84	3,167,754,040.90

17、预收账款

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	573,032,046.29	784,913,088.85
1至2年	57,568,796.91	54,146,659.34
2至3年	2,413,561.13	2,108,395.87
3年以上	99,974.00	
合计	633,114,378.33	841,168,144.06

18、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	556,481.97	263,421,740.79	256,274,313.11	7,703,909.65
二、职工福利费	0.00	18,914,737.49	18,914,737.49	0.00
三、社会保险费	6,569,913.53	79,649,595.72	79,462,792.88	6,756,716.37
1、基本医疗保险费	1,015,192.98	18,120,590.04	18,052,573.39	1,006,259.63
2、基本养老保险费	3,310,156.83	50,183,457.86	50,029,142.58	3,541,422.11
3、失业保险费	643,655.86	5,074,579.03	5,051,296.15	666,938.74
4、工伤保险费	1,142,445.31	3,985,730.45	4,038,786.92	1,089,388.84
5、生育保险费	458,462.55	2,285,238.34	2,290,994.19	452,706.70
四、住房公积金	1,442,005.52	20,902,164.00	21,635,372.00	708,797.52
五、辞退福利	51,736,300.65	15,600.00	7,038,616.34	44,713,284.31
六、其他	8,087,292.25	19,755,412.13	17,066,570.25	10,776,134.13
1、工会经费和职工教育经费	8,087,292.25	9,126,000.27	7,863,555.40	9,349,737.12
2、其他		10,629,411.86	9,203,014.85	1,426,397.01
合计	68,391,993.92	402,659,250.13	400,392,402.07	70,658,841.98

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 9,349,737.12 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 44,713,284.31 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-158,820,219.05	351,227,958.51
消费税	101,334,957.18	201,056,824.35
营业税	719,307.60	5,773,449.96
企业所得税	-8,955,716.44	41,238,490.50
个人所得税	451,156.49	4,036,362.70
城市维护建设税	16,019,067.59	57,156,676.02
教育费附加	6,864,126.04	24,432,684.84
地方教育费附加	2,257,461.21	13,952,124.31
房产税	1,129,369.11	796,971.07
城镇土地使用税	2,647,101.85	6,058,779.05
合计	-36,353,388.42	705,730,321.31

20、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	97,860,000.00	22,260,000.00
短期借款应付利息		37,361,111.11
短期融资债券	74,483,398.44	
银行借款利息	32,890,160.48	45,823,546.55
国债转贷资金利息	52,679.49	415,609.61
其他金融机构利息	118,829,722.10	39,307,083.33
合计	324,115,960.51	145,167,350.60

应付利息说明

本期应付企业债券利息97,860,000元，为公司2012年发行企业债券应负担利息，短期融资债券应负担利息74,483,398.44元，为公司2012年发行短期融资券应负担利息；银行借款利息为公司按合同约定预提的银行长期和短期借款利息；其他金融机构利息为应付兵工财务公司资金拆借利息费用。本公司本期末无欠付利息情况。

21、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	133,365,151.92	116,357,036.94
1 至 2 年	1,183,898,390.88	1,197,318,972.58
2 至 3 年	171,689,043.14	1,548,224.52
3 年以上	19,039,718.13	4,299,905.85
合计	1,507,992,304.07	1,319,524,139.89

(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	1,144,219,184.75	35,300,000.00
合计	1,144,219,184.75	35,300,000.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

主要为收购华锦乙烯公司资产所欠款项，由于公司营运资金紧张，故一直未予归还，由于对方公司已注销，所有资产负债均由其母公司北方华锦化学工业集团有限公司承担，所以本期其他应付款列示为应付北方华锦化学工业集团有限公司。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

主要为收购华锦乙烯公司资产所欠款项，由于公司营运资金紧张，故一直未予归还，由于对方公司已注销，所有资产负债均由其母公司北方华锦化学工业集团有限公司承担，所以本期其他应付款列示为应付北方华锦化学工业集团有限公司。

22、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	0.00	307,143.11		307,143.11
合计	0.00	307,143.11		307,143.11

预计负债说明

本期产生预计负债，主要为子公司锦天化与供货商就货物品质问题产生诉讼，标的额列示于预计负债

23、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	801,940,000.00	1,333,214,000.00
合计	801,940,000.00	1,333,214,000.00

(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	796,940,000.00	1,313,214,000.00
信用借款	5,000,000.00	20,000,000.00
合计	801,940,000.00	1,333,214,000.00

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
中国建行盘锦化工支行	2009 年 10 月 27 日	2013 年 11 月 25 日	人民币元	6.55%		100,000,000.00		
中国建行盘锦化工支行	2009 年 03 月 27 日	2013 年 11 月 25 日	人民币元	6.55%		50,000,000.00		
中行辽河支行	2008 年 04 月 11 日	2013 年 12 月 21 日	人民币元	6.12%		75,720,000.00		
中行辽河支行	2008 年 10 月 06 日	2013 年 12 月 21 日	人民币元	5.99%		64,900,000.00		
中行辽河支行	2008 年 06 月 26 日	2013 年 12 月 21 日	人民币元	5.99%		54,080,000.00		
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	2013 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
合计	--	--	--	--	--	344,700,000.00	--	647,600,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	4,968,958,792.42	4,764,015,635.98
信用借款		8,000,000.00
合计	4,968,958,792.42	4,772,015,635.98

(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
兵工财务有限责任公司	2010 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 11 日	人民币元	6.7%		2,900,000,000.00		2,900,000,000.00
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%		550,000,000.00		550,000,000.00
兵工财务有限责任公司	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	2017 年 1 月 24 日	人民币元	5.9%		250,000,000.00		250,000,000.00
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		235,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	4,260,000,000.00	--	4,260,000,000.00

25、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	75,600,000.00		97,860,000.00	2,669,085,412.50

26、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	

27、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)*	19,694,546.00		2,461,818.00	17,232,728.00	
盘锦市财政局汽防站专项拨款		400,000.00	230,769.22	169,230.78	
合计	19,694,546.00	400,000.00	2,692,587.22	17,401,958.78	--

28、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	34,343,140.60	37,399,632.76
二期脱硫工程	5,179,000.00	5,386,000.00
尿素增产改造	33,871,900.00	31,400,000.00
芳构化项目	30,850,000.00	30,850,000.00
信息产业基金	680,000.00	
气体防护设施		
环保工程资金	260,000.00	
ABS 项目	3,543,250.58	
循环经济项目专项基金		
技措技改项目经费		
其他	120,000.00	4,863,277.86
合计	108,847,291.18	109,898,910.62

29、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	0.00					1,200,506,367.00

30、专项储备

报告期内，专项储备2,632,302.44元为安全生产费。

31、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

32、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

33、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	2,081,187,145.67	--
调整后年初未分配利润	2,081,187,145.67	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-325,422,280.75	--
期末未分配利润	1,755,764,864.92	--

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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

34、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	20,903,392,589.49	18,422,124,231.43
其他业务收入	439,726,297.36	303,236,079.58
营业成本	19,366,030,217.29	16,591,362,905.34

(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
一、化肥类产品	1,708,785,073.95	1,209,500,538.59	2,000,031,379.21	1,252,731,312.09
二、石化产品	17,915,404,630.06	16,579,245,704.55	15,107,729,749.30	14,264,934,927.00
三、精细化工产品	1,157,800,603.42	1,114,041,328.65	1,020,397,083.09	780,319,363.78
四、其他	121,402,282.06	75,200,599.70	293,966,019.83	65,633,849.39
合计	20,903,392,589.49	18,977,988,171.49	18,422,124,231.43	16,363,619,452.26

(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	1,650,072,500.80	1,150,632,467.18	1,926,485,289.70	1,191,820,326.48
液氨	968,034.18	809,603.34	15,558,076.79	12,872,821.45
甲醇	57,744,538.97	58,058,468.07	57,988,012.72	48,038,164.16
原油加工及石油制品	12,364,215,649.36	11,109,303,728.10	8,889,246,393.26	7,495,082,221.08
聚烯烃类产品	3,699,006,543.09	4,068,125,216.51	4,647,769,691.50	5,360,509,216.01
芳烃类产品	1,852,182,437.61	1,401,816,759.94	1,570,713,664.54	1,409,343,489.91
ABS 制品及副品	714,424,434.32	740,337,780.80	134,238,595.27	153,731,306.39
丁二烯	443,376,169.10	373,703,547.85	886,158,487.82	626,588,057.39
塑料制品			15,738,028.93	11,266,854.91
其他	121,402,282.06	75,200,599.70	278,227,990.90	54,366,994.48
合计	20,903,392,589.49	18,977,988,171.49	18,422,124,231.43	16,363,619,452.26

(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
西北	482,976,870.66	315,067,958.50	545,643,461.84	342,897,335.32
东北	15,021,784,005.56	13,344,074,227.29	13,837,672,442.43	663,130,261.88
东南	3,103,212,492.90	3,223,394,553.25	3,294,377,331.64	3,287,725,136.62
华北	2,295,419,220.37	2,095,451,432.45	744,430,995.52	12,069,866,718.44
合计	20,903,392,589.49	18,977,988,171.49	18,422,124,231.43	16,363,619,452.26

(5) 公司来自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(%)
中国石化销售有限公司华北分公司	2,239,488,985.00	11.1%
中国石油天然气股份有限公司东北销售盘锦分公司	1,944,513,494.00	9.7%
中国石油天然气股份有限公司东北销售分公司	748,843,425.00	3.7%
盘锦坤明达化工有限公司	717,398,945.00	3.6%
盘锦中天石蜡化工有限公司	466,804,005.00	2.3%
合计	6,117,048,854.00	30.4%

35、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	738,094,420.22	615,548,300.29	0.8 元/升
营业税	2,401,797.20	1,491,905.74	租赁收入的 5%、施工结算收入的 3%
城市维护建设税	52,850,009.66	54,517,825.65	应纳流转税额的 7%
教育费附加	22,650,518.45	23,366,111.95	应纳流转税额的 3%
地方教育费附加	15,100,345.65	15,572,531.32	应纳流转税额的 2%
合计	831,097,091.18	710,496,674.95	--

营业税金及附加的说明

本公司本期实现消费税 738,094,420.22 元，主要为公司炼化装置销售应税产品形成，营业税 3,298,289.54 元，为公司其他应税劳务如运输、工程建设等业务形成；城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加为根据主要应税品种按比例计算形成。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,585,859.26	8,875,687.91
折旧费用	424,222.82	1,336,374.86
运输费	10,929,866.30	895,277.48
办公费	345,079.68	506,231.49
差旅费	1,650,349.75	1,516,461.01
劳务费	3,444,632.20	2,940,623.79
业务招待费	641,607.00	954,571.00
广告费	847,298.00	764,720.00
包装费	2,210,550.04	2,012,670.91
租赁费	479,500.00	531,250.00
产品储运费	173,685,856.10	97,019,499.49
其他	13,355,667.94	9,804,243.94
合计	217,600,489.09	127,157,611.88

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,655,417.42	112,245,502.58
折旧费用	28,465,847.11	28,401,402.97
无形资产摊销	44,364,715.52	34,197,372.67
办公费	6,720,069.48	6,563,681.07
运输费	4,347,123.34	5,935,153.64

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,801,554.44	4,664,557.63
劳务费	3,849,742.36	4,226,726.53
排污费	26,136,345.70	29,640,543.20
业务招待费	3,285,667.71	4,006,277.70
研发费	29,568,865.14	51,702,356.38
修理费	257,137,135.04	278,087,105.60
中介机构费用	4,825,800.00	338,200.00
保险费	7,424,584.06	5,984,848.95
税金	45,898,196.15	48,693,225.36
安全生产费	16,327,120.08	11,158,738.96
水电费	2,842,836.03	3,378,922.49
生产服务费	94,568,962.20	28,909,193.43
河维费	22,088,614.69	17,113,428.57
土地使用费	14,645,538.38	14,784,345.10
存货盘亏	7,750.70	3,040.17
租赁费	4,203,646.80	4,113,646.80
其他	48,807,539.91	87,305,544.87
合计	794,973,072.26	781,453,814.67

38、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	457,033,846.22	439,714,452.14
减：利息收入	-15,920,963.51	-14,543,149.85
加：汇兑损失		12,723,716.05
减：汇兑收益	-92,378,751.60	
手续费	23,234,436.97	43,153,147.75
加：摊销未确认融资费用	2,005,122.74	1,911,477.89
合计	373,973,690.82	482,959,643.98

39、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	-3,761,383.78	-7,450,543.95
二、存货跌价损失	45,193,346.24	
合计	41,431,962.46	-7,450,543.95

40、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
政府补助	1,862,419.44	2,522,732.02	1,862,419.44
罚款收入		59,959.00	0.00
其他	2,741,128.15	4,633,763.69	2,741,128.15
赔款收入		128,860.00	0.00
合计	4,603,547.59	7,345,314.71	4,603,547.59

(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		150,000.00	
国家财政部拨付的信息产业基金		405,000.00	
油化工程财政拨款	1,021,607.16	1,021,607.16	
盘锦市商业局划拨的购车以旧换新补贴款			
进口贴息	516,000.00	516,000.00	
气体防护设施	24,000.00	24,000.00	
盘锦市环保局划拨污水在线监测设备改造补贴款	93,812.28	169,124.86	
辽宁省财政厅拨付的国家科技支持计划课题经费		30,000.00	
其他	207,000.00	207,000.00	
合计	1,862,419.44	2,522,732.02	--

41、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		614,256.10	375,640.21
其中：固定资产处置损失	375,640.21	614,256.10	375,640.21
对外捐赠	804,069.12	2,210,580.00	804,069.12
罚款支出	12,775.00	4,000.00	12,775.00
帮扶救助支出		1,500.00	
其他	1,450,802.02	756,522.00	1,450,802.02
合计	2,643,286.35	3,586,858.10	0.00

42、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	60,651,012.85	126,911,586.81
递延所得税调整	-8,037,463.52	-6,426,686.02
合计	52,613,549.33	120,484,900.79

43、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	-325,422,280.75	-77,344,890.04
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1459748.79	3260060.06
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	-326,882,029.54	-80604950.1
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		6
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	$Y1=P1/S$	-0.272	-0.0644
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	$Y2=P2/S$	-0.272	-0.0671
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-0.272	-0.0644
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	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.272	-0.0671

44、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	15,615,763.45
合计	15,615,763.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用、销售费用	528,004,985.04
其他	2,267,646.14
合计	530,272,631.18

45、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	-332,640,924.34	-77,346,240.04
加：资产减值准备	41,431,962.48	-7,450,543.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	672,889,033.44	616,458,080.54
无形资产摊销	44,364,715.52	34,197,372.67
长期待摊费用摊销	16,532,026.19	878,799.12
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）		614,256.10
财务费用（收益以“—”号填列）	373,973,690.82	482,959,643.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,167,140.25	-5,741,978.97
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-870,323.27	-684,707.05
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,264,659,547.57	-634,790,972.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	358,121,264.33	718,908,307.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,549,002,743.89	-573,920,179.44
其他	-622,344,328.58	
经营活动产生的现金流量净额	281,499,704.11	554,083,187.21
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	3,354,403,608.92	2,896,871,292.21
减：现金的期初余额	4,018,380,225.56	1,930,685,878.26
现金及现金等价物净增加额	-663,976,616.64	966,185,413.95

(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	3,354,403,608.92	4,018,380,225.56
其中：库存现金	15,673.53	23,593.32
可随时用于支付的银行存款	3,354,387,935.39	4,018,356,632.24
三、期末现金及现金等价物余额	3,354,403,608.92	4,018,380,225.56

46、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不适用

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	尹家绪	生产企业	2,535,991.00				710924910

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

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	内蒙古自治区锡林郭勒盟东乌珠穆沁旗	李万忠	建设中	1,000.00	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
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
北京中兵岩土工程公司	同受本公司实际控制人控制	101570467

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
兵工财务有限责任公司	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
北京北方光电有限公司	同受本公司实际控制人控制	101126139
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
广州北方化工有限公司	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
北京澳卡光电新技术公司	同受本公司实际控制人控制	10203268-7

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(%)
盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	采购催化剂	市场价格	4,404,000.00	0.02%	15,317,116.88	0.1%
北京北方节能环保有限公司	劳务费	市场价格	3,000,000.00	0.02%		
北京澳卡光电新技术公司	化学品	市场价格	3,000,000.00	0.02%		
北方华锦化学工业集团公司华锦宾馆	会务费	市场价格	1,889,224.70	0.01%	3,145,937.00	0.02%
北京北方光电有限公司	设备、催化剂	市场价格	14,979,000.00	0.08%		
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	催化剂、设备款、备件等	市场价格	94,193,616.23	0.49%		
大连北方化学工业有限公司	煤	市场价格	34,500,000.00	0.18%	131,646,575.72	0.83%
北方华锦化学工业集团有限公司	综合服务费	市场价格	113,582,142.71	0.59%	15,456,536.34	0.1%
北方华锦化学工业集团有限公司	原油增值税	市场价格	3,128,543,552.77	16.15%	2,547,626,933.99	16.11%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	消防费	市场价格	28,000.00	0%		
辽宁北方化学工业有限公司	氮气	市场价格			12,928,035.46	0.08%
北方华锦化学工业集团有限公司	生产服务费	市场价格			90,361,988.73	0.57%
盘锦辽河医院	医疗服务、医保等	市场价格			20,125,050.45	0.13%
北京北方光电有限公司	化学品	市场价格			16,343,029.10	0.1%

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 (%)
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			10,568,451.86	0.07%
中国北方工业公司	化学品	市场价格			9,384,491.30	0.06%
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	设备款	市场价格			1,585,942.87	0.01%
北方华锦化学工业集团有限公司	土地租赁费	市场价格			4,454,991.90	0.03%

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 (%)
北京北化凯明特种化工有限责任公司	销售液化产品、运费	市场价格	261,543,527.69	1.23%		
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	电费、工程款	市场价格	457,589.59	0%		
辽宁锦禾农资有限责任公司	销售尿素	市场价格	753,207,863.29	3.53%	835,484,438.61	4.83%
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯款、土地租金、电费	市场价格	810,516,680.39	3.8%		
盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	脱盐水、物料、电费、运费	市场价格	10,459,298.30	0.05%		
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	销售尿素、电费	市场价格	57,681,983.22	0.27%		
广州北方化工有限公司	销售聚烯烃产品	市场价格	150,766,346.25	0.71%		
北方华锦化学工业集团有限公司	电费、工程款	市场价格	7,904,486.29	0.04%		
北方华锦化学工业集团有限公司	水费	市场价格			17,216.73	0%
北京北化凯明特种化工有限责任公司	聚烯烃、甲苯等	市场价格			244,753,050.53	1.42%
北京北化凯明特种化工有限责任公司	服役费、运费	市场价格			31,382.83	0%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	水电、材料、工程施工等	市场价格			305,077.45	0%
盘锦辽河医院	水电费、维修材料等	市场价格			52,692.69	0%
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯等	市场价格			845,970,488.63	4.89%
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			6,503,710.24	0.04%
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	水费、尿素	市场价格			1,649.77	0%
广州北化凯明贸易有限责任公司	聚烯烃、ABS 等	市场价格			192,071,332.10	1.11%
辽宁北方化学工业有限公司	土地租金等	市场价格			1,096,207.25	0.01%
内蒙古华锦化工有限公司(前期)	提供劳务	市场价格			67,880.00	0%
北方华锦化学工业集团有限公司置业公司	水	市场价格			1,636,706.31	0.01%
辽宁北方化学工业有限公司	电	市场价格			60,505,475.56	0.35%
北方华锦化学工业集团有限公司	油品、运费、维修费等	市场价格			499,842.37	0%
北京北方光电有限公司	尿素	市场价格			6,839,070.50	0.04%
大连北方化学工业有限公司	尿素	市场价格			3,836,794.66	0.02%

(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
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	662,182,823.94	2013 年 04 月 18 日	2013 年 07 月 17 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	664,714,869.70	2013 年 04 月 18 日	2013 年 07 月 17 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	360,218,210.00	2013 年 04 月 25 日	2013 年 07 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	342,833,956.16	2013 年 05 月 09 日	2013 年 08 月 07 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	932,110,441.04	2013 年 05 月 09 日	2013 年 08 月 07 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	617,870,000.00	2013 年 06 月 09 日	2014 年 06 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	492,320,000.00	2013 年 04 月 24 日	2013 年 07 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	614,435,182.63	2013 年 05 月 15 日	2013 年 08 月 12 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	34,600,000.00	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	23,800,000.00	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	21,632,000.00	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	75,720,000.00	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	54,080,000.00	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	54,100,000.00	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	64,900,000.00	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	15,695,000.00	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	25,000,000.00	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	125,000,000.00	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	300,000,000.00	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	270,000,000.00	2008 年 08 月 31 日	2017 年 01 月 24 日	否

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
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	76,000,000.00	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

(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				
兵工财务有限责任公司	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
兵工财务有限责任公司	325,000,000.00	2007 年 05 月 30 日	2017 年 05 月 20 日	企业债券委托借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2013 年 05 月 27 日	2014 年 05 月 27 日	保证借款
兵工财务有限责任公司	40,000,000.00	2012 年 10 月 23 日	2013 年 10 月 23 日	保证借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2012 年 10 月 31 日	2013 年 10 月 31 日	保证借款
兵工财务有限责任公司	40,000,000.00	2012 年 12 月 27 日	2013 年 12 月 27 日	保证借款
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2013 年 04 月 02 日	2018 年 04 月 02 日	保证借款
兵工财务有限责任公司	150,000,000.00	2013 年 05 月 17 日	2018 年 04 月 02 日	保证借款
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2013 年 06 月 17 日	2017 年 04 月 20 日	保证借款
兵工财务有限责任公司	19,000,000.00	2012 年 12 月 13 日	2013 年 12 月 13 日	保证借款

(4) 其他关联交易

本公司于2013年度上半年与兵器集团下属公司签订了三十三份《原油采购合同》，本年实际采购原油2,872,481.63吨，采购额14,622,358,698.81元。

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
应收账款	盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	211,162.81	31,116.28	211,162.81	20,558.14
应收账款	辽宁北方化学工业有限公司	1,096,207.25	54,810.36	44,300.00	2,215.00
应收账款	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	57,676,711.42	2,883,835.57		
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	139,102,491.54		790,540,600.00	
预付账款	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	317,211,666.18		202,243,831.49	

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	1,194,581.29
应付账款	盘锦南方化学辽河催化剂有限公司	982,800.00	143,620.00
应付账款	大连北方化学工业有限公司	10,229,678.18	21,177,707.00
应付账款	北京北方光电有限公司	3,585,586.70	8,138,688.36
应付账款	哈尔滨建成北方专用车有限公司		769,298.00
应付账款	北京北方节能环保有限公司	2,016,600.00	1,067,600.00
应付账款	广州北方化工有限公司		654,839.50
预收账款	辽宁锦禾农资有限责任公司	1,095,626.27	1,232,000.04
预收账款	北京北化凯明特种化工有限责任公司	1,810,716.46	8,550,628.74
预收账款	广州北方化工有限公司	1,530,562.01	1,450,894.01
预收账款	无锡北方化学工业有限公司	1,137,153.71	971,244.00
预收账款	北方爆破工程有限责任公司	92,238.51	66,833.68
其他应付款	盘锦辽河医院		321,380.36
其他应付款	盘锦华锦乙烯有限责任公司		1,108,919,184.75
其他应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	1,144,219,184.75	
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	兵工财务有限责任公司	118,829,722.09	39,307,083.33
长期借款	兵工财务有限责任公司	3,225,000,000.00	3,225,000,000.00
短期借款	兵工财务有限责任公司	529,000,000.00	229,000,000.00

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

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

报告期内无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

不适用

十一、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								
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	231,649,710.55	99.8%	3,852,120.52	5%	231,845,681.78	30.69%	8,589,362.66	3.7%
其他单项金额不重大的应收账款	470,052.02	0.2%	47,005.20	10%	575,156.71	69.31%	55,101.45	9.58%
组合小计	232,119,762.57		3,899,125.72		232,420,838.49	100%	8,644,464.11	3.72%
合计	232,119,762.57	--	3,899,125.72	--	232,420,838.49	--	8,644,464.11	--

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。

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	226,649,710.55	97.64%	3,352,120.52	171,835,537.51	99.69%	8,591,776.88
1 年以内小计	226,649,710.55	97.64%	3,352,120.52	171,835,537.51	99.69%	8,591,776.88
1 至 2 年	5,470,052.02	2.36%	547,005.20	526,872.36	0.31%	52,687.23
合计	232,119,762.57	--	3,899,125.72	172,362,409.87	--	8,644,464.11

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
合计			11,267,176.36	570,000.00

(3) 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(%)
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	关联方	57,676,711.42	一年内	24.85%
盘锦锦阳化工有限公司	关联方	157,936,566.33	一年内	68.04%
辽宁北方化学工业有限公司	关联方	1,096,207.25	一年内	0.47%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	关联方	211,162.81	一年	0.09%
盘锦朋信工程设备服务有限公司	非关联方	59,224.20	一年内	0.03%
合计	--	216,979,872.01	--	93.48%

(4) 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(%)
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	关联方	57,676,711.42	4.01%
盘锦锦阳化工有限公司	关联方	157,936,566.33	10.98%
辽宁北方化学工业有限公司	关联方	1,096,207.25	0.08%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	关联方	211,162.81	0.01%
合计	--	216,920,647.81	15.08%

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								
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	435,624,852.25	97.32%			351,731,784.20	99.28%		
其他单项金额不重大的其他应收款	11,965,519.59	0.03%	671,187.03	5.61%	2,550,100.61	0.72%	163,301.37	6.41%
组合小计	447,590,371.84		671,187.03	100%	354,281,884.81	100%	163,301.37	0.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,007.14	0%	18,007.14		21,007.14		21,007.14	100%
合计	447,608,378.98	--	689,194.17	--	354,302,891.95	--	184,308.51	--

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。

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	446,782,677.59	0%	557,891.27	2,145,773.92	84.15%	107,288.70
1年以内小计	446,782,677.59	0%	557,891.27	2,145,773.92	84.15%	107,288.70
1至2年	403,367.56	10%	40,336.76	288,926.69	11.33%	28,892.67
2至3年	288,926.69	15%	43,339.00	50,000.00	1.96%	7,500.00
3至4年	50,000.00	20%	10,000.00			
5年以上	65,400.00	30%	19,620.00	65,400.00	2.56%	19,620.00
合计	447,590,371.84	--	671,187.03	2,550,100.61	--	163,301.37

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

(2) 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(%)
新疆阿克苏华锦化肥有限责任公司	全资子公司	222,000,000.00	1年以内	49.67%
盘锦辽河富腾热电有限公司	全资子公司	76,739,861.01	1-2年--	17.17%
内蒙古华锦化工有限公司	全资子公司	125,000,000.00	一年以内	27.97%
夏纯洁		620,000.00	一年内	0.14%
刘冬梅		600,000.00	一年内	0.13%
合计	--	424,959,861.01	--	95.08%

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			100%	100%	一致			
阿克苏华锦化肥有限责任公司	成本法	439,847,470.12	439,847,470.12			100%	100%	一致			
盘锦辽河富腾热电有限公司	成本法	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			50%	大于 50%				
内蒙古华锦化工有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			100%	100%	一致			
合计	--	1,464,365,893.05	1,464,361,269.60			--	--	--			

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	19,738,338,827.37	17,053,829,658.62
其他业务收入	245,207,255.90	241,451,803.91
合计	19,983,546,083.27	17,295,281,462.53
营业成本	18,458,502,132.69	15,815,677,962.60

(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
化肥类产品	551,268,748.02	488,756,367.81	640,753,035.19	515,725,916.67
石化产品	17,931,403,902.90	16,568,003,768.40	15,107,729,749.30	14,264,934,927.00
精细化工产品	1,157,800,603.42	1,114,041,328.65	1,020,397,083.09	780,319,363.78
塑料制品			40,070,259.66	28,686,298.89
其他	97,865,573.03	120,100,860.16	244,879,531.38	69,237,912.41
合计	19,738,338,827.37	18,290,902,325.02	17,053,829,658.62	15,658,904,418.75

(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	546,364,560.00	484,010,610.63	625,194,958.40	502,853,095.22
液氨	4,904,188.02	4,745,757.18	15,558,076.79	12,872,821.45
原油加工及石油制品	12,380,214,922.20	11,140,309,654.50	8,889,246,393.26	7,495,082,221.08
聚烯烃类产品	3,699,006,543.09	4,070,407,969.97	4,647,769,691.50	5,360,509,216.01
芳烃类产品	1,852,182,437.61	1,357,286,143.93	1,570,713,664.54	1,409,343,489.91
ABS 制品及副品	714,424,434.32	740,337,780.80	134,238,595.27	153,731,306.39
丁二烯	443,376,169.10	373,703,547.85	886,158,487.82	626,588,057.39
塑料制品			40,070,259.66	28,686,298.89
其他	97,865,573.03	120,100,860.16	244,879,531.38	69,237,912.41
合计	19,738,338,827.37	18,290,902,325.02	17,053,829,658.62	15,658,904,418.75

(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
西北	4,367,877.86	3,735,437.65	67,034,469.04	38,710.00
东北	14,384,150,603.07	12,990,286,017.01	12,947,986,862.41	11,708,010,310.25
东南	3,102,944,764.07	3,223,274,075.01	3,294,377,331.65	3,287,725,136.62
华北	2,246,875,582.37	2,073,606,795.35	744,430,995.52	663,130,261.90
合计	19,738,338,827.37	18,290,902,325.02	17,053,829,658.62	15,658,904,418.77

(5) 公司来自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(%)
中国石化销售有限公司华北分公司	2,239,488,985.16	11.1%
中国石油天然气股份有限公司东北销售盘锦分公司	1,944,513,493.57	9.7%
中国石油天然气股份有限公司东北销售分公司	748,843,424.90	3.7%
盘锦坤明达化工有限公司	717,398,944.78	3.6%
盘锦中天石蜡化工有限公司	466,804,005.16	2.3%
合计	6,117,048,853.57	30.4%

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	516,389,978.16	112,571,850.53
合计	516,389,978.16	112,571,850.53

(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	245,022,833.67		锦天化上年 8 月份分配利润
阿克苏华锦化肥有限责任公司	271,367,144.49	112,571,850.53	当期净利润大幅度提高
合计	516,389,978.16	112,571,850.53	--

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	13,277,009.09	-318,074,053.56
加：资产减值准备	41,431,962.48	-7,647,565.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	586,796,199.45	522,798,717.21
无形资产摊销	42,744,807.94	33,077,076.61
长期待摊费用摊销	15,143,647.85	
财务费用（收益以“—”号填列）	351,232,481.79	408,341,607.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,882,875.37	-4,277,291.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-406,627.86	-269,193.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,316,757,494.44	-605,303,310.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	350,365,374.11	700,604,019.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,601,587,767.37	-631,163,720.18
其他	-622,344,328.58	
经营活动产生的现金流量净额	149,828,088.13	98,086,285.76
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	3,012,118,986.69	2,651,005,281.23
减：现金的期初余额	3,751,874,769.76	1,618,235,420.08
现金及现金等价物净增加额	-739,755,783.07	1,032,769,861.15

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-375,640.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,862,419.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	473,482.01	
减：所得税影响额	490,065.31	
少数股东权益影响额（税后）	10,447.14	
合计	1,459,748.79	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	-4.54%	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.57%	-0.27	-0.27

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目

应收票据期末余额328,317,631.45元，比期初增加了98.84%，主要是由于锦阳公司转入生产经营后本期增加198,297,631.45元形成；

应收账款期末余额为73,200,842.39元，比期初下降了55.69%，主要是采取了有效的销售策略，改变了对中石油中石化等公司的期末发货方式；

其他应收款期末余额为23,179,323.8元，比期初增加了119.37%，主要是本期各类代垫款及备用金增加形成；

预付账款期末余额为788,022,892.81元，比期初下降了35.93%，主要是对华锦集团预付增值税额大幅下降形成

存货期末余额5,162,579,828.45元，比期初降低了19.68%。主要是降低原油库存形成；

工程物资年末余额为140,083,556.13元，比年初增加了617.20%，主要是新疆化肥改造及大伙房水库引水工程增加物资采购形成；

在建工程期末余额为574,775,397.26，比年初增加了75.78%，主要是新疆化肥改造及大伙房水库引水工程等项目增加形成；

应付账款期末余额为1,438,819,765.84元，比年初降低了54.58%，主要是原油库存降低导致应付款降低形成；

预收账款期末余额为633,114,378.33元，比年初降低了24.73%，主要是销售货物预收款减少形成；

应交税费期末余额为-36,353,388.42元，比年初下降了105.15%，主要是由于期初应交增值税、消费税额较大形成；

应付利息期末余额为324,115,960.51元，比年初提高了123.27%，主要是由于本期计入公司债券利息形成；

一年内到期的非流动负债期末余额801,940,000元，比期初下降了39.85%，主要是按公司合同约定，长期借款到期额比期初下降形成。

利润表项目

营业收入本期为21,343,118,886.85元，比去年同期增加了13.98%，主要是由于炼化装置节能改造产能提高从而使产品销售数量增加形成；

营业成本本期为19,366,030,217.29元，比去年同期增加了16.72%，主要是由于炼化装置节能改造产能提高从而使产品销售数量增加形成；

营业税金及附加本期为831,097,091.18元，比去年同期增加了16.97%，主要是由于炼化装置节能改造产能提高从而使应税产品销售数量增加形成；

销售费用本期为217,600,489.07元，比去年同期提高了71.13%，主要是由于本期异地库存产品储运费增加等原因形成；

财务费用本期为373,973,690.82元，比去年同期下降了22.57%，主要是由于本年汇总收益增加形成；

资产减值损失本期41,431,962.48元，比去年同期增加了656.09%，主要是由于本期计提存货跌价准备增加形成。

现金流量表项目

经营活动产生的现金流量净额281,499,704.11元，比去年同期下降了49.20%，主要是由于 销售商品、提供劳务收到的现金增加幅度低于购买商品、接受劳务支付的现金增加幅度，另外 税金的大幅度是重要原因之一；

投资活动产生的现金流量净额-709,634,856.63元，比去年同期降低了143.62%，主要是由于本期固定资产投资额度大，增加资金流出形成；

筹资活动产生的现金流量净额-235,841,464.12元，比去年同期降低了133.53%，主要是由于本期偿还贷款增加形成。

第九节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人主管会计工作负责人和财务负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 3、其他资料。

辽宁华锦通达化工股份有限公司董事会

2013年8月16日