

# 北方华锦化学工业股份有限公司

## 2013 年度报告

2014 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人李金泉、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2013 年度报告</b> .....	<b>2</b>
一、重要提示、目录和释义 .....	<b>6</b>
二、公司简介.....	<b>8</b>
三、会计数据和财务指标摘要 .....	<b>9</b>
四、董事会报告.....	<b>21</b>
五、重要事项.....	<b>26</b>
六、股份变动及股东情况 .....	<b>31</b>
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	<b>36</b>
八、公司治理.....	<b>41</b>
九、内部控制.....	<b>43</b>
十、财务报告.....	<b>132</b>
十一、备查文件目录 .....	错误！未定义书签。

## 释义

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

## 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	华锦股份	股票代码	000059
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北方华锦化学工业股份有限公司		
公司的中文简称	华锦股份		
公司的外文名称（如有）	North Huajin Chemical Industries Co.,Ltd		
公司的法定代表人	李金泉		
注册地址	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街		
注册地址的邮政编码	124021		
办公地址	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街		
办公地址的邮政编码	124021		
公司网址	www.huajinchem.com/		
电子信箱	huajincorp@163.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 01 月 03 日	广东省深圳市	210000004920321	211102279309506	27930950-6
报告期末注册	2012 年 12 月 31 日	辽宁省盘锦市	210000004920321	211102279309506	27930950-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无				
历次控股股东的变更情况（如有）	无				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
签字会计师姓名	秦志远、尹晖

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	41,557,911,422.06	36,008,701,061.16	15.41%	37,557,034,131.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	-155,178,297.10	19,626,470.57	-890.66%	842,002,132.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-150,179,041.13	10,275,799.93	-1,561.48%	837,873,286.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,820,595,147.28	-2,103,484,583.36	-186.55%	3,196,784,118.26
基本每股收益（元/股）	-0.1293	0.0163	-893.25%	0.7014
稀释每股收益（元/股）	-0.1293	0.0163	-893.25%	0.7014
加权平均净资产收益率（%）	-0.02%	0.27%	-0.29%	12.03%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	28,444,026,904.20	32,753,278,378.97	-13.16%	28,536,360,950.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,171,993,889.95	7,323,149,895.05	-2.06%	7,481,398,925.24

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,114,960.16	-2,496,182.55	-91,832.60	处置固定资产形成损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,786,506.88	24,910,151.46	4,293,214.32	从递延收益转入的政府补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,396,491.83	38,591.95	1,303,745.51	其他营业外收支
减：所得税影响额	-1,681,236.28	5,613,140.22	1,376,281.81	
少数股东权益影响额（税后）	-44,452.86	7,488,750.00		
合计	-4,999,255.97	9,350,670.64	4,128,845.42	--

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

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年，面对石化产品市场低迷、价格下滑，化肥板块利润大幅下降等困难，在集团公司的领导下，认真梳理发展思路，提出了建设世界一流石化企业的目标，做出了实施“5+1”工程、推进老基地改造等一系列部署；广大干部职工化压力为动力，全力抓好当期经营，深入推进技术创新、结构调整和精益管理，取得了好于预想的工作成果。

全年生产尿素138万吨，加工原油608.51万吨，两套乙烯装置生产乙烯67.5万吨，其中大乙烯装置生产乙烯52.9万吨，生产油品和液化产品742万吨、聚合物78.4万吨。累计实现销售收入415.58亿元，实现利润-1.29亿元，重大安全环保事故为零，各项重点工作按计划完成。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

石化板块产能全面释放，实现了大幅减亏。化肥板块积极应对市场变化，取得较好效果。辅助板块出色完成了保障和服务任务。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

**（一）主体生产装置实现超产。经营规模大幅增长。石化和辅体板块效益增长显著。无重大安全环保事故。**

**（二）“技术创新、结构调整、精益管理”三条主线工作取得积极成效。**

#### 1、技术创新和精益研发

技术创新取得很大成效：

①锦天化创新“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。

②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使用寿命由设计的18个月延长至20-24个月。

③延迟焦化装置重污油作为急冷油回炼，可节约二次回炼的加工费用。

④热电公司4#炉改造，实现了全烧褐煤，产汽量也由380吨/小时提高至430吨/小时，提高效率的同时，也起到了降低NOX排放的效果。

精益研发取得阶段性成果：

①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，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。

②研制开发出透明聚丙烯，获得了食品级和医药级许可，增效明显，也填补了国内同类企业聚烯烃产品的空白。

③围绕ABS脱困，连续本体法制备高抗冲聚苯乙烯树脂及制备高腈SAN树脂中试工艺开发已完成中试试

验。

## 2、结构调整效益显著

### (1) 原料结构调整

①原油结构调整：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；完成沙轻和沙超轻原油长单供货；加工油种由2012年的6个增加到9个，其中增加新油种沙中油；重油比例由58%提高到72%。

②裂解原料轻质化：小乙烯引入丙丁烷，实现两炉轻烃运行的常态化。

### (2) 产品结构调整

①完成了国三柴油质量升级至国四标准，从7月份开始外供市场。

②9月份产出合格的供北沥加氢异构项目原料。

③根据国家消费税政策变化，及时进行工艺改进和调整，消减了C5、C9等部分应税品种产量，产品盈利能力得到一定提升。

### (3) 产业结构调整

①完成了新疆化肥50%增产改造。

②内蒙古化肥项目前期工作基本完成，设计、设备订货、基础施工全面展开。

③公司“十一五”工程顺利通过了国家发改委验收。

## 3、精益管理持续进步

### (1) 精益采购

①优化原油采购。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。

②优化燃煤采购。密切关注市场价格变化，通过约谈供应商,全年13次下调煤价；同时，加强了燃煤供应商管理，降低燃煤库存。

③优化化学品采购，实现了采购资源的整合。

④进一步优化采购过程管控。一是建立了电子化物资管理平台，实现了业务环节的无缝对接。二是最大限度的减少库存积压物资。

### (2) 精益生产

①生产装置运行平稳。实现A级连续运转超100天的主要装置达到33套次。各装置全年有效运转率达到90%以上。

②技术经济指标持续改善

③装置运行进一步优化。实现了小乙烯裂解汽油输送至大乙烯的加氢装置，小乙烯的加氢和芳抽两套高耗能装置得以停产，实现了物料配置的优化。

④通过精益攻关、规范操作、建立管理办法、加强考核等措施，公司主体装置共产生废液8,456吨，同比下降53.8%。

### (3) 精益营销

①深化聚烯烃品牌建设，直销客户增加至28家。规范精简经销商队伍，避免了产品之间无序竞争，同时也减少了抛货现象，提高了品牌竞争力。

②成品油批发资质于10月份获得国家商务部批准，为创新成品油销售模式、扩大终端和零售市场创造条件。

#### (4)精益物流

①通过完善原油卸船方案，减少船上原油损失。

②2013年燃煤实现了零外卸，降低煤量损失，避免了额外的装卸费。

③积极与铁路部门协调，最大限度压缩车辆在厂停留时间，降低延时费；争取“对故障车”实行本地修理，节约送修往返运费、洗罐费；加强机车养护，做到一次大修保全年。一系列措施的采取，大大降低了物流成本。

#### (5)费用控制

通过严格控制各环节成本支出，管理费用、销售费用、财务费用和制造费用低于年度预算。其中，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。

(6)全面推行精细化对标管理活动；持续深化合理化建议和一事一奖活动。

(7)加强干部队伍建设，进行了干部个性化考试，引导干部注重自身技术和业务素质的提升。实施了青工培养，使青工快速成长，提高职工素质。

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

适用  不适用

## 2、收入

说明

2013年，本公司实现营业收入4,155,791万元，比去年同期3,600,870万元增高了15.41%，主要原因是由于2012年公司炼化装置实行节能改造，产量及销量增加形成。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
石化产品	销售量	4,573,898.19	3,689,241.72	23.98%
	生产量	4,596,062.67	3,732,913.29	23.12%
	库存量	168,416.41	245,774.12	-31.48%
聚烯烃	销售量	795,931.79	691,037.06	15.18%
	生产量	784,023.64	704,171.69	11.34%
	库存量	20,369.54	36,699.16	-44.5%
精细化工	销售量	242,939.36	243,375.94	-0.18%
	生产量	241,488.23	241,488.23	0%
	库存量	4,327.67	4,327.67	0%
化肥	销售量	1,424,334.98	1,796,184.3	-20.7%
	生产量	1,432,747.89	1,802,506.39	-20.51%
	库存量	8,459.6	667.04	1,168.23%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

1、2013 年石化产品、聚烯烃产品销量增加，导致库存量明显低于 2012 年

2、2012 年化肥产品销售量较高，导致库存结余低，2012 年底至 2013 年化肥价格持续走低，销量大幅减少，导致库存增加。

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	13,126,810,012.24
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	31.59%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	中石油	5,485,679,886.95	13.2%
2	中国石化销售有限公司华北分公司	3,813,663,448.52	9.18%
3	辽宁北方化学工业有限公司	1,407,738,540.41	3.39%
4	盘锦坤明达化工有限公司	1,338,195,190.03	3.22%
5	辽宁锦禾农资有限责任公司	1,081,532,946.33	2.6%
合计	--	13,126,810,012.24	31.59%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
化肥类	化肥	1,972,951,659.40	5.29%	2,323,134,519.08	7.33%	-15.07%
石化类	石化产品	32,952,317,276.46	88.27%	26,701,304,335.96	84.3%	23.41%
精细化工类	精细化工产品	1,866,985,598.50	5%	1,999,878,184.26	6.31%	-6.65%
其他	塑料制品及其他	537,893,825.62	1.44%	651,570,712.31	2.06%	-17.45%
合计		37,330,148,359.98	100%	31,675,887,751.61	100%	

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
化肥类产品	尿素	1,854,057,917.83	4.97%	2,216,496,863.59	7%	-16.35%
	液氨	10,344,829.19	0.03%	18,110,234.91	0.06%	-42.88%
	甲醇	108,548,912.38	0.29%	88,527,420.58	0.28%	22.62%
石化产品	原油加工及石油制品	20,391,827,838.87	54.63%	13,485,317,817.72	42.57%	51.22%
	聚烯烃类产品	9,868,872,038.65	26.44%	9,264,118,987.23	29.25%	6.53%
	芳烃类产品	2,691,617,398.94	7.21%	3,951,867,531.01	12.48%	-31.89%
精细化工产品	ABS 制品及副品	684,075,249.68	1.83%	321,879,818.64	1.02%	112.53%
	丁二烯	1,182,910,348.82	3.17%	1,677,998,365.62	5.3%	-29.5%
塑料制品	塑料制品	53,602,180.74	0.14%	46,514,870.96	0.15%	15.24%
其他	其他	484,291,644.88	1.3%	605,055,841.35	1.91%	-19.96%
合计		37,330,148,359.98	100%	31,675,887,751.61	100%	17.85%

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	31,400,298,504.32
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	92.37%

## 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	兵器下属子公司	29,343,880,824.87	86.31%
2	中石油	1,016,614,303.18	3%
3	中石化	185,583,690.50	0.55%
4	中海油	490,532,938.28	1.44%
5	盘锦市电业局	363,686,747.49	1.07%
合计	--	31,400,298,504.32	92.37%

## 4、费用

本期管理费用15.31亿元，比去年同期增加21.29%，主要原因是修理费增加了1.6亿元，河维费增加了0.42亿元，停车损失增加了0.67亿元。

本期财务费用65,091万元，比上年同期下降了33.79%，主要是由于本期汇兑收益增加形成。

本期销售费用38,910万元，比支年同期增加了41.81%，主要是产品储运费增加形成。

## 5、研发支出

本期研发支出发生了6163万元，比上年同期下降了27.90%，发生额全部计入当期损益。

## 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	48,907,725,972.96	38,141,940,771.29	28.23%
经营活动现金流出小计	47,087,130,825.68	40,245,425,354.65	17%
经营活动产生的现金流量净额	1,820,595,147.28	-2,103,484,583.36	-186.55%
投资活动现金流出小计	1,314,734,565.66	1,171,983,514.76	12.18%
投资活动产生的现金流量净额	-1,314,734,565.66	-1,171,983,514.76	12.18%
筹资活动现金流入小计	22,358,004,208.87	16,572,737,586.45	34.91%
筹资活动现金流出小计	24,238,144,407.96	11,214,103,732.28	116.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,880,140,199.09	5,358,633,854.17	-135.09%
现金及现金等价物净增加额	-1,374,279,617.47	2,083,165,756.05	-165.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期经营活动产生的现金流量净额经上年同期提高了186.55%，主要原因存货及应收应付项目变动形成；筹资活动现金流入小计比上年同期增加了34.91%，主要原因是银行贷款增加形成；本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少135.09，主要是比上年同期的还借款差额增大形成；现金及现金等价物净增加额比上年同期下降165.97%，主要是本期偿还银行贷款及资本性支出增加形成。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期经营活动现金流量为18.20亿元，但是净利润仅为-1.55亿元，相差19.75亿元，主要原因为本期折旧增加13.27亿元，摊提费用1.82亿元，存货及经营性应收应付项目等变动增加现金流4.66亿元

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
化肥行业	2,630,711,832.94	1,972,951,659.40	25%	-28.44%	-15.07%	-32.07%
石化行业	36,273,037,728.08	32,952,317,276.46	9.15%	23.68%	23.41%	2.23%
精细化工	2,015,032,717.40	1,866,985,598.50	7.35%	-12.16%	-6.65%	-42.71%
塑料制品	65,714,441.37	53,602,180.74	18.43%	7.71%	15.24%	-22.42%
其他	86,209,130.78	34,184,761.38	60.35%	-28.4%	-60.73%	117.85%

分产品						
尿素	2,505,574,751.37	1,854,057,917.83	26%	-29.28%	-16.35%	-30.54%
液氨	10,199,119.80	10,344,829.19	-1.43%	-55.44%	-42.88%	-106.84%
甲醇	114,937,961.77	108,548,912.38	5.56%	3.9%	22.62%	-72.17%
原油加工及石油制品	22,695,526,697.63	20,391,827,838.87	10.15%	46.66%	51.22%	-21.05%
聚烯烃类产品	10,598,750,379.00	9,397,787,180.94	11.33%	19.15%	6.53%	265.92%
芳烃类产品	2,978,760,651.45	3,162,702,256.65	-6.18%	-39.92%	-31.89%	-52.49%
ABS 制品及副品	577,067,253.88	684,075,249.68	-18.54%	93.84%	112.53%	128.35%
丁二烯	1,437,965,463.52	1,182,910,348.82	17.74%	-27.97%	-29.5%	11.22%
塑料制品	65,714,441.37	53,602,180.74	18.43%	7.71%	15.24%	-22.42%
其他	86,209,130.78	34,184,761.37	60.35%	-28.4%	-60.73%	117.85%
分地区						
华北地区	4,370,709,993.65	3,928,287,240.01	10.12%	221.93%	229.18%	-16.36%
东北地区	24,979,328,712.99	22,324,006,902.01	10.63%	-7.82%	-6.2%	-12.73%
华东地区	9,855,759,964.85	8,999,975,370.98	8.68%	94.39%	102.13%	-28.74%
中南地区	1,377,491,173.91	1,265,368,652.33	8.14%	80.28%	88.99%	-34.2%
西北地区	487,416,005.17	362,403,311.15	25.65%	-59%	-65.29%	110.59%

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

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)		
货币资金	2,644,100,608.09	9.3%	4,018,380,225.56	12.27%	-2.97%	偿还借款及支付资本性投资款项
应收账款	12,391,380.84	0.04%	165,202,311.63	0.5%	-0.46%	与中石油、中石化等客户沟通协调发货与付款期一致
存货	4,593,774,730.92	16.15%	6,427,239,376.02	19.62%	-3.47%	
长期股权投资	5,000,000.00	0.02%	5,000,000.00	0.02%	0%	
固定资产	16,777,449,336.50	58.98%	18,561,352,392.64	56.67%	2.31%	
在建工程	1,865,901,949.07	6.56%	326,976,851.86	1%	5.56%	新疆化肥改造等项目资本性支出增加

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
短期借款	10,123,155,744.98	35.59%	10,102,597,586.45	30.84%	4.75%	
长期借款	4,951,060,263.49	17.41%	4,772,015,635.98	14.57%	2.84%	

## 五、核心竞争力分析

从行业准入壁垒方面看，华锦股份主业为石化和尿素行业，由于具有计划性强、关乎民生、技术先进、投资金额大等特点，为少数国有企业垄断，民营很难参与竞争。华锦股份的尿素产品从70年代建厂初期的50万吨产能就占全国的近十分之一，且为东北独占，到如今拥有近200万吨产能的规模，仍居地区垄断地位；石化产品市场就更是如此，中国目前只有四家具有炼油和乙烯生产能力，虽然华锦股份只有不足千万吨的炼油和不足百万吨的乙烯生产能力，但已位居中国前列了。这个垄断地位今后虽然面临挑战，但在将来很长时期都很难实质改变。

从产品市场地位来看，由于行业准入的高门槛就造成了产品市场的垄断性。无论是尿素还是石化产品，都有很强的定价能力。而且华锦股份相对于其他几家大石化企业而言，具有更灵活的产品调整自主权和更快捷的销售手段选择权。

从人力资源方面看，华锦股份由一个70年代的制造业国企改制发展而来，肩负着国企与生俱来的诸多社会责任，从起初的几百人发展到现在一万多人，期间锻炼和培养了很多人才。目前人员构成中高素质技术和管理人才占比不断提高，特别是在化工生产方面，人力资源具有很大优势。正是华锦人脚踏实地、不畏艰辛、顽强拼搏、无私奉献的员工精神，使华锦股份从一个几亿资产发展到几百亿资产、从一个仅为辽宁盘锦地方企业发展到产业布局跨三省四市的央企、从一个单纯拥有50万吨尿素的单一化肥生产企业发展到拥有180万吨尿素千万吨炼油百万吨乙烯的石化化肥企业、从几百人小企业发展到万余人上市大公司。这些身经百战、经验丰富的员工不仅不是企业的包袱，反而是企业得以不断快速发展专啃硬骨头的基础和内功。



## 六、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

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
锦西天然气化工有限责任公司	子公司	化工	化学肥料、化工产品加工制造、销售	595,326,000.00	1,311,550,913.19	940,832,355.02	1,205,287,712.00	128,376,717.67	101,242,032.48
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	2,118,191,229.30	745,096,242.95	478,837,402.00	-42,452,583.42	-52,700,332.43
盘锦辽河富腾热电	子公司	化工	生产销售热能和电力	200,130,000.00	634,297,692.52	322,891,119.13	990,442,080.50	-421,351.20	-7,590,572.35
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	560,406,148.70	118,505,956.11	796,588,704.79	-14,079,050.22	-13,616,472.10
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	305,078,952.76	6,658,439.19	0.00	-3,009,494.60	-3,009,494.60

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### 七、2014 年 1-3 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 (%)				
	数值	单位		数值	变动方向	变动幅度	单位	
累计净利润的预计数 (万元)	-30,000	--	-25,000	-85,725,154.52	下降	191.63%	--	249.96%
基本每股收益 (元/股)	-0.2499	--	-0.2082	-0.07	下降	197.49%	--	256.99%
业绩预告的说明	成品油滞销，尿素价格持续低迷。							

## 八、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展目标

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

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

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

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

围绕业务发展目标，公司制定了以下具体措施：

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

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

## 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

报告期内，公司会计政策、会计估计和核算方法无变化。

## 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用

## 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司合并报表范围未发生变化。

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

2013年度公司不进行利润分配，不进行公积金转增股本。

2012年度公司不进行利润分配，不进行公积金转增股本。

2011年度分红情况

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

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

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	0.00	-155,178,297.10	0%
2012年	0.00	19,626,470.57	0%
2011年	120,050,636.70	842,002,132.20	14.26%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十三、社会责任情况

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

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

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

#### 十四、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02月21日	辽宁盘锦	实地调研	机构	中信建投	公司生产经营情况
2013年05月08日	辽宁盘锦	实地调研	机构	华泰证券	尿素生产情况
2013年08月16日	辽宁盘锦	实地调研	机构	富国基金	尿素生产情况
2013年09月29日	辽宁盘锦	实地调研	机构	东方证券	生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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。

### 三、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	市场价	市场利率	377,400	100%	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				--	--	377,400	--	--	--	--	--

### 四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 租赁情况

租赁情况说明

2002年10月24日，阿克苏华锦公司与新疆维吾尔自治区阿克苏地区国兴资产经营有限责任公司（以下简称阿克苏国资公司）签订《租赁合同》，向阿克苏国资公司租赁由中石化广州分公司捐赠的价值为126,749,800.57元（2002年6月30日经审计后之账面价值）化肥生产设备，租赁期为20年，租赁费按租赁期利润总额或净利润的一定比例计算，具体为：享受5年免税期间，按当年利润总额的15%；享受3年减免期间，按当年利润总额的8.25%；减免期满后，按净利润的6%。租赁期满后，阿克苏国资公司对租赁设备不再享有所有权。

根据租赁合同之约定，在租赁期满后，以上租赁资产的所有权转移给阿克苏华锦公司，因此将该租赁认定为融资租赁。

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	2013年10月15日	34,000	2013年12月18日	4,000	连带责任保证	1年	否	是	
锦西天然气化工有限责任公司	2012年09月20日	34,000	2013年05月27日	5,000	连带责任保证	1年	否	是	
锦西天然气化工有限责任公司	2013年10月15日	34,000	2013年11月01日	4,000	连带责任保证	1年	否	是	
盘锦辽河富腾热电有限公司	2012年09月19日	16,550	2013年12月18日	1,900	连带责任保证	1年	否	是	
盘锦辽河富腾热电有限公司	2012年09月19日	16,550	2013年12月20日	10,000	连带责任保证	1年	否	是	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2013年10月15日	76,485	2013年11月25日	5,000	连带责任保证	8年	否	是	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2012年09月20日	76,485	2013年04月02日	10,000	连带责任保证	5年	否	是	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2012年09月20日	76,485	2013年05月17日	15,000	连带责任保证	5年	否	是	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2012年09月20日	76,485	2013年06月17日	10,000	连带责任保证	5年	否	是	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2013年04月01日	76,485	2013年08月09日	5,000	连带责任保证	2年	否	是	
内蒙古华锦化工有限公司	2012年09月20日	35,000	2013年01月20日	25,000	连带责任保证	2年	否	是	
内蒙古华锦化工有限公司	2013年10月15日	35,000	2013年10月15日	10,000	连带责任保证	2年	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		70,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				28,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		162,035	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				104,900		
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）		70,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				28,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		162,035	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				104,900		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）			14.63%						

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)	35,000
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)	35,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

### 3、其他重大交易

报告期内无其他重大交易。

## 五、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	北方华锦化学工业集团有限公司	A 通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量, 每达到公司股份总数百分之一时, 自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。 B 在华锦集团所持股份获得上市流通权之日起二十四个月内不通过证券交易所挂牌出售股份。 C 华锦集团在 B 项承诺期满后在十二个月内通过证券交易所挂牌出售股份不超过公司股份总数的百分之十, 并且通过证券交易所挂牌出售股份的价格不低于 4.84 元/股 (如果自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股本等事项, 应对该价格进行除权除息处理)。华锦集团承诺如果通过证券交易所挂牌出售股份的价格低于 4.84 元/股, 卖出股份所得资金划入上市公司帐户, 归全体股东享有。D 本承诺人保证其不履行或者不完全履行承诺的, 赔偿其他股东因此遭受的损失。	2005 年 10 月 25 日		部分完成
首次公开发行或再融资时所作承诺	北方华锦化学工业集团有限公司	待完成北沥公司 75.27% 的股权收购及内部整合工作后, 将北沥公司纳入华锦股份。	2007 年 01 月 01 日	待完成北沥公司 75.27% 的股权收购及内部整合工作后	北方华锦持有北沥公司股份 14,610 万股, 占北沥公司股本总额的 45.03%; 北方华锦关联方中国北方化学工业总公司持有北沥公司 7861 万股, 占北沥公司股本总额的 24.23%。华锦股份不持有北沥公司的股份。北方华锦在 2007 年做出的承诺未履行。

承诺是否及时履行	否
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	<p>未完成履行承诺具体原因：根据北方华锦出具的说明，其未完整履行将持有的北沥公司股份注入华锦股份的原因是由于北沥公司的主要产品系危险化学品，且厂区与周边居民区存在安全冲突，有较大拆迁风险。原国家环境保护总局下发的《关于辽宁华锦化工（集团）有限责任公司乙烯原料扩建工程环境影响报告书的批复》（环审[2007]69号）中已认定“随着盘锦市城市发展，北沥公司于当地居民区规划上的矛盾已显现。2006年，我局在化工石化建设项目环境风险排查中已要求当地政府尽早开展规划环境影响评价，协调好装置布局与城市规划之间的关系。因此，对北沥公司应先限制性发展，从长远看，应逐步实施搬迁和关停计划”。如在北沥公司搬迁前，将所持北沥公司股份转让给华锦股份，存在着对华锦股份及其中小股东的利益造成较大损害的可能。</p> <p>解决方案：对承诺予以优化和规范</p> <p>解决进展：董事会已审议通过优化承诺，待提交股东大会审议。</p>

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）
境内会计师事务所报酬（万元）	195
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	秦志远、尹晖

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 七、其他重大事项的说明

报告期内无其他重大事项的说明

## 八、公司发行公司债券的情况

### （一）公司概况

北方华锦化学工业股份有限公司（2014年2月17日更名前为辽宁华锦通达化工股份有限公司，以下简称“公司”或“华锦股份”，债券简称变更为“12华锦债”）是由中国兵器工业集团公司间接控股的大型石油化工类企业，行业分类属于化学原料及化学制品制造业。公司的经营范围包括：无机化工产品；石油及石油化工产品生产储存销售（以上各项试生产项目筹建）；塑料制品、建安工程、压力容器制造、普通货物运输（以上各项限分公司经营）。

公司的主要产品包括：

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



## （二）已发债券情况

1、华锦股份公开发行不超过人民币30亿元公司债券（以下简称“本期债券”）于2012年9月24日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1279号文核准。

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

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

4、本期公司债券发行工作已于2012年11月13日结束，发行情况如下：

### （1）网上发行

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

### （2）网下发行

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

5、本期债券已于2012年12月24日在深圳证券交易所上市发行。

6、2013年11月11日完成公司债券第一次付息。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	6,144	0%						6,144	0%
3、其他内资持股	6,144	0%						6,144	0%
境内自然人持股	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%						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

### 二、证券发行与上市情况

可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2012年11月09日	100	27,000,000	2012年12月24日	27,000,000	2012年11月13日

前三年历次证券发行情况的说明

#### （一）公司概况

北方华锦化学工业股份有限公司（2014年2月17日更名前为辽宁华锦通达化工股份有限公司，以下简称“公司”或“华锦股份”，债券简称变更为“12华锦债”）是由中国兵器工业集团公司间接控股的大型石油化工类企业，行业分类属于化学原料及化学制品制造业。公司的经营范围包括：无机化工产品；石油及石油化工产品生产储存销售（以上各项试生产项目筹建）；塑料制品、建安工程、压力容器制造、普通货物运输（以上各项限分公司经营）。

公司的主要产品包括：

(1) 化肥类产品主要包括尿素（中间产品液氨）、甲醇；

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

(3) 精细化工产品主要包括丁二烯、ABS 塑料制品。

(二) 已发债券情况

1、华锦股份公开发行不超过人民币30亿元公司债券（以下简称“本期债券”）于2012年9月24日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1279号文核准。

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

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

4、本期公司债券发行工作已于2012年11月13日结束，发行情况如下：

(1) 网上发行

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

(2) 网下发行

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

5、本期债券已于2012年12月24日在深圳证券交易所上市发行。

6、2013年11月11日完成公司债券第一次付息。

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	57,915		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	57,959					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
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			
全国社保基金一一零组合	境内非国有法人	1.4%	16,816,730			16,816,730			
浙江江南涤化有限公司	境内非国有法人	1.08%	13,000,000			13,000,000			
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.57%	6,864,546			6,864,546			
陈小毛	境内自然人	0.53%	6,316,000			6,316,000			
吴绮绯	境内自然人	0.5%	5,983,426			5,983,426			
江苏福茂投资管理有限公司	境内非国有法人	0.47%	5,601,800			5,601,800			
赵国庆	境内自然人	0.42%	5,041,110			5,041,110			
郭晓亮	境内自然人	0.36%	4,337,102			4,337,102			
庄伽	境内自然人	0.33%	4,000,000			4,000,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (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						
全国社保基金一一零组合	16,816,730	人民币普通股	16,816,730						
浙江江南涤化有限公司	13,000,000	人民币普通股	13,000,000						
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	6,864,546	人民币普通股	6,864,546						
陈小毛	6,316,000	人民币普通股	6,316,000						
吴绮绯	5,983,426	人民币普通股	5,983,426						
江苏福茂投资管理有限公司	5,601,800	人民币普通股	5,601,800						
赵国庆	5,041,110	人民币普通股	5,041,110						
郭晓亮	4,337,102	人民币普通股	4,337,102						
庄伽	4,000,000	人民币普通股	4,000,000						

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。
前十大股东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

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
北方华锦化学工业集团有限公司	李金泉	1997 年 12 月 01 日	71964372-8	258,803 万元	无机化工产品、石油及石油化工产品生产销售（以上各项试生产项目筹建）；原油销售（仅限供给子公司）；压力容器制造、热能电力开发、新产品设计开发、技术转让、代理进出口业务（以上各项限于公司经营）、物业管理、餐饮服务、塑料制品、建安工程、普通货物运输（以上各项限分公司经营）
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	打造兵器石化产业平台				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

### 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国兵器工业集团公司	尹家绪	1999年07月01日	71092491-0	2,535,991万元	国有资产经营及投资管理；坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、导弹、炮弹、枪弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指挥设备、单兵武器、夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、民用枪支弹药、机械设备、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯的开发、设计、制造、销售、设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、货物陆路运输；工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；种植业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外）；进料加工和“三来一补”业务；对外贸易和转口贸易；承包境外工业工程和境内国际招标工程；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	突出创新发展理念和发展模式，抓住建设先进的国防科技工业和强化国防科技工业基础的机遇，把加快发展和调整结构的双重任务完成好，实现技术地位、市场地位和战略地位跨越提升，实现军民融合跨越发展。				

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

辽通化工产权关系图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
李金泉	董事长	现任	男	54	2011年12月05日	2014年12月05日				
于小虎	副董事长	现任	男	51	2011年12月05日	2014年12月05日				
于国宏	董事、总经理	现任	男	52	2011年12月05日	2014年12月05日				
许晓军	董事、副总经理	现任	男	46	2014年01月29日	2014年12月05日				
杜秉光	董事	现任	男	50	2011年12月05日	2014年12月05日				
唐治飏	董事	现任	男	54	2011年12月05日	2014年12月05日				
高闯	独立董事	现任	男	61	2011年12月05日	2014年12月05日				
王萍	独立董事	现任	女	51	2011年12月05日	2014年12月05日				
康锦江	独立董事	现任	男	70	2011年12月05日	2014年12月05日				
任勇强	监事会主席	现任	男	48	2014年01月29日	2014年12月05日				
吕庆刚	监事	现任	男	57	2011年12月05日	2014年12月05日				
陈军	监事	现任	男	51	2011年12月05日	2014年12月05日				
王利人	副总经理	现任	男	57	2011年12月05日	2014年12月05日				
李万忠	副总经理	现任	男	58	2011年12月05日	2014年12月05日				
王维良	总会、董秘	现任	男	51	2011年12月05日	2014年12月05日				
金晓晨	副总经理	现任	男	47	2011年12月05日	2014年12月05日	6,144	0	0	6,144
徐竹林	副总经理	现任	男	52	2011年12月05日	2014年12月05日				
张世强	副总经理	现任	男	47	2011年12月05日	2014年12月05日				
刘云文	离任董事	离任	男	54	2011年12月05日	2013年09月01日				
合计	--	--	--	--	--	--	6,144	0	0	6,144

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

#### 1、董事会成员简历：

李金泉先生：硕士，研究员级高级工程师。2006年8月至2011年5月任兵器集团资产管理经营部主

任兼河北凌云工业集团有限公司董事、西安兵器工业科技产业开发有限公司董事，2011年5月至2012年7月任兵器集团特级专务、内蒙古第一机械集团有限公司董事长，2012年7月至今任兵器集团特级专务、北方华锦化学工业集团有限公司董事长，2013年9月至今任北方华锦化学工业股份有限公司董事长。

于小虎先生：学士，研究员级高级工程师。2007年7月至2010年7月任盘锦北方沥青股份有限公司副董事长、党委书记。现任北方华锦化学工业集团有限公司董事、党委书记、副总经理，北方华锦化学工业股份有限公司副董事长。

于国宏先生：硕士，研究员级高级工程师。2000年11月至2011年10月任北方华锦化学工业集团有限公司副总经理，北方华锦化学工业集团有限公司常务副总经理。现任北方华锦化学工业集团有限公司董事，北方华锦化学工业股份有限公司董事、总经理。

杜秉光先生：博士，教授级高级工程师。2006年4月至2010年7月北方华锦总经理。现任北方华锦化学工业集团有限公司总经理，北方华锦化学工业股份有限公司董事。

许晓军先生：硕士，高级工程师。2001年4月至2011年10月任北方华锦化学工业股份有限公司总经理助理、总工程师、副总经、总经理、“十一五”重点工程建设总指挥部指挥助理、现场指挥部副指挥兼总调度长。现任北方华锦化学工业集团有限公司党委副书记，北方华锦化学工业股份有限公司董事、副总经理。

唐治钊先生：硕士，高级工程师。2007年2月至2011年10月任“十一五”重点工程指挥部指挥助理、油化总工程师，工程指挥部指挥助理、总工艺师、工程技术部部长。现任北方华锦化学工业股份有限公司董事、总工程师。

王萍女士：经济学硕士，中国注册会计师。现任辽宁大学工商管理学院教授，北方华锦化学工业股份有限公司独立董事。

高闯先生：经济学博士，教授，博士生导师。曾任辽宁大学工商管理学院院长，现任首都经贸大学校长助理，首都经贸大学工商管理学院院长，北方华锦化学工业股份有限公司独立董事。

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

## 2、监事会成员简介

任勇强先生：硕士，高级会计师。2006年4月至2010年7月任北方华锦化学工业集团有限公司总会计师。现任北方华锦化学工业集团有限公司监事会主席、纪委书记，北方华锦化学工业股份有限公司监事会主席、纪委书记。

吕庆刚先生：大学学历，高级会计师。2006年4月至2010年7月任北方华锦化学工业集团有限公司副总经理。现任北方华锦化学工业集团有限公司副总经理，北方华锦化学工业股份有限公司监事。

陈军先生：硕士研究生，研究员级高级工程师。2005年至2010年任北方华锦化学工业集团有限公司副总经理。现任北方华锦化学工业股份有限公司工会主席、职工监事。

## 3、非董事高级管理人员简介

王利人先生：硕士，高级工程师。2008年至2010年7月任北方华锦化学工业集团有限公司工会主席。现任北方华锦化学工业集团有限公司监事、北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

李万忠先生：硕士，高级工程师。2008年至2010年7月任北方华锦化学工业集团有限公司副总经理。现任北方华锦化学工业集团有限公司监事、北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

王维良先生：硕士学位，高级会计师。2002年2月至2010年5月任北方华锦化学工业股份有限公司总会



计师。现任北方华锦化学工业股份有限公司总会计师、董事会秘书。

金晓晨先生：硕士学位，工程师。2006年6月至2010年4月任“十一五”工程油化工程指挥部副指挥、指挥，2010年4月至2011年10月任北方华锦化学工业股份有限公司炼化分公司经理。现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

徐竹林先生：学士学位，高级工程师。2006年10月至2010年4月任“十一五”工程乙烯工程分指挥部指挥，2010年4月至2011年10月任北方华锦化学工业股份有限公司乙烯分公司经理。现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

张世强先生：学士学位，高级工程师。2006年2月至2011年10月任锦西天然气化工有限公司经理。现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李金泉	北方华锦化学工业集团有限公司	董事长、法定代表人			否
于小虎	北方华锦化学工业集团有限公司	董事、党委书记、副总经理			否
杜秉光	北方华锦化学工业集团有限公司	总经理、党委副书记			否
许晓军	北方华锦化学工业集团有限公司	党委副书记			否
任勇强	北方华锦化学工业集团有限公司	监事会主席			否
吕庆刚	北方华锦化学工业集团有限公司	副总经理			否
陈军	北方华锦化学工业集团有限公司	工会主席			否
王利人	北方华锦化学工业集团有限公司	监事			否
李万忠	北方华锦化学工业集团有限公司	监事			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
高闯	首都经贸大学	教授	2009年01月01日		是
	联美控股股份有限公司	独立董事	2011年05月19日	2014年05月18日	是
王萍	辽宁大学商学院	教授	1989年01月01日		是
康锦江	东北大学	教授	1997年01月01日	2005年01月01日	是
	联美控股股份有限公司	独立董事	2008年06月01日	2014年05月18日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李金泉	董事长	男	61	现任	32.7		32.7
于小虎	副董事长	男	51	现任	78.1		78.1
于国宏	董事、总经理	男	52	现任	75.7		75.7
许晓军	董事、副总经理	男	46	现任	65.43		65.43
杜秉光	董事	男	50	现任	60.89		60.89
唐治钊	董事	男	54	现任	58.16		58.16
高闯	独立董事	男	61	现任	6		6
王萍	独立董事	女	51	现任	6		6
康锦江	独立董事	男	70	现任	6		6
任勇强	监事会主席	男	48	现任	76.7		76.7
吕庆刚	监事	男	57	现任	60.6		60.6
陈军	监事	男	51	现任	59.37		59.37
王利人	副总经理	男	57	现任	60.13		60.13
李万忠	副总经理	男	58	现任	59.37		59.37
王维良	总会、董秘	男	51	现任	59.7		59.7
金晓晨	副总经理	男	47	现任	57.43		57.43
徐竹林	副总经理	男	52	现任	57.43		57.43
张世强	副总经理	男	47	现任	57.43		57.43
刘云文	离任董事	男	54	离任	80.15		80.15
合计	--	--	--	--	1,017.29	0	1,017.29

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李金泉	董事长	聘任	2013 年 09 月 18 日	董事会选举产生。
刘云文	董事长	离任	2013 年 09 月 01 日	工作调动。

#### 五、公司员工情况

本公司共有在岗职工10463名，其中管理人员1140名、专业技术人员1751名、销售人员200名、专门技能人员7372名，硕士59名、本科学历1037名、大专997名、中专及以下学历8370名。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，建立健全并规范了公司治理结构相关制度，形成公司权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、规范运作的法人治理结构，并不断加强和积极探索创新治理结构建设。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做出。

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

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

#### 5、高级管理人员

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

#### 6、独立性情况

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

#### 7、关于信息披露与透明度情况

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司五届三次董事会审议通过了《内幕信息知情人登记制度（修订）》，并于2012年4月17日公告与巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公司内幕知情人信息有专人登记并及时向监管机构进行了报备。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度 股东大会	2013 年 03 月 27 日	议案一：2012 年度董事会工作报告；议案二：2012 年度监事会工作报告；议案三：2012 年度报告及摘要；议案四：2012 年度利润分配预案；议案五：2013 年度日常关联交易报告；议案六：2012 年度财务决算报告；议案七：关于公司继续聘请国富浩华会计师事务所为本公司会计师的议案	会议审议通过	2013 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（公告编号： 2013-013）

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第 1 次临时股东大会	2013 年 03 月 06 日	议案一：关于公司符合非公开发行股票条件的议案；议案二：公司非公开发行股票方案（一）发行股票的种类和面值（二）发行方式和发行时间（三）发行价格及定价原则（四）发行数量（五）认购方式（六）滚存利润安排（七）本次发行股票的锁定期（八）上市地点（九）决议有效期；议案三：公司非公开发行股票预案；议案四：本次非公开发行募投项目议案；议案五：本次非公开发行股票募集资金运用的可行性研究报告；议案六：前次募集资金使用情况的报告；议案七：北方华锦本次发行股权认购合同；议案八：提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案	审议通过全部议案	2013 年 03 月 07 日	巨潮资讯网（公告编号：2013-010）
2013 年第 2 次临时股东大会	2013 年 04 月 23 日	议案一：关于阿克苏华锦化肥有限责任公司节能增产改造的议案；议案二：关于兵工财务有限责任公司为公司及下属子公司提供金融服务的；议案三：《公司章程》修订案；	会议审议通过议案一、议案三；议案二未通过。	2013 年 04 月 24 日	巨潮资讯网（公告编号：2013-024）
2013 年第 3 次临时股东大会	2013 年 06 月 07 日	议案一：关于兵工财务有限责任公司为公司及下属子公司提供金融服务的议案	会议审议通过议案	2013 年 06 月 08 日	巨潮资讯网（公告编号：2013-030）

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
高闯	10	3	7	0	0	否
王萍	10	3	7	0	0	否
康锦江	10	3	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事未发表专门意见。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司薪酬与考核委员会，参与监督对公司高管2013年度薪酬考核。

公司发展战略委员会先期审议了公司2013年度董事会工作报告，对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议。

公司审计委员会监督公司内部审计制度及其实施，审核公司的财务信息及其披露，审议公司2013年度财务会计报告、公司内部控制自我评价报告等相关报告。

### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

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

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

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

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

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

5、财务方面：本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，公司拥

有独立银行账户并独自纳税。

## 七、同业竞争情况

公司不存在因部分改制、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致的同业竞争。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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



## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

截至2013年3月底公司已完成《内部控制管理手册》编制工作，现《内部控制管理手册》已编制完成。截止到目前，根据《内部控制体系建设业务约定书》的要求，公司已完成了全部相关工作，并通过了内部控制审计。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

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

- 1、严格遵循国家有关法律法规，保证企业经营合法合规；
- 2、通过加强对经营环节的有效控制，防范企业经营风险和道德风险；
- 3、提高经营效率和效果，保证企业发展战略顺利实现；
- 4、防止并及时发现、纠正各种错误和舞弊行为，保证企业各项资产的安全和完整；

5、保证会计信息及时性、真实性、准确性和完整性，提高企业财务报告的信息质量。由于内部控制存在固有的局限性，故仅能对达到上述控制目标提供合理保证。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

《企业内部控制基本规范》及其配套指引

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014年03月27日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《内部控制自我评价报告》

### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，北方华锦化学工业股份有限公司于2013年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014年03月27日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网《内部控制审计报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据《公司法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，确定了年报编制、披露相关责任人的职责，年报信息披露重大差错的责任认定及追究，以及因为未按照有关法律法规的规定，导致年报信息披露出现重大差错或不良影响的情况，将按照该制度规定对相关责任人进行严肃处理。公司严格按照该制度执行，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 26 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]第 14010009 号
注册会计师姓名	秦志远、尹晖

审计报告正文

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方华锦化学工业股份有限公司2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：北方华锦化学工业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,644,100,608.09	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	335,601,837.42	165,116,269.33
应收账款	12,391,380.84	165,202,311.63
预付款项	336,957,254.58	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	5,355,829.49	10,537,628.61
买入返售金融资产		
存货	4,593,774,730.92	6,427,239,376.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,861,222.66	
流动资产合计	7,971,042,864.00	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		
固定资产	16,777,449,336.50	18,561,352,392.64
在建工程	1,865,901,949.07	326,976,851.86
工程物资	21,983,278.88	19,531,943.37
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,666,094,752.92	1,686,841,138.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	93,598,683.73	105,778,207.39
递延所得税资产	42,956,039.10	31,336,288.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,472,984,040.20	20,736,816,822.61
资产总计	28,444,026,904.20	32,753,278,378.97
流动负债：		
短期借款	10,123,155,744.98	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	957,712,580.47	3,167,754,040.90
预收款项	405,488,133.33	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	66,646,573.34	68,391,993.92
应交税费	95,365,152.52	705,730,321.31
应付利息	106,144,002.29	145,167,350.60
应付股利		
其他应付款	1,425,754,930.22	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	174,000,000.00	1,333,214,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	13,354,267,117.15	17,683,547,577.13
非流动负债：		

长期借款	4,951,060,263.49	4,772,015,635.98
应付债券	2,674,164,798.92	2,668,633,162.50
长期应付款	82,191,060.38	82,115,897.70
专项应付款	17,401,958.78	19,694,546.00
预计负债		
递延所得税负债	26,921,633.74	28,919,681.84
其他非流动负债	106,773,203.74	109,898,910.62
非流动负债合计	7,858,512,919.05	7,681,277,834.64
负债合计	21,212,780,036.20	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	9,299,880.13	5,277,588.13
盈余公积	227,033,262.06	193,671,869.62
一般风险准备		
未分配利润	1,892,647,456.13	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	7,171,993,889.95	7,323,149,895.05
少数股东权益	59,252,978.05	65,303,072.15
所有者权益（或股东权益）合计	7,231,246,868.00	7,388,452,967.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	28,444,026,904.20	32,753,278,378.97

法定代表人：李金泉

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：北方华锦化学工业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,390,222,353.37	3,751,874,769.76
交易性金融资产		
应收票据	44,915,574.40	
应收账款	252,891,025.71	223,776,374.38
预付款项	162,925,787.62	940,639,978.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	616,502,792.24	354,118,583.44
存货	4,435,905,900.02	6,292,297,057.56
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,110,383.19	
流动资产合计	7,912,473,816.55	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	14,983,933,600.57	16,209,027,609.28
在建工程	266,067,199.57	159,677,137.77
工程物资	473,356.17	452,990.81
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,497,224,778.04	1,560,572,139.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	68,737,946.41	98,329,677.53

其他非流动资产	25,717,580.24	21,259,228.72
非流动资产合计	18,306,515,730.60	19,513,680,053.41
资产总计	26,218,989,547.15	31,076,386,816.89
流动负债：		
短期借款	9,384,155,744.98	9,661,097,586.45
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	858,807,863.40	3,008,932,291.59
预收款项	298,068,168.96	776,932,606.36
应付职工薪酬	39,648,600.78	43,676,658.13
应交税费	90,006,092.64	666,847,523.09
应付利息	104,614,652.21	143,579,407.01
应付股利		
其他应付款	1,611,589,496.58	1,969,267,852.97
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	1,313,214,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	12,536,890,619.55	17,583,547,925.60
非流动负债：		
长期借款	4,288,000,000.00	4,438,000,000.00
应付债券	2,674,164,798.92	2,668,633,162.50
长期应付款	80,130,000.00	80,130,000.00
专项应付款	169,230.78	
预计负债		
递延所得税负债	6,285,744.35	7,117,976.76
其他非流动负债	67,905,137.74	70,391,810.62
非流动负债合计	7,116,654,911.79	7,264,272,949.88
负债合计	19,653,545,531.34	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	8,541,738.18	5,277,588.13
盈余公积	227,033,262.06	193,671,869.62
一般风险准备		



未分配利润	1,236,436,020.73	936,183,488.82
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	6,565,444,015.81	6,228,565,941.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	26,218,989,547.15	31,076,386,816.89

法定代表人：李金泉

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：北方华锦化学工业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	41,557,911,422.06	36,008,701,061.16
其中：营业收入	41,557,911,422.06	36,008,701,061.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	41,680,250,716.76	35,811,332,301.57
其中：营业成本	37,330,148,359.98	31,675,887,751.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,720,524,677.91	1,602,046,247.27
销售费用	389,095,068.74	274,376,306.64
管理费用	1,531,331,695.97	1,262,557,334.80
财务费用	650,914,510.10	983,134,809.43
资产减值损失	58,236,404.06	13,329,851.82
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）	-122,339,294.70	197,368,759.59
加：营业外收入	5,805,596.20	30,721,629.69
减：营业外支出	12,530,541.31	8,269,068.83
其中：非流动资产处置损失	8,300,440.24	2,501,082.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-129,064,239.81	219,821,320.45
减：所得税费用	32,922,293.34	199,887,904.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-161,986,533.15	19,933,416.17

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	-155,178,297.10	19,626,470.57
少数股东损益	-6,808,236.05	306,945.60
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.1293	0.0163
（二）稀释每股收益	-0.1293	0.0163
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-161,986,533.15	19,933,416.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-155,178,297.10	19,626,470.57
归属于少数股东的综合收益总额	-6,808,236.05	306,945.60

法定代表人：李金泉

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：北方华锦化学工业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	39,800,244,913.91	33,912,191,618.40
减：营业成本	36,162,022,453.04	30,674,406,974.19
营业税金及附加	1,716,984,672.76	1,599,458,861.96
销售费用	344,873,053.15	245,764,826.27
管理费用	1,128,544,398.51	998,235,378.06
财务费用	598,856,322.76	935,178,924.99
资产减值损失	34,908,576.08	11,180,682.15
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	328,767,552.52
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）	330,445,415.77	-223,266,476.70
加：营业外收入	3,610,552.92	4,403,079.47
减：营业外支出	5,689,442.92	2,866,707.39
其中：非流动资产处置损失	5,101,075.44	1,402,718.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	328,366,525.77	-221,730,104.62
减：所得税费用	-5,247,398.58	5,994,845.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	333,613,924.35	-227,724,949.70
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.1293	0.0163
（二）稀释每股收益	-0.1293	0.0163
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	333,613,924.35	-227,724,949.70

法定代表人：李金泉

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：北方华锦化学工业股份有限公司

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	48,879,669,235.38	38,104,708,237.84
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	28,056,737.58	37,232,533.45
经营活动现金流入小计	48,907,725,972.96	38,141,940,771.29
购买商品、接受劳务支付的现金	41,957,720,349.02	36,191,870,813.27
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	821,619,663.50	845,656,689.89
支付的各项税费	2,911,566,887.99	2,128,394,350.77
支付其他与经营活动有关的现金	1,396,223,925.17	1,079,503,500.72
经营活动现金流出小计	47,087,130,825.68	40,245,425,354.65
经营活动产生的现金流量净额	1,820,595,147.28	-2,103,484,583.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,314,734,565.66	1,161,983,514.76
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		10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,314,734,565.66	1,171,983,514.76
投资活动产生的现金流量净额	-1,314,734,565.66	-1,171,983,514.76
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	22,358,004,208.87	13,884,297,586.45
发行债券收到的现金		2,668,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,940,000.00
筹资活动现金流入小计	22,358,004,208.87	16,572,737,586.45
偿还债务支付的现金	23,317,615,422.83	10,178,969,520.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	884,338,565.73	992,648,201.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	36,190,419.40	42,486,010.44
筹资活动现金流出小计	24,238,144,407.96	11,214,103,732.28
筹资活动产生的现金流量净额	-1,880,140,199.09	5,358,633,854.17
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	-1,374,279,617.47	2,083,165,756.05
加：期初现金及现金等价物余额	4,018,380,225.56	1,935,214,469.51
六、期末现金及现金等价物余额	2,644,100,608.09	4,018,380,225.56

法定代表人：李金泉

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：北方华锦化学工业股份有限公司

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	45,926,178,665.62	35,855,329,689.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,796,887.93	53,116,282.21
经营活动现金流入小计	45,951,975,553.55	35,908,445,971.21
购买商品、接受劳务支付的现金	39,773,291,956.00	35,117,653,267.96
支付给职工以及为职工支付的现金	607,996,721.08	592,106,249.77
支付的各项税费	2,734,842,546.49	1,744,872,534.39
支付其他与经营活动有关的现金	1,077,766,560.23	876,886,894.50
经营活动现金流出小计	44,193,897,783.80	38,331,518,946.62
经营活动产生的现金流量净额	1,758,077,769.75	-2,423,072,975.41
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	664,802,524.11	964,068,758.06
投资支付的现金		10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	664,802,524.11	974,068,758.06
投资活动产生的现金流量净额	-664,802,524.11	-974,068,758.06
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	21,287,004,208.87	13,554,797,586.45
发行债券收到的现金		2,668,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	21,287,004,208.87	16,223,297,586.45

偿还债务支付的现金	22,870,641,552.32	9,705,712,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	835,648,528.54	944,462,697.30
支付其他与筹资活动有关的现金	35,641,790.04	42,341,806.00
筹资活动现金流出小计	23,741,931,870.90	10,692,516,503.30
筹资活动产生的现金流量净额	-2,454,927,662.03	5,530,781,083.15
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	-1,361,652,416.39	2,133,639,349.68
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	2,390,222,353.37	3,751,874,769.76

法定代表人：李金泉

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：北方华锦化学工业股份有限公司

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）				4,022,292.00	33,361,392.44		-188,539,689.54		-6,050,094.10	-157,206,099.20
（一）净利润							-155,178,297.10		-6,808,236.05	-161,986,533.15
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-155,178,297.10		-6,808,236.05	-161,986,533.15
（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					33,361,392.44		-33,361,392.44			
1. 提取盈余公积					33,361,392.44		-33,361,392.44			
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				4,022,292.00				758,141.95	4,780,433.95
1. 本期提取				94,736,812.37				2,937,613.86	97,674,426.23
2. 本期使用				90,714,520.37				2,179,471.91	92,893,992.28
（七）其他									
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,842,506,924.63		9,299,880.13	227,033,262.06		1,892,647,456.13	59,252,978.05	7,231,246,868.00

上年金额

单位：元

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

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(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：李金泉

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：北方华锦化学工业股份有限公司

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）				3,264,150.05	33,361,392.44		300,252,531.91	336,878,074.40
（一）净利润							333,613,924.35	333,613,924.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							333,613,924.35	333,613,924.35
（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					33,361,392.44		-33,361,392.44	
2. 提取一般风险准备					33,361,392.44		-33,361,392.44	
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				3,264,150.05				3,264,150.05
1. 本期提取				73,510,084.22				73,510,084.22
2. 本期使用				70,245,934.17				70,245,934.17
（七）其他								
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,892,926,627.84		8,541,738.18	227,033,262.06		1,236,436,020.73	6,565,444,015.81

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									
1. 本期提取						-54,692,691.40		-54,692,691.40	
2. 本期使用						76,906,338.43		76,906,338.43	
（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：李金泉

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

北方华锦化学工业股份有限公司（2002年10月8日更名前为深圳辽河通达化工股份有限公司，2014年2月17日更名前为辽宁华锦通达化工股份有限公司，以下简称“本公司”）是经辽宁省经贸委员会于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“华锦集团”，2010年10月26日更名前为辽宁华锦化工（集团）有限责任公司）和深圳通达化工总公司共同发起，通过资产重组以社会募集方式设立的股份有限公司。

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

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日向华锦集团等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。

2013年9月30日，本公司法定代表人变更为李金泉，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，公司住所：辽宁省盘锦市双台子区红旗大街。

2014年2月，本公司更名为辽宁华锦通达化工股份有限公司，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。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数120050.64万股，详见本节七、29“股本”。

2014年2月，本公司更名为北方华锦化学工业股份有限公司，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。

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（安全生产许可证有效期至2015年5月27日止）；石油产品及化工产品销售（除易燃易爆危险品）；塑料制品、建安工程、压力容器制造、普通货物运输（以上各项限分公司经营）。

本公司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”）以现金出资方式对华锦集团进行增资扩股，取得华锦集团60%的股份，2013年底，去得华锦集团100%的股份，从而兵器集团成为本公司的实际控制人。

## 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。



## (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 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合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### ②合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节四、12“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节四、12）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### ① 外币交易的折算方法

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

#### ② 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- 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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### **(3) 金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### **① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **② 其他金融负债**

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **③ 财务担保合同**

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### **(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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **(7) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### **① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供出售金融资产减值**

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可

供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (8) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准：本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (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	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。本公司将金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (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	有明显特征表明全部或部分难以收回的款项，部分难以收回的
坏账准备的计提方法	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。

### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和周转材料。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账



面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

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**

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

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**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### **(2) 后续计量及损益确认**

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### **① 成本法核算的长期股权投资**

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

##### **② 权益法核算的长期股权投资**

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节四、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 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。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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 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、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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%	3.80
动力设备	18	5%	5.28
传导设备	28	5%	3.39
工作机器设备	14	5%	6.79
仪器仪表	10	5%	9.50
起重运输设备	6	5%	15.83
管理用具及其他	5	5%	19.00

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、17“非流动非金融资产减值”。

## (5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本节四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

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

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

### 17、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## (2) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节四、17“非流动非金融资产减值”。

## (3) 内部研究开发项目支出的核算

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 21、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

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

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 22、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产及递延所得税负债

#### ①当期所得税

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

#### ②递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产



或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## (2) 确认递延所得税负债的依据

### 延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用及抵销

#### ①所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### ②所得税的抵销

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

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

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁会计处理

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价

值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的会计处理方法

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

## 26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## 27、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

报告期内，本公司未发生主要会计政策变更事项，未发生主要会计估计变更事项。

### (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。

## 28、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

## 29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

除前述主要会计政策外，本公司无其他需说明的主要会计政策

## 30、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本节四、21、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本

的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （10）折旧和摊销

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

#### （11）开发支出

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

#### （12）递延所得税资产

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

#### （13）所得税

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

#### （14）内部退养福利及补充退休福利

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

#### （15）预计负债

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

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

## 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、蒸汽销售收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	应税收入	3%-5%
消费税	应税产品数量	0.8 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

### 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：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
锦西天然气化工有限责任公司	全资子公司	葫芦岛市	生产企业	59,532.60	化学肥料、化工产品加工制造、销售	60,908.52		100%	100%	是			
阿克苏华锦化肥有限责任公司	全资子公司	新疆阿克苏库车县	生产企业	32,428.44	化学肥料生产、销售	43,984.75		100%	100%	是			
盘锦辽河富腾热电	全资子公司	盘锦市	生产企业	20,013	生产销售热能和电力	34,043.32		100%	100%	是			
盘锦锦阳化工有限	控股子公司	盘锦市	生产企业	13,000	销售化工产品（除易燃易爆危险品及剧毒品）	6,499.54		50%	50%	是	5,925.30	3,568.63	
内蒙古华锦化工有限公司	全资子公司	东乌珠穆沁旗乌镇	生产企业	1,000	化学肥料、化工产品生产、销售	1,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

#### 2、合并范围发生变更的说明

本报告期内合并范围未发生变更

适用  不适用



## 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：	--	--	12,004.53	--	--	23,593.32
人民币	--	--	12,004.53	--	--	23,593.32
银行存款：	--	--	2,644,088,603.56	--	--	4,018,356,632.24
人民币	--	--	2,644,077,767.34	--	--	4,018,345,866.56
欧元	1,291.81	8.3884%	10,836.22	1,291.57	8.3353%	10,765.68
合计	--	--	2,644,100,608.09	--	--	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	335,601,837.42	165,116,269.33
合计	335,601,837.42	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

期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

期末本公司无已经背书给其他方但尚未到期的应收票据。

## 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	10,868,303.02	79.73%	1,101,830.30	10.14%	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	2,763,636.02	20.27%	138,727.90	5.02%	2,137,647.10	1.23%	126,584.79	5.92%
组合小计	13,631,939.04	100%	1,240,558.20	9.1%	173,924,900.26	100%	8,722,588.63	5.02%
合计	13,631,939.04	--	1,240,558.20	--	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	2,753,454.65	20.2%	137,672.73	173,398,027.90	99.7%	8,669,901.40
1 至 2 年	10,577,743.63	77.59%	1,057,774.36	526,872.36	0.3%	52,687.23
2 至 3 年	300,740.76	2.21%	45,111.11			
合计	13,631,939.04	--	1,240,558.20	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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收货款	货款收回	按账龄分析法	8,051,094.86	8,051,094.86
合计	--	--	8,051,094.86	--

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在核销的应收账款。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
北方华锦化学工业集团有限公司	10,868,303.02	1,101,830.30	11,267,176.36	570,000.00
合计	10,868,303.02	1,101,830.30	11,267,176.36	570,000.00

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	10,868,303.02	1-3 年	79.73%
葫芦岛天化实业总公司	非关联方	2,144,640.05	1 年以内	15.73%
中海油天津分公司	非关联方	415,710.00	1 年以内	3.05%
深圳辽河通达化工股份有限公司	非关联方	54,000.00	1 年以内	0.4%
正大商贸公司	非关联方	24,484.00	1 年以内	0.18%
合计	--	13,507,137.07	--	99.09%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	10,868,303.02	79.73%
合计	--	10,868,303.02	79.73%

## 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	4,030,337.39	63.68%	653,960.83	16.23%	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	2,283,259.49	36.08%	303,806.56	13.31%	6,641,350.03	56.26%	558,524.59	8.41%
组合小计	6,313,596.88	99.76%	957,767.39	15.17%	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	15,007.14	0.24%	15,007.14	100%	21,007.14	0.18%	21,007.14	100%
合计	6,328,604.02	--	972,774.53	--	11,805,235.13	--	1,267,606.52	--

其他应收款种类的说明

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	2,342,389.20	37.1%	117,119.46	6,877,765.08	58.36%	343,888.25
1至2年	693,860.97	10.99%	69,386.10	1,117,741.80	9.49%	111,774.19
2至3年	488,766.87	7.74%	69,565.03	417,377.82	3.54%	62,606.68
3至4年	417,377.82	6.61%	93,475.56	2,820,727.29	23.94%	564,145.46
4至5年	1,937,787.29	30.69%	478,196.82	20,000.00	0.17%	5,000.00
5年以上	433,414.73	6.87%	130,024.42	530,616.00	4.5%	159,184.80
合计	6,313,596.88	--	957,767.39	11,784,227.99	--	1,246,599.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
葛培兴个人借款	15,007.14	15,007.14	100%	欠款 4 年以上，且已离岗
合计	15,007.14	15,007.14	--	--

## （2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
葛培兴个人借款	本人交回	欠款 3 年以上，且已离岗	6,000.00	6,000.00
备用金借款	借款已报账	按账龄分析法	247,596.65	247,596.65
合计	--	--	253,596.65	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
葛培兴个人借款	15,007.14	15,007.14	100%	欠款 4 年以上，且已离岗
合计	15,007.14	15,007.14	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

本公司对葛培兴个人借款15,007.14元，单项计提了坏账准备。因该员工现已离岗，本公司认为该笔应收款项的风险较大，按100%计提坏账准备。

## （3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
锦西天然气化工有限责任公司	借款		55,521.00	催收成本大于账面余额	否
合计	--	--	55,521.00	--	--

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

报告期内其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位

## （5）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(%)
葫芦岛天化实业总公司	非关联方	3,022,445.58	1 年以内、1-3 年	47.76%
迟东旭	非关联方	320,000.00	1 年以内	5.06%
韩庆莆	非关联方	319,392.19	1 年以内	5.05%
王明然	非关联方	318,000.00	1 年以内	5.02%
库车安监局	非关联方	300,000.00	2-3 年	4.74%
合计	--	4,279,837.77	--	67.63%

## 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	285,859,770.40	84.84%	1,229,442,146.60	99.96%
1 至 2 年	51,032,627.57	15.14%	294,653.00	0.02%
2 至 3 年	34,300.00	0.01%	240,833.61	0.02%
3 年以上	30,556.61	0.01%	8,112.00	
合计	336,957,254.58	--	1,229,985,745.21	--

预付款项账龄的说明

账龄超过1年且金额重大的预付款项的说明：本公司账龄超过1年且金额重大的预付款项主要是预付北方华锦化学工业集团有限公司工程款及盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司设备款，由于工程未完工、设备未到货致尚未办理相关款项结算，预付的工程款、设备款作为预付款项列报。

### (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
内蒙古中实工程招标咨询有限责任公司	非关联方	39,956,393.24	1 年以内	工程未完工
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	33,250,000.00	1 年以内、1-2 年	工程未完工
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	关联方	27,627,942.40	1 年以内、1-2 年	货未到
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	13,647,733.57	1 年以内	发票未到
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	非关联方	10,500,000.00	1 年以内	工程未完工
合计	--	124,982,069.21	--	--

### (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	33,250,000.00		790,540,600.00	
合计	33,250,000.00		790,540,600.00	

## 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	3,320,474,172.84	5,819,534.68	3,314,654,638.16	5,032,896,100.32	6,527,541.54	5,026,368,558.78

在产品	285,476,931.49	4,032,059.80	281,444,871.69	281,640,917.69	4,302,217.31	277,338,700.38
库存商品	1,031,410,807.83	34,663,184.28	996,747,623.55	1,135,240,464.45	11,898,381.95	1,123,342,082.50
周转材料	927,597.52		927,597.52	190,034.36		190,034.36
合计	4,638,289,509.68	44,514,778.76	4,593,774,730.92	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	3,851,883.48	41,270.21	4,518,620.13	5,819,534.68
在产品	4,302,217.31	4,032,059.80		4,302,217.31	4,032,059.80
库存商品	11,898,381.95	34,663,184.28		11,898,381.95	34,663,184.28
合计	22,728,140.80	42,547,127.56	41,270.21	20,719,219.39	44,514,778.76

## (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	聚丙烯、ABS 等产品及原材料的市场价值低于可变现净值。	以前计提存货跌价的影响因素已消失	0.01%
库存商品	聚丙烯、ABS 等产品及原材料的市场价值低于可变现净值。		
在产品	聚丙烯、ABS 等产品及原材料的市场价值低于可变现净值。		

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	14,259,582.09	
预缴的企业所得税	28,601,640.57	
合计	42,861,222.66	

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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

## 9、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	352,449,039.34		1,265,083,970.59	24,407,532,799.80
其中：一般房屋建筑物	1,466,841,696.97	31,949,944.18		-14,601,673.32	1,513,393,314.47
专用房屋建筑物	5,128,898,941.35	103,396,795.32		-1,378,020,317.30	6,610,316,053.97
动力设备	6,480,053,045.45	15,870,669.79		2,620,755,893.16	3,875,167,822.08
传导设备	4,840,968,865.64	25,147,205.47		1,889,777,078.80	2,976,338,992.31
工作机器及设备	3,834,079,426.29	136,087,012.56		-3,258,650,379.94	7,228,816,818.79
仪器仪表	2,544,588,061.97	26,876,777.18		783,159,030.08	1,788,305,809.07
起重运输设备	314,628,473.52	1,377,077.26		172,037,127.19	143,968,423.59
管理用具及其他	710,109,219.86	11,743,557.58		450,627,211.92	271,225,565.52
--	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		1,326,849,295.49	449,535,543.87	7,605,043,164.38
其中：一般房屋建筑物	277,841,603.48		88,651,799.51	60,127,384.63	306,366,018.36
专用房屋建筑物	1,135,879,248.70		434,495,202.74	-114,918,705.48	1,685,293,156.92
动力设备	1,735,483,183.80		262,112,149.00	522,816,705.43	1,474,778,627.37
传导设备	1,346,037,030.74		156,709,325.40	243,673,541.05	1,259,072,815.09
工作机器及设备	910,891,589.42		279,781,358.02	-698,800,907.28	1,889,473,854.72
仪器仪表	904,750,378.03		82,168,332.67	197,377,128.44	789,541,582.26
起重运输设备	96,484,888.49		13,531,294.76	14,146,319.30	95,869,863.95
管理用具及其他	320,361,490.10		9,399,833.39	225,114,077.78	104,647,245.71
--	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		--		16,802,489,635.42
其中：一般房屋建筑物	1,189,000,093.49		--		1,207,027,296.11
专用房屋建筑物	3,993,019,692.65		--		4,925,022,897.05
动力设备	4,744,569,861.65		--		2,400,389,194.71
传导设备	3,494,931,834.90		--		1,717,266,177.22
工作机器及设备	2,923,187,836.87		--		5,339,342,964.07
仪器仪表	1,639,837,683.94		--		998,764,226.81

起重运输设备	218,143,585.03	--	48,098,559.64
管理用具及其他	389,747,729.76	--	166,578,319.81
四、减值准备合计	31,085,925.65	--	25,040,298.92
其中：一般房屋建筑物	2,009,785.27	--	2,009,785.27
专用房屋建筑物	2,859,130.98	--	2,859,130.98
动力设备	6,869,724.15	--	6,478,901.86
传导设备	12,883,285.77	--	10,886,275.86
工作机器及设备	3,103,093.80	--	133,429.03
仪器仪表	2,688,911.08	--	2,672,775.92
起重运输设备	664,894.60	--	
管理用具及其他	7,100.00	--	
五、固定资产账面价值合计	18,561,352,392.64	--	16,777,449,336.50
其中：一般房屋建筑物	1,186,990,308.22	--	1,205,017,510.84
专用房屋建筑物	3,990,160,561.67	--	4,922,163,766.07
动力设备	4,737,700,137.50	--	2,393,910,292.85
传导设备	3,482,048,549.13	--	1,706,379,901.36
工作机器及设备	2,920,084,743.07	--	5,339,209,535.04
仪器仪表	1,637,148,772.86	--	996,091,450.89
起重运输设备	217,478,690.43	--	48,098,559.64
管理用具及其他	389,740,629.76	--	166,578,319.81

本期折旧额 1,326,849,295.49 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 204,436,671.17 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	16,464.91	61,713.57
动力设备	9,402,123.90	3,883,070.92	5,519,052.98
传导设备	5,328,464.43	1,414,619.29	3,913,845.14
工作机器及设备	10,002,418.42	5,311,517.12	4,690,901.30
合计	24,811,185.23	10,625,672.24	14,185,512.99



## 10、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
芳构化工程	33,732,798.09		33,732,798.09	34,802,189.38		34,802,189.38
合成氨、尿素装置 50%增产节能改造项目	1,456,359,183.07		1,456,359,183.07	47,529,217.10		47,529,217.10
十一五汽动锅炉给水泵转固				8,263,638.12		8,263,638.12
铁路槽车洗车线				14,083,549.01		14,083,549.01
废水回收项目(中水回用)				4,399,232.01		4,399,232.01
碳酸二甲酯改造	23,451,888.13	23,451,888.13		23,451,888.13		23,451,888.13
内蒙古尿素项目	142,115,736.59		142,115,736.59	89,540,589.84		89,540,589.84
大伙房水库给水工程	192,819,503.52		192,819,503.52	41,480,916.79		41,480,916.79
苯乙烯抽提项目				22,125,758.59		22,125,758.59
其他工程	40,874,727.80		40,874,727.80	41,299,872.89		41,299,872.89
合计	1,889,353,837.20	23,451,888.13	1,865,901,949.07	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	5,041,200,000.00	89,540,589.84	52,575,146.75			5.54%	5.54%	6,352,665.88	6,352,665.88	5.6%	自筹、贷款	142,115,736.59
大伙房水库给水工程	301,549,000.00	41,480,916.79	151,338,586.73			63.94%	63.94%				自筹	192,819,503.52
合成氨、尿素装置 50%增产节能改造项目	1,489,256,432.01	47,529,217.10	1,408,829,965.97			97.79%	97.79%	25,762,198.95	18,889,728.56	5.78%	自筹、贷款	1,456,359,183.07
合计	6,832,005,432.01	178,550,723.73	1,612,743,699.45			--	--	32,114,864.83	25,242,394.44	--	--	1,791,294,423.18

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
碳酸二甲酯改造		23,451,888.13		23,451,888.13	该项目因技术原因，目前已停建。预计未来无法产生现金流，且该生产线系专用设备，预计残值变现收入与清理费用相当。
合计		23,451,888.13		23,451,888.13	--

**(4) 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	5.54%	工程进度以已完工占预算比例确认
大伙房水库给水工程	63.94%	工程进度以已完工占预算比例确认
合成氨、尿素装置 50%增产节能改造项目	97.79%	工程进度以已完工占预算比例确认

**11、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	90,710,923.88	102,369,016.40	7,648,931.19
备品备件及其他	224,919.66	35,290,024.68	21,180,596.65	14,334,347.69
合计	19,531,943.37	126,000,948.56	123,549,613.05	21,983,278.88

**12、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
<b>一、账面原值合计</b>	1,883,848,902.79	68,993,327.15		1,952,842,229.94
土地使用权	1,274,018,481.93	56,109,278.15		1,330,127,760.08
非专利技术	608,367,606.51	12,377,789.52		620,745,396.03
计算机软件	1,462,814.35	506,259.48		1,969,073.83
<b>二、累计摊销合计</b>	197,007,764.20	89,739,712.82		286,747,477.02
土地使用权	64,928,041.27	29,320,609.02		94,248,650.29
非专利技术	131,989,141.24	60,055,096.37		192,044,237.61
计算机软件	90,581.69	364,007.43		454,589.12
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	1,686,841,138.59	-20,746,385.67		1,666,094,752.92
土地使用权	1,209,090,440.66	26,788,669.13		1,235,879,109.79
非专利技术	476,378,465.27	-47,677,306.85		428,701,158.42
计算机软件	1,372,232.66	142,252.05		1,514,484.71
<b>四、减值准备合计</b>	0.00	0.00		0.00
土地使用权				
非专利技术				
计算机软件				
<b>无形资产账面价值合计</b>	1,686,841,138.59	-20,746,385.67		1,666,094,752.92
土地使用权	1,209,090,440.66	26,788,669.13		1,235,879,109.79
非专利技术	476,378,465.27	-47,677,306.85		428,701,158.42
计算机软件	1,372,232.66	142,252.05		1,514,484.71

本期摊销额 89,739,712.82 元。

## 13、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
三剂化学品	98,329,677.53	13,308,800.82	30,447,143.94		81,191,334.41	
变电所费用	3,515,196.53		1,757,598.24		1,757,598.29	
金秋宾馆装修费	3,933,333.33	8,151,849.69	1,435,431.99		10,649,751.03	
合计	105,778,207.39	21,460,650.51	33,640,174.17		93,598,683.73	--

## 14、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：		
存货未实现损益	3,444,984.72	
应收账款账面价值低于计税基础	310,139.55	2,180,647.16
其他应收款账面价值低于计税基础	243,193.63	316,901.63
固定资产账面价值低于计税基础	6,260,074.73	7,771,481.41
在建工程账面价值低于计税基础	5,862,972.04	
存货账面价值低于计税基础	11,128,694.69	5,682,035.20
专项储备账面价值高于计税基础	2,514,505.53	1,319,397.03
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	13,191,474.21	14,065,826.33
小计	42,956,039.10	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	21,796,797.82	21,885,629.63
无形资产账面价值高于计税基础	5,124,835.92	7,034,052.21
小计	26,921,633.74	28,919,681.84

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	87,187,191.28	87,542,518.53
无形资产账面价值高于计税基础	20,499,343.68	28,136,208.81
小计	107,686,534.96	115,678,727.34
可抵扣差异项目		
存货未实现损益	13,779,938.86	
应收账款账面价值低于计税基础	1,240,558.20	8,722,588.63
其他应收款账面价值低于计税基础	972,774.53	1,267,606.52
固定资产账面价值低于计税基础	25,040,298.92	31,085,925.65
在建工程账面价值低于计税基础	23,451,888.13	
存货账面价值低于计税基础	44,514,778.76	22,728,140.80
专项储备账面价值高于计税基础	10,058,022.08	5,277,588.13
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	52,765,896.83	56,263,305.32
小计	171,824,156.31	125,345,155.05

## 15、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	577,350.09	8,298,691.51	55,521.00	2,213,332.73
二、存货跌价准备	22,728,140.80	42,547,127.56	41,270.21	20,719,219.39	44,514,778.76
七、固定资产减值准备	31,085,925.65			6,045,626.73	25,040,298.92
九、在建工程减值准备		23,451,888.13			23,451,888.13
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	63,804,261.60	66,576,365.78	8,339,961.72	26,820,367.12	95,220,298.54

## 16、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	5,760,395,744.98	5,445,595,584.16
信用借款	4,362,760,000.00	2,657,002,002.29
短期融资债券		2,000,000,000.00
合计	10,123,155,744.98	10,102,597,586.45

短期借款分类的说明

①报告期内本公司无抵押、质押短期借款。

②报告期内控股股东北方华锦化学工业集团有限公司为本公司中国建设银行股份有限公司盘锦分行借款4,352,984,744.98元提供连带责任保证，为本公司中国工商银行股份有限公司盘锦分行借款548,721,000.00元提供连带责任保证，为本公司中国进出口银行大连分行借款609,690,000.00元提供连带责任保证。

本公司报告期内为本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司自兵工财务公司借入的银行借款130,000,000.00元提供连带责任保证，为本公司之子公司盘锦辽河富腾热电有限公司自兵工财务公司借入的银行借款19,000,000.00元，为本公司之子公司盘锦辽河富腾热电有限公司自中国农业银行股份有限公司盘锦分行借款100,000,000.00元提供连带责任保证。

③报告期内无其他关联方为本公司提供担保。

## 17、应付账款

## (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	934,040,947.29	3,140,781,143.31
1至2年	20,150,970.90	23,312,603.14
2至3年	478,567.81	2,539,264.36
3至4年	2,424,443.59	1,092,575.64
4至5年	617,650.88	1,804.80
5年以上		26,649.65
合计	957,712,580.47	3,167,754,040.90

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
辽河石油勘探局油田建设工程一公司	18,930,812.28	工程尾款及质保金	否
合计	18,930,812.28		

## 18、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	380,210,940.38	784,913,088.85
1 至 2 年	8,596,977.78	54,146,659.34
2 至 3 年	15,105,088.64	2,108,395.87
3 年以上	1,575,126.53	
合计	405,488,133.33	841,168,144.06

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
北方华锦化学工业集团有限公司	2,890,000.00	
合计	2,890,000.00	

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
大连保税区恒百锐国际贸易有限公司	1,000,000.00	合同尚未履行完毕
北京佳农永兴农业生产资料公司	571,254.69	合同尚未履行完毕
上海运隆石油制品有限公司	569,749.23	合同尚未履行完毕
烟台市农业生产资料总公司	566,348.54	合同尚未履行完毕
大连安凯商贸有限公司	500,059.00	合同尚未履行完毕
合计	3,207,411.46	

账龄超过一年的预收款项为25,277,192.95元（2012年12月31日：56,255,055.21元），主要为销售商品的预收款，鉴于合同尚未履行完毕，该款项尚未结清。

## 19、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	523,567,579.19	522,714,208.87	1,409,852.29
二、职工福利费		39,444,811.40	39,444,811.40	
三、社会保险费	6,569,913.53	163,069,073.76	161,906,277.89	7,732,709.40
其中：医疗保险费	1,015,192.98	38,685,342.94	38,742,376.93	958,158.99
基本养老保险费	3,310,156.83	104,165,666.22	103,561,452.44	3,914,370.61

失业保险费	643,655.86	9,658,917.69	9,593,196.55	709,377.00
工伤保险费	1,142,445.31	6,536,795.76	6,197,260.92	1,481,980.15
生育保险费	458,462.55	4,022,351.15	3,811,991.05	668,822.65
四、住房公积金	1,442,005.52	40,567,671.00	41,303,675.00	706,001.52
五、辞退福利	51,736,300.65	10,240,548.79	14,782,430.28	47,194,419.16
六、其他	8,087,292.25	36,711,967.93	35,195,669.21	9,603,590.97
其中：工会经费和职工教育经费	8,087,292.25	19,431,433.50	17,915,134.78	9,603,590.97
其他		17,280,534.43	17,280,534.43	
合计	68,391,993.92	813,601,652.07	815,347,072.65	66,646,573.34

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 9,603,590.97 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 10,240,548.79 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司计提员工工资 1,409,852.29 元，预计于 2014 年 1 月发放。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,132,750.87	351,227,958.51
消费税	69,235,562.40	201,056,824.35
营业税	3,952,662.94	5,773,449.96
企业所得税		41,238,490.50
个人所得税	586,002.47	925,552.24
城市维护建设税	2,975,302.71	57,156,676.02
教育费附加	1,331,711.54	24,432,684.84
地方教育费附加	795,256.82	13,952,124.31
房产税	2,421,901.02	796,971.07
城镇土地使用税	8,672,177.65	6,058,779.05
其他	3,261,824.10	3,110,810.46
合计	95,365,152.52	705,730,321.31

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
银行借款利息	44,213,260.74	45,823,546.55
短期融资券利息		37,361,111.11
国债转贷资金利息	363,658.41	415,609.61
公司债券利息	22,260,000.00	22,260,000.00
其他金融机构利息	39,307,083.14	39,307,083.33
合计	106,144,002.29	145,167,350.60

## 22、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	213,602,554.38	116,357,036.94
1 至 2 年	99,108,739.02	1,197,318,972.58
2 至 3 年	1,111,092,493.56	1,548,224.52
3 年以上	1,951,143.26	4,299,905.85
合计	1,425,754,930.22	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	1,145,601,917.01	
合计	1,145,601,917.01	

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北方华锦化学工业集团有限公司	1,144,219,184.75	经营资金紧张	否
合计	1,144,219,184.75		

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
北方华锦化学工业集团有限公司	1,144,219,184.75	收购盘锦华锦乙烯有限责任公司资产及内蒙古尿素项目往来款
合计	1,144,219,184.75	

## 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	174,000,000.00	1,333,214,000.00
合计	174,000,000.00	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	170,000,000.00	1,313,214,000.00
信用借款	4,000,000.00	20,000,000.00
合计	174,000,000.00	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
中国建设银行行盘锦化工支行	2009年02月13日	2014年02月12日	人民币元	6.550		150,000,000.00		
中国农业银行股份有限公司盘锦分行	2010年09月01日	2014年12月01日	人民币元	6.550		20,000,000.00		
中国银行股份有限公司库车县支行	2011年06月28日	2014年06月27日	人民币元	5.840		4,000,000.00		
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	6.345				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	6.550				150,000,000.00
中国银行股份有限公司盘锦辽河支行	2008年08月28日	2013年12月21日	人民币元	5.895				129,800,000.00
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	6.345				108,200,000.00
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	6.345				108,160,000.00
合计	--	--	--	--	--	174,000,000.00	--	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	5,121,060,263.49	6,077,229,635.98
信用借款	4,000,000.00	28,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-174,000,000.00	-1,333,214,000.00
合计	4,951,060,263.49	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%		2,900,000.00		2,900,000.00
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
中国建设银行盘锦化工支行	2013年11月19日	2016年11月18日	人民币元	5.84%		350,000,000.00		



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
兵器财务有限责任公司	2007年05月30日	2017年05月20日	人民币元	5.8%		325,000,000.00		325,000,000.00
中国建设银行盘锦化工支行	2013年12月10日	2016年12月09日	人民币元	5.84%		150,000,000.00		
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01月24日	人民币元	5.9%				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
合计	--	--	--	--	--	4,275,000,000.00	--	4,260,000,000.00

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

本报告期末，中国兵器工业集团公司为本公司向中国建设银行盘锦化工支行借款163,000,000.00元，提供连带责任保证；北方华锦化学工业集团有限公司为本公司向中国建设银行盘锦化工支行借款1,050,000,000.00元，提供连带责任保证；华锦集团{原辽宁华锦化工（集团）有限责任公司}为本公司向中国兵器工业集团公司委托兵工财务有限责任公司提供长期贷款3,225,000,000.00元，提供保证；本公司与辽宁庆阳特种化工有限公司为本公司子公司一盘锦锦阳化工有限公司向农行盘锦分行借款80,000,000.00元，提供各承担50%的连带责任保证；本公司为阿克苏华锦化肥有限责任公司向兵工财务有限责任公司借款400,000,000.00元，提供连带责任保证；本公司为阿克苏华锦化肥有限责任公司向中国农业银行库车支行借款71,000,000.00元，提供连带责任保证；辽宁省财政局、辽宁省计划委员会为锦西天然气化工有限责任公司向法国政府贷款（中国银行葫芦岛分行转贷）132,060,263.49元，提供保证。

## 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	22,260,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00	22,260,000.00	2,674,164,798.92

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

公司债券为2012年平价发行的五年期无担保公司债券，面值：2,700,000,000.00元，利率5.60%，期限为2012年11月9日至2017年11月8日，发行费用31,500,000.00元。经深圳证券交易所深证上[2012]430号文同意，本期债券已于2012年12月24日起在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易。本期债券简称“12华锦债”，证券代码“112129”。

## 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
职工住房改革形成的房屋维修基金		1,985,897.70			2,061,060.38	
项目投资建设基金		80,130,000.00			80,130,000.00	
合计		82,115,897.70			82,191,060.38	

## 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	
更新配备先进应急救援装备		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	--

## 专项应付款说明

根据2005年5月新疆维吾尔自治区库车县财政局与项目使用单位关于转贷国债资金的协议，公司获得国债转贷资金2,708万元，还本付息期限为15年（含宽限期4年），自2010年开始归还本金，报告期执行年利率3.55%。根据盘财指企[2012]2680号文件，盘锦市财政局拨付40万元专项资金用于更新配备先进应急救援装备。

## 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
递延收益	106,773,203.74	109,898,910.62
合计	106,773,203.74	109,898,910.62

## 其他非流动负债说明

进口贴息系辽宁省对外贸易经济合作厅根据辽外经贸机[2008]285号文件、国家财政部根据财企[2009]421号文件拨付“45万吨/年乙烯及配套原料工程项目”的进口产品贴息；二期脱硫工程系盘锦市环保局以盘财指经[2008]1963号通知划拨用于环境保护的专项资金，预算用于富腾热电公司的脱硫工程项目；尿素增产改造、芳构化项目系国家发展改革委员会办公厅、工业和信息化部办公厅以发改办产业[2010]2397号文件关于重点产业振兴和技术改造拨款的复函，拨付的25万吨/年低碳烃芳构化基建项目金额30,850,000.00元，阿克苏华锦公司尿素增产改造拨款31,400,000.00元；辽宁省财政厅节能专项款800,000.00元系辽宁省经济和信息化委、省财政厅对实施电机能效提升改造项目给予的资金支持；环保工程资金系辽宁省财政厅根据辽财指经2007-338号拨付的用于污水环保项目的专项资金。

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进口贴息	37,399,632.76	810,800.00	3,075,214.32		35,135,218.44	与资产相关
二期脱硫工程	5,386,000.00	25,000.00	414,834.00		4,996,166.00	与资产相关
尿素增产改造	31,400,000.00				31,400,000.00	与资产相关
芳构化项目	30,850,000.00				30,850,000.00	与资产相关
辽宁省财政厅节能专项款		800,000.00			800,000.00	与资产相关
环保工程资金	3,637,062.86		187,624.56		3,449,438.30	与资产相关
其他	1,226,215.00	25,000.00	1,108,834.00		142,381.00	与资产相关
合计	109,898,910.62	1,660,800.00	4,786,506.88		106,773,203.74	--

进口贴息系辽宁省对外贸易经济合作厅根据辽外经贸机[2008]285号文件、国家财政部根据财企[2009]421号文件拨付“45万吨/年乙烯及配套原料工程项目”的进口产品贴息；二期脱硫工程系盘锦市环保局以盘财指经[2008]1963号通知划拨用于环境保护的专项资金，预算用于富腾热电公司的脱硫工程项目；国家发展改革委员会办公厅、工业和信息化部办公厅以发改办产业[2010]2397号文件关于重点产业振兴和技术改造拨款的复函，25万吨/年低碳烃芳构化基建项目金额30,850,000.00元，阿克苏华锦公司尿素增产改造拨款31,400,000.00元。辽宁省财政厅节能专项款80万元系辽宁省经济和信息化委、省财政厅对实施电机能效提升改造项目给予的资金支持。

## 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						1,200,506,367.00

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

## 30、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	5,277,588.13	94,736,812.37	90,714,520.37	9,299,880.13
合计	5,277,588.13	94,736,812.37	90,714,520.37	9,299,880.13

## 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	33,361,392.44		227,033,262.06
合计	193,671,869.62	33,361,392.44		227,033,262.06

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 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	-155,178,297.10	--
减：提取法定盈余公积	33,361,392.44	
期末未分配利润	1,892,647,456.13	--

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

报告期内未进行利润分配。

锦西天然气化工有限责任公司公司于2012年度提取盈余公积10,124,203.25元，其中归属于母公司的金额为10,124,203.25元。

### 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	41,070,705,850.57	35,479,477,909.67
其他业务收入	487,205,571.49	529,223,151.49
营业成本	37,330,148,359.98	31,675,887,751.61

#### (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	2,630,711,832.94	1,972,951,659.40	3,676,400,204.85	2,323,134,519.08
石化产品	36,273,037,728.08	32,952,317,276.46	29,327,586,307.39	26,701,304,335.96
精细化工产品	2,015,032,717.40	1,866,985,598.50	2,294,084,463.16	1,999,878,184.26
塑料制品	65,714,441.37	53,602,180.74	61,009,663.92	46,514,870.96
其他	86,209,130.78	34,184,761.38	120,397,270.35	87,046,209.18
合计	41,070,705,850.57	36,880,041,476.48	35,479,477,909.67	31,157,878,119.44

#### (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	2,505,574,751.37	1,854,057,917.83	3,542,884,773.35	2,216,496,863.59
液氨	10,199,119.80	10,344,829.19	22,890,456.15	18,110,234.91
甲醇	114,937,961.77	108,548,912.38	110,624,975.35	88,527,420.58
原油加工及石油制品	22,695,526,697.63	20,391,827,838.87	15,474,978,718.22	13,485,317,817.72
聚烯烃类产品	10,598,750,379.00	9,397,787,180.94	8,894,927,652.22	9,264,118,987.23
芳烃类产品	2,978,760,651.45	3,162,702,256.65	4,957,679,936.95	3,951,867,531.01
ABS 制品及副产品	577,067,253.88	684,075,249.68	297,703,978.83	321,879,818.64
丁二烯	1,437,965,463.52	1,182,910,348.82	1,996,380,484.33	1,677,998,365.62
塑料制品	65,714,441.37	53,602,180.74	61,009,663.92	46,514,870.96
其他	86,209,130.78	34,184,761.38	120,397,270.35	87,046,209.18
合计	41,070,705,850.57	36,880,041,476.48	35,479,477,909.67	31,157,878,119.44

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	4,370,709,993.65	3,928,287,240.01	1,357,673,284.20	1,193,346,731.97
东北地区	24,979,328,712.99	22,324,006,902.01	27,098,769,247.90	23,798,387,307.52
华东地区	9,855,759,964.85	8,999,975,370.98	5,070,177,558.96	4,452,601,439.58
中南地区	1,377,491,173.91	1,265,368,652.33	764,070,408.72	669,556,217.64
西北地区	487,416,005.17	362,403,311.15	1,188,787,409.89	1,043,986,422.73
合计	41,070,705,850.57	36,880,041,476.48	35,479,477,909.67	31,157,878,119.44

## (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(%)
中石油	5,485,679,886.95	13.2%
中国石化销售有限公司华北分公司	3,813,663,448.52	9.18%
辽宁北方化学工业有限公司	1,407,738,540.41	3.39%
盘锦坤明达化工有限公司	1,338,195,190.03	3.22%
辽宁锦禾农资有限责任公司	1,081,532,946.33	2.6%
合计	13,126,810,012.24	31.59%

## 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	1,510,985,596.29	1,408,940,342.44	对销售的产品按 0.8 元/升计缴消费税。
营业税	4,928,367.74	3,285,057.25	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。
城市维护建设税	117,996,810.17	110,581,988.73	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	50,576,806.28	47,592,293.63	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	36,037,097.43	31,646,565.22	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
合计	1,720,524,677.91	1,602,046,247.27	--

## 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,929,989.68	15,516,036.52
折旧费用	824,993.44	798,753.17
运输费	12,010,264.99	3,915,656.11
办公费	490,534.63	1,212,492.16
差旅费	2,997,433.40	3,435,635.95
租赁费	479,500.00	2,068,333.33
广告费	1,595,298.00	2,614,466.41
业务招待费	1,151,619.00	3,113,439.94
产品储运费	329,710,382.85	219,820,098.40
其他	27,905,052.75	21,881,394.65
合计	389,095,068.74	274,376,306.64

**37、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	264,505,505.79	255,473,002.04
折旧费用	56,027,270.71	56,899,943.48
无形资产摊销	88,763,260.88	72,291,412.20
修理费	501,958,901.16	334,381,878.03
研究与开发费	61,629,493.62	90,633,072.55
土地使用费	26,688,586.94	23,009,911.68
办公费	13,706,486.84	20,721,302.93
排污费	48,476,616.89	53,689,630.19
保险费	15,042,964.83	12,749,981.50
税金	94,819,224.87	90,912,853.06
其他	359,713,383.44	251,794,347.14
合计	1,531,331,695.97	1,262,557,334.80

**38、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	845,315,217.42	903,943,701.83
减：利息收入	-28,056,737.58	-29,734,383.32
加：汇兑损失	3,339,963.33	52,063,880.72
减：汇兑收益	-213,055,414.87	-17,259,569.61
手续费	36,190,419.40	60,293,955.42
其他	5,531,636.42	1,345,257.78
减：摊销未确认融资费用	1,649,425.98	12,481,966.61
合计	650,914,510.10	983,134,809.43

**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	-7,721,341.42	-935,464.53
二、存货跌价损失	42,505,857.35	14,265,316.35
九、在建工程减值损失	23,451,888.13	
合计	58,236,404.06	13,329,851.82

## 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
非流动资产处置利得合计	24,163.46	4,900.00	24,163.46
其中：固定资产处置利得	24,163.46		24,163.46
无形资产处置利得		4,900.00	
政府补助	4,786,506.88	24,910,151.46	4,786,506.88
其他	994,925.86	5,806,578.23	994,925.86
合计	5,805,596.20	30,721,629.69	5,805,596.20

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
辽宁省财政厅拨付的循环经济项目专项资金	260,000.00	300,000.00	与资产相关	是
国家财政部拨付的信息产业基金	680,000.00	810,000.00	与资产相关	是
辽宁省财政厅拨付的国家科技支持计划课题经费	120,000.00	60,000.00	与资产相关	是
大气检测费	834.00		与资产相关	是
汽体防护设施	48,000.00		与资产相关	是
二期脱硫工程	414,834.00	414,000.00	与资产相关	是
环保工程资金	187,624.56	262,937.14	与资产相关	是
进口贴息	3,075,214.32	3,075,214.32	与资产相关	是
气体防护设施		48,000.00	与资产相关	是
拨付奖励基金		19,940,000.00	与收益相关	是
合计	4,786,506.88	24,910,151.46	--	--

## 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	8,300,440.24	2,501,082.55	8,300,440.24
其中：固定资产处置损失	8,300,440.24	2,501,082.55	8,300,440.24
对外捐赠	1,121,069.12	3,966,375.59	1,121,069.12
罚款支出	956,996.54	1,656,941.75	956,996.54
帮扶救助支出		18,700.00	
其他	2,152,035.41	125,968.94	2,152,035.41
合计	12,530,541.31	8,269,068.83	12,530,541.31

## 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	46,158,620.90	201,341,241.31
递延所得税调整	-13,236,327.56	-1,453,337.03
合计	32,922,293.34	199,887,904.28

## 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.1293	-0.1293	0.0163	0.0163
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1251	-0.1251	0.0086	0.0086

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-155,178,297.10	19,626,470.57
其中：归属于持续经营的净利润	-155,178,297.10	19,626,470.57
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-150,179,041.13	10,275,799.93
其中：归属于持续经营的净利润	-150,179,041.13	10,275,799.93
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-155,178,297.10	19,626,470.57
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	-155,178,297.10	19,626,470.57
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,200,506,367.00	1,200,506,367.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,200,506,367.00	1,200,506,367.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	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		
其中：可转换公司债券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		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	1,200,506,367.00	1,200,506,367.00



## 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	28,056,737.58
合计	28,056,737.58

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用、管理费用	1,396,223,925.17
合计	1,396,223,925.17

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的金融机构手续费	36,190,419.40
合计	36,190,419.40

## 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	-161,986,533.15	19,933,416.17
加：资产减值准备	58,236,404.06	13,329,851.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,326,849,295.49	1,240,756,091.36
无形资产摊销	89,739,712.82	72,291,412.20
长期待摊费用摊销	33,640,174.17	9,829,122.02
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）	8,276,276.78	2,496,182.55
财务费用（收益以“-”号填列）	614,724,090.70	983,134,809.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,619,750.34	2,221,568.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,998,048.10	-3,674,905.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,811,678,007.14	-2,030,972,066.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	845,451,292.21	-34,582,511.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,792,395,774.50	-2,378,247,553.94
经营活动产生的现金流量净额	1,820,595,147.28	-2,103,484,583.36
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	2,644,100,608.09	4,018,380,225.56
减：现金的期初余额	4,018,380,225.56	1,935,214,469.51
现金及现金等价物净增加额	-1,374,279,617.47	2,083,165,756.05

## (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	2,644,100,608.09	4,018,380,225.56
其中：库存现金	12,004.53	23,593.32
可随时用于支付的银行存款	2,644,077,767.34	4,018,356,632.24
三、期末现金及现金等价物余额	2,644,100,608.09	4,018,380,225.56

## 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	李金泉	生产企业	258,803 万元	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 万元				

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100%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	有限公司	葫芦岛市	任勇强	生产企业	60,908.52 万元	100%	100%	123713457
阿克苏华锦化肥有限责任公司	控股子公司	有限公司	新疆阿克苏库车县	李万忠	生产企业	43,984.74 万元	100%	100%	73839002-5
盘锦辽河富腾热电	控股子公司	有限公司	盘锦市	王利人	生产企业	34,043.32 万元	100%	100%	71093854-6
盘锦锦阳化工有限	控股子公司	有限公司	盘锦市	李峰	生产企业	6,500 万元	50%	50%	68009195-3
内蒙古华锦化工有限公司	控股子公司	有限公司	东乌珠穆沁旗 乌镇	李万忠	生产企业	1,000 万元	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
盘锦华锦乙烯有限责任公司	同受本公司控股股东控制	552590344
辽宁锦禾农资有限责任公司	同受本公司控股股东控制	24265186-9
盘锦辽河医院	同受本公司控股股东控制	724938029
北方爆破工程有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	10027972
北京中兵北方节能科技有限公司	同受本公司实际控制人控制	10201661X
兵器财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	100026734
北京北化凯明特种化工有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	102810549
辽宁北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制	67375001-7
无锡北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制	250115273
北京北方光电有限公司	同受本公司实际控制人控制	101126139
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
广州北方化工有限公司	同受本公司实际控制人控制	708227462
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
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
五洲工程设计研究院	同受本公司实际控制人控制	100011997
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
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	本公司控股股东参股企业	744304066
盘锦北方沥青股份有限公司	同受本公司控股股东控制	122433701
甘肃北化贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制	767715554

本企业的其他关联方情况的说明

本公司控股股东参股企业的盘锦南方化学辽河催化剂有限公司本年度更名为科莱恩华锦催化剂（盘锦）分公司。

同受本公司实际控制人控制的广州北化凯明贸易有限责任公司本年度更名为广州北方化工有限公司。

## 4、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北方华锦化学工业集团有限公司	综合服务费、化学品等	市价	229,321,919.51	0.68%	153,792,050.89	0.49%
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	住宿费	市价	4,551,514.20	0.01%	7,139,266.99	0.02%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	材料费	市价	11,035.47		23,800.00	
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	化学品	市价	6,530,387.86	0.02%	22,303,858.18	0.07%
盘锦辽河医院	医药费体检费	市价			5,393,966.83	0.02%
科莱恩华锦催化剂(盘锦)有限公司	催化剂	市价	22,612,780.61	0.07%	2,940,000.00	0.01%
北京北方光电有限公司	化学品	市价	15,194,894.83	0.05%	27,813,665.14	0.09%
大连北方化学工业有限公司	煤	市价	91,100,391.08	0.27%	164,114,941.37	0.52%
北京北方节能环保有限公司	环保设备	市价	3,000,000.00	0.01%		

## 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北方爆破工程有限责任公司	石油甲苯、二甲苯	市价	7,780,252.65	0.02%	3,045,441.29	0.01%
北方华锦化学工业集团有限公司	水、电、蒸汽等	市价	21,248,436.07	3.71%	18,082,987.79	2.78%
盘锦北方沥青股份有限公司	编织袋	市价	21,128.21	0.03%	6,581.00	0%
北京北化凯明特种化工有限责任公司	石油甲苯、苯乙烯、液化油品	市价	387,632,648.56	1.07%	494,891,508.87	1.69%
北京中兵北方节能科技有限公司	液化石油气	市价			13,211,043.68	0.05%
甘肃北化贸易有限公司	聚烯烃	市价	54,795.48	0%	5,459,308.20	0.02%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	水电等	市价	520,855.78	0.09%	342,300.24	0.05%
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯等	市价	1,597,474,983.09	4.4%	1,529,324,537.49	5.21%
辽宁锦禾农资有限责任公司	尿素	市价	1,087,362,269.24	41.33%	1,035,670,686.00	28.17%
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	尿素	市价	159,110,173.09	6.05%	167,064,160.00	4.54%
盘锦辽河医院	水电费	市价			102,310.26	0.02%
无锡北方化学工业有限公司	聚乙烯、聚丙烯等	市价	66,717,528.64	0.18%	10,390,377.78	0.04%
北京北方光电有限公司	尿素	市价			5,992,000.00	0.16%
广州北方化工有限公司	聚乙烯、聚丙烯等	市价	387,690,229.12	1.07%	236,524,987.61	0.81%
科莱恩华锦催化剂(盘锦)有限公司	天然气、氢气等	市价	7,716,383.80	1.35%	12,133,176.66	1.87%

## (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	北方华锦化学工业股份有限公司	140,000,000.00	2013年09月10日	2014年09月09日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	180,000,000.00	2013年09月23日	2014年09月22日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	200,000,000.00	2013年10月09日	2014年10月08日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	60,000,000.00	2013年10月14日	2014年10月13日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	60,000,000.00	2013年11月11日	2014年11月10日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	210,000,000.00	2013年11月21日	2014年11月20日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	盘锦辽河富腾热电有限公司	100,000,000.00	2013年12月20日	2014年12月19日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	盘锦辽河富腾热电有限公司	19,000,000.00	2013年12月18日	2014年12月18日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	974,708,352.36	2013年08月02日	2014年01月29日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	343,288,886.74	2013年08月02日	2014年01月29日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	357,520,086.41	2013年09月05日	2014年03月04日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	339,226,672.99	2013年09月12日	2014年03月11日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	339,473,581.16	2013年09月12日	2014年03月11日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	339,350,463.04	2013年09月12日	2014年03月11日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	321,664,702.28	2013年09月12日	2014年03月11日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	487,752,000.00	2013年10月21日	2014年04月19日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	548,721,000.00	2013年11月07日	2014年04月30日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	609,690,000.00	2013年06月09日	2014年06月09日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	锦西天然气化工有限责任公司	50,000,000.00	2013年05月27日	2014年05月27日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	锦西天然气化工有限责任公司	40,000,000.00	2013年12月18日	2014年12月18日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	锦西天然气化工有限责任公司	40,000,000.00	2013年11月01日	2014年11月01日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	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	北方华锦化学工业股份有限公司	2,900,000,000.00	2010年11月12日	2015年11月11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
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	350,000,000.00	2013年11月19日	2016年11月18日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	150,000,000.00	2013年12月10日	2016年12月09日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	盘锦锦阳化工有限公司	40,000,000.00	2010年09月01日	2016年12月01日	否
辽宁庆阳特种化工有限公司	盘锦锦阳化工有限公司	40,000,000.00	2010年09月01日	2016年12月01日	否
中国兵器工业集团公司	北方华锦化学工业股份有限公司	35,000,000.00	2008年01月25日	2017年01月24日	否
中国兵器工业集团公司	北方华锦化学工业股份有限公司	44,000,000.00	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	北方华锦化学工业股份有限公司	550,000,000.00	2009年02月13日	2017年02月12日	否
中国兵器工业集团公司	北方华锦化学工业股份有限公司	84,000,000.00	2008年08月31日	2017年01月24日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	阿克苏华锦化肥有限责任公司	100,000,000.00	2013年04月02日	2018年04月02日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	阿克苏华锦化肥有限责任公司	100,000,000.00	2013年06月17日	2017年04月20日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	阿克苏华锦化肥有限责任公司	150,000,000.00	2013年05月17日	2018年04月02日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	阿克苏华锦化肥有限责任公司	50,000,000.00	2013年08月09日	2016年04月20日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	阿克苏华锦化肥有限责任公司	20,000,000.00	2011年05月30日	2018年12月29日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	阿克苏华锦化肥有限责任公司	1,000,000.00	2011年01月12日	2018年12月29日	否
北方华锦化学工业股份有限公司	阿克苏华锦化肥有限责任公司	50,000,000.00	2011年10月31日	2017年12月10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	19,000,000.00	2013年12月18日	2014年12月18日	保证借款
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	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	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	2013年12月18日	2014年12月18日	保证借款
兵工财务有限责任公司	40,000,000.00	2013年11月01日	2014年11月01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	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	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	50,000,000.00	2013年08月09日	2016年04月20日	保证借款

#### (4) 其他关联交易

2013 年度本公司与兵器集团下属公司签订了67份《原油采购合同》，本年实际采购原油578.87万吨，采购额为29,343,880,824.87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	10,868,303.02	1,101,830.30	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	20,558.14
应收账款	辽宁北方化学工业有限公司			44,300.00	2,215.00
应收票据	辽宁锦禾农资有限责任公司	41,000,000.00			
应收票据	西安北方惠天化学工业有限公司	856,054.50			
预付账款	盘锦华锦精细化工园区管理有限公司			25,760,000.00	
预付账款	北方华锦化学工业集团有限公司	33,250,000.00		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	27,627,942.40		202,243,831.49	
预付账款	北京北方节能环保有限公司	2,132,859.64			

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	3,825,306.23	1,194,581.29
应付账款	科莱恩华锦催化剂（盘锦）分公司	392,029.20	143,620.00
应付账款	大连北方化学工业有限公司	20,692,282.90	21,177,707.00
应付账款	北京北方光电有限公司	3,777,592.60	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		1,067,600.00
应付账款	广州北方化工有限公司		654,839.50
应付账款	北京中兵北方节能科技有限公司	1,516,600.00	
应付账款	辽宁北方化学工业有限公司	806,177.00	
预收款项	辽宁锦禾农资有限责任公司	8,394,395.11	1,232,000.04
预收款项	北京北化凯明特种化工有限责任公司	285,219.69	8,550,628.74
预收款项	广州北方化工有限公司	171,680.02	1,450,894.01
预收款项	无锡北方化学工业有限公司	179,252.39	971,244.00
预收款项	北方爆破工程有限责任公司	449,938.08	66,833.68
预收款项	北方华锦化学工业集团有限公司	2,890,000.00	
预收款项	大连北方化学工业有限公司	1,569,853.69	
预收款项	西安北方惠天化学工业有限公司	13,295.76	
预收款项	北京中兵北方节能科技有限公司	1,036.31	
其他应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	1,145,601,917.01	
其他应付款	科莱恩华锦催化剂（盘锦）分公司	6,293,918.80	
其他应付款	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	13,074,651.22	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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	北京北方光电有限公司		42,900.00
其他应付款	五洲工程设计研究院		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	39,307,083.14	39,307,083.33
长期借款	兵工财务有限责任公司	3,625,000,000.00	3,225,000,000.00
短期借款	兵工财务有限责任公司	149,000,000.00	229,000,000.00

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

报告期内本公司未发生股份支付情况。

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止报告期末，本公司不存在未决诉讼仲裁等其他重大需披露的或有事项。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截止报告期末，本公司为本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司自兵工财务公司借入的银行借款 130,000,000.00元提供连带责任保证。

截止报告期末，本公司为本公司之子公司盘锦辽河富腾热电有限公司自兵工财务公司借入的银行借款 119,000,000.00元提供连带责任保证。

截止报告期末，本公司为本公司之子公司阿克苏华锦化肥有限责任公司自兵工财务公司借入的银行借款 400,000,000.00元提供连带责任保证。

截止报告期末，本公司为本公司之子公司盘锦锦阳化工有限公司自中国农业银行盘锦市双台子支行借入的银行借款 80,000,000.00 元提供 50%连带责任保证。

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

其他或有负债及其财务影响

截止报告期末本公司不存在其他重大需披露的或有事项。



## 十一、承诺事项

### 1、重大承诺事项

2005年股权分置改革时承诺：

A 通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到公司股份总数百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。

B 在华锦集团所持股份获得上市流通权之日起二十四个月内不通过证券交易所挂牌出售股份。

C 华锦集团在B项承诺期满后在十二个月内通过证券交易所挂牌出售股份不超过公司股份总数的百分之十，并且通过证券交易所挂牌出售股份的价格不低于4.84元/股（如果自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股本等事项，应对该价格进行除权除息处理）。华锦集团承诺如果通过证券交易所挂牌出售股份的价格低于4.84元/股，卖出股份所得资金划入上市公司帐户，归全体股东享有。

D 本承诺人保证其不履行或者不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此遭受的损失。

### 2、前期承诺履行情况

#### （一）承诺内容

2007年华锦股份（原辽通化工）非公开发行股票募集资金投资项目投产后，可能会因盘锦北方沥青股份有限公司（以下简称“北沥公司”）向华锦股份提供原材料而和北沥公司产生关联交易。因此在2007年华锦股份非公开发行股票时，华锦股份控股股东北方华锦化学工业集团有限公司（以下简称“华锦集团”）已经做出承诺：待完成北沥公司75.27%的股权收购及内部整合工作后，将北沥公司纳入华锦股份。

#### （二）承诺作出后的履行情况

北方华锦持有北沥公司股份14,610万股，占北沥公司股本总额的45.03%；北方华锦关联方中国北方化学工业总公司持有北沥公司7861万股，占北沥公司股本总额的24.23%。华锦股份不持有北沥公司的股份。北方华锦在2007年做出的承诺未履行。

#### （三）原承诺未完整履行的原因

根据北方华锦出具的说明，其未完整履行将持有的北沥公司股份注入华锦股份的原因是由于北沥公司的主要产品系危险化学品，且厂区与周边居民区存在安全冲突，有较大拆迁风险。原国家环境保护总局下发的《关于辽宁华锦化工（集团）有限责任公司乙烯原料扩建工程环境影响报告书的批复》（环审[2007]69号）中已认定“随着盘锦市城市发展，北沥公司于当地居民区规划上的矛盾已显现。2006年，我局在化工石化建设项目环境风险排查中已要求当地政府尽早开展规划环境影响评价，协调好装置布局与城市规划之间的关系。因此，对北沥公司应先限制性发展，从长远看，应逐步实施搬迁和关停计划”。如在北沥公司搬迁前，将所持北沥公司股份转让给华锦股份，存在着对华锦股份及其中小股东的利益造成较大损害的可能。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十三、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

报告期内本公司不存在非货币性资产交换事项。

### 2、债务重组

报告期内本公司不存在债务重组事项。

### 3、企业合并

报告期内本公司未发生企业合并事项。

### 4、租赁

报告期内本公司未发生租赁事项

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

报告期末本公司不存在发行在外的、可转换为股份的金融工具。

### 6、其他

报告期末本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

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	253,932,429.81	99.98%	1,101,830.30	0.43%	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	64,181.37	0.02%	3,755.17	5.85%	575,156.71	69.31%	55,101.45	9.58%
组合小计	253,996,611.18	100%	1,105,585.47	0.44%	232,420,838.49	100%	8,644,464.11	3.72%
合计	253,996,611.18	--	1,105,585.47	--	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

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 年以内小计	54,000.00	0.49%	2,700.00	171,835,537.51	99.69%	8,591,776.88
1 至 2 年	10,577,743.63	96.76%	1,057,774.36	526,872.36	0.31%	52,687.23
2 至 3 年	300,740.76	2.75%	45,111.11			
合计	10,932,484.39	--	1,105,585.47	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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内无转回或收回的应收账款

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在核销的应收账款。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
北方华锦化学工业集团有限公司	10,868,303.02	1,101,830.30	11,267,176.36	570,000.00
合计	10,868,303.02	1,101,830.30	11,267,176.36	570,000.00

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

组合中部分单项金额重大的应收账款未计提坏账准备的说明：年末组合中单项金额重大的应收账款含合并范围内的往来款项243,064,126.79元，依据公司会计政策不计提坏账准备。

## (6) 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(%)
盘锦锦阳化工有限公司	关联方	231,346,754.33	1年以内	91.08%
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	10,868,303.02	1-3年	4.28%
阿克苏华锦化肥有限责任公司	关联方	9,600,000.00	1年以内	3.78%
盘锦辽河富腾热电有限公司	关联方	2,117,372.46	1年以内	0.83%
深圳辽河通达化工股份有限公司	非关联方	54,000.00	1年以内	0.02%
合计	--	253,986,429.81	--	99.99%

## (7) 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(%)
盘锦锦阳化工有限公司	子公司	231,346,754.33	91.08%
北方华锦化学工业集团有限公司	母公司	10,868,303.02	4.28%
阿克苏华锦化肥有限责任公司	子公司	9,600,000.00	3.78%
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	2,117,372.46	0.83%
合计	--	253,932,429.81	99.97%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

报告期内本公司未发生以应收账款为标的进行证券化业务。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大的其他应收款	616,184,141.31	99.93%	74,783.08	0.01%	351,731,784.20	99.28%		
其他单项金额不重大的其他应收款	429,549.67	0.07%	36,115.66	8.41%	2,550,100.61	0.72%	163,301.37	6.41%
组合小计	616,613,690.98	100%	110,898.74	0.02%	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	15,007.14		15,007.14	100%	21,007.14		21,007.14	100%
合计	616,628,698.12	--	125,905.88	--	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

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	1,114,574.79	77.54%	55,728.74	2,145,773.92	84.15%	107,288.70
1 至 2 年	76,000.00	5.29%	7,600.00	288,926.69	11.33%	28,892.67
2 至 3 年	143,266.69	9.96%	21,490.00	50,000.00	1.96%	7,500.00
3 至 4 年	50,000.00	3.48%	10,000.00			
5 年以上	53,600.00	3.73%	16,080.00	65,400.00	2.56%	19,620.00
合计	1,437,441.48	--	110,898.74	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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
葛培兴个人借款	本人交回	欠款 3 年以上，且已离岗	21,007.14	6,000.00
备用金借款	借款已报账	按账龄分析法	66,688.29	66,688.29
合计	--	--	87,695.43	--

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期内不存在核销的其他应收款

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

本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

年末组合中单项金额重大的其他应收款为合并范围内的往来款项 615,176,249.50 元，依据公司会计政策不计提坏账准备。

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
内蒙古华锦化工有限公司	关联方	289,000,000.00	1 年以内	46.87%
阿克苏华锦化肥有限责任公司	关联方	222,000,000.00	1 年以内,1-2 年	36%
盘锦辽河富腾热电有限公司	关联方	104,176,249.50	1 年以内,1-3 年	16.9%
迟东旭	非关联方	320,000.00	1 年以内	0.05%
刘亚军	非关联方	250,000.00	1 年以内	0.04%
合计	--	615,746,249.50	--	99.86%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
内蒙古华锦化工有限公司	子公司	289,000,000.00	46.87%
阿克苏华锦化肥有限责任公司	子公司	222,000,000.00	36%
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	104,176,249.50	16.89%
合计	--	615,176,249.50	99.76%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本报告期内本公司未发生以其他应收款为标的进行资产证券化业务。

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
锦西天然气化工有限责任公司	成本法	609,085,173.56	609,085,173.56		609,085,173.56	100%	100%				245,022,833.67
阿克苏华锦化肥有限责任公司	成本法	439,847,470.12	439,847,470.12		439,847,470.12	100%	100%				271,367,144.49
盘锦辽河富腾热电有限公司	成本法	340,433,249.37	340,433,249.37		340,433,249.37	100%	100%				
盘锦锦阳化工有限公司	成本法	64,995,376.55	64,995,376.55		64,995,376.55	50%	50%				
内蒙古华锦化工有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
合计	--	1,464,361,269.60	1,464,361,269.60		1,464,361,269.60	--	--	--			516,389,978.16

#### 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	39,387,277,484.28	33,475,908,959.98
其他业务收入	412,967,429.63	436,282,658.42
合计	39,800,244,913.91	33,912,191,618.40
营业成本	36,162,022,453.04	30,674,406,974.19

##### (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	962,365,023.61	861,016,666.80	1,182,379,410.60	966,691,818.97
石化	36,222,000,075.07	32,969,044,110.57	29,768,511,771.29	27,123,033,734.93
精细化工	2,015,032,717.40	1,866,985,598.50	2,294,084,463.16	2,004,069,555.20
塑料制品	94,340,560.96	76,952,032.07	108,767,715.14	83,100,271.17
其他	93,539,107.24	43,353,796.13	122,165,599.79	87,030,993.44
合计	39,387,277,484.28	35,817,352,204.07	33,475,908,959.98	30,263,926,373.71

##### (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	952,165,903.81	850,529,545.60	1,159,488,954.45	948,543,628.39
液氨	10,199,119.80	10,487,121.20	22,890,456.15	18,148,190.58
原油加工及石油制品	23,440,399,652.08	21,066,839,627.39	16,001,299,021.82	13,973,191,611.63
聚烯烃类产品	10,598,750,379.00	9,422,386,259.26	8,898,332,025.73	9,287,087,955.27
芳烃类产品	2,182,850,043.99	2,479,818,223.92	4,868,880,723.74	3,862,754,168.03
ABS 制品及副品	577,067,253.88	684,075,249.68	297,703,978.83	322,554,418.59
丁二烯	1,437,965,463.52	1,182,910,348.82	1,996,380,484.33	1,681,515,136.61
塑料制品	94,340,560.96	76,952,032.07	108,767,715.14	83,100,271.17
其他	93,539,107.24	43,353,796.13	122,165,599.79	87,030,993.44
合计	39,387,277,484.28	35,817,352,204.07	33,475,908,959.98	30,263,926,373.71

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	4,236,872,209.50	3,860,517,413.47	1,357,673,284.20	1,193,346,731.97
东北地区	23,917,187,136.21	21,649,523,032.78	26,283,987,708.10	23,948,421,984.54
华东地区	9,845,005,293.89	9,028,270,982.82	5,070,177,558.96	4,452,601,439.58
中南地区	1,377,491,173.91	1,269,391,271.31	764,070,408.72	669,556,217.62
西北地区	10,721,670.77	9,649,503.69		
合计	39,387,277,484.28	35,817,352,204.07	33,475,908,959.98	30,263,926,373.71

## (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(%)
中石油	5,485,679,886.95	13.2%
中国石化销售有限公司华北分公司	3,813,663,448.52	9.18%
辽宁北方化学工业有限公司	1,407,738,540.41	3.39%
盘锦坤明达化工有限公司	1,338,195,190.03	3.22%
盘锦中天石蜡化工有限公司	1,042,526,844.72	2.65%
合计	13,087,803,910.63	31.64%

## 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	328,767,552.52
合计	516,389,978.16	328,767,552.52

## (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的原因
锦西天然气化工有限责任公司	245,022,833.67	216,195,701.99	锦天化 2012 年度利润高于 2011 年度
阿克苏华锦化肥有限责任公司	271,367,144.49	112,571,850.53	新疆化肥 012 年度利润高于 2011 年度
合计	516,389,978.16	328,767,552.52	--

## 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	333,613,924.35	-227,724,949.70
加：资产减值准备	34,908,576.08	11,180,682.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,278,585,689.44	1,050,433,696.14
无形资产摊销	85,523,340.92	70,050,820.08
长期待摊费用摊销	30,447,143.94	7,304,886.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	5,076,911.98	1,402,718.41
财务费用（收益以“—”号填列）	563,214,532.72	935,178,924.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-516,389,978.16	-328,767,552.52
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	29,591,731.12	2,086,358.67



递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-832,232.41	-2,912,493.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,832,773,811.22	-2,081,766,912.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	439,786,654.27	-10,616,817.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,358,222,335.72	-1,848,922,336.82
经营活动产生的现金流量净额	1,758,077,769.75	-2,423,072,975.41
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	2,390,222,353.37	3,751,874,769.76
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	-1,361,652,416.39	2,133,639,349.68

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,114,960.16	处置固定资产形成损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,786,506.88	从递延收益转入的政府补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,396,491.83	其他营业外收支
减：所得税影响额	-1,681,236.28	
少数股东权益影响额（税后）	-44,452.86	
合计	-4,999,255.97	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	-0.02%	-0.1293	-0.1293
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02%	-0.1251	-0.1251

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### （1）资产负债表项目：

货币资金2013年12月31日年末数为2,644,100,608.09元，年初数4,018,380,225.56元，比年初数减少1,374,279,617.47元，比上年数减少34.20%其主要原因是：偿还贷款及子公司—阿克苏华锦化肥有限责任公司合成氨、尿素装置50%增产节能改造项目投入增加所致。

应收票据2013年12月31日年末数为335,601,837.42元，年初数165,116,269.33元，比年初数增加

170,485,568.09元,比上年数增加103.25%其主要原因是:主要是子公司—锦阳化工公司增加所致。

应收账款2013年12月31日年末数为12,391,380.84元,年初数165,202,311.63元,比年初数减少152,810,930.79元,比上年数减少92.50%其主要原因是:是本年销售部门与外部客商(主要是中石油与中石化)协调,发货与收款时间一致所致。

预付款项2013年12月31日年末数为336,957,254.58元,年初数1,229,985,745.21元,比年初数减少893,028,490.63元,比上年数减少72.60%其主要原因是:原油采购本年预付进口增值税大幅降低及上年度工程预付款本年度结算所致。

其他应收款2013年12月31日年末数为5,355,829.49元,年初数10,537,628.61元,比年初数减少5,181,799.12元,比上年数减少49.17%其主要原因是:主要是公司加大清理欠款所致。

在建工程2013年12月31日年末数为1,865,901,949.07元,年初数326,976,851.86元,比年初数增加1,538,925,097.21元,比上年数增加470.65%其主要原因是:子公司—阿克苏华锦化肥有限责任公司合成氨、尿素装置50%增产节能改造项目本年度投入所致。

递延所得税资产2013年12月31日年末数为42,956,039.10元,年初数31336288.76元,比年初数增加11,619,750.34元,比上年数增加37.08%其主要原因是:是本年各类资产计提跌价准备较上年增加所致。

应付账款2013年12月31日年末数为957,712,580.47元,年初数3,167,754,040.90元,比年初数减少2,210,041,460.43元,比上年数减少69.77%其主要原因是上年暂估材料入库,致使存货与应付账款金额较高所致。

预收款项2013年12月31日年末数为405,488,133.33元,年初数841,168,144.06元,比年初数减少435,680,010.73元,比上年数减少51.79%其主要原因是:是本年销售结算增加所致。

应交税费2013年12月31日年末数为95,365,152.52元,年初数705,730,321.31元,比年初数减少610,365,168.79元,比上年数减少86.49%其主要原因是上年因为原油没能正式办理入库,而使进项税额大幅度下降,导致应交增值税增加所致。

一年内到期的非流动负债2013年12月31日年末数为174,000,000.00元,年初数1,333,214,000.00元,比年初数减少1,159,214,000.00元,比上年数减少86.95%其主要原因是根据贷款合同一年内到期的长期借款减少所致。

专项储备2013年12月31日年末数为9,299,880.13元,年初数5,277,588.13元,比年初数增加4,022,292.00元,比上年数增加76.21%其主要原因是本期专项储备使用下降所致。

## (2) 利润表、现金流量表项目:

销售费用2013年度发生数为389,095,068.74元,上年发生数为274,376,306.64元,比上年增加114,718,762.10元,比上年数增加41.81%,其主要原因是:是产品储运费增加所致。

财务费用2013年度发生数为650,914,510.10元,上年发生数为983,134,809.43元,比上年减少332,220,299.33元,比上年数减少33.79%,其主要原因是本期汇兑收益增加及借款本金减少所致。

资产减值损失2013年度发生数为58,236,404.06元,上年发生数为13,329,851.82元,比上年增加44,906,552.24元,比上年数增加336.89%,其主要原因是:子公司—锦西天然气化工有限责任公司计提建

工程减值准备及产成品等计提存货跌价准备所致。

营业外收入2013年度发生数为5,805,596.20元，上年发生数为30,721,629.69元，比上年减少24,916,033.49元，比上年数减少81.10%，其主要原因是上期子公司—盘锦锦阳化工有限公司收到政府补助所致。

营业外支出2013年度发生数为12,530,541.31元，上年发生数为8,269,068.83元，比上年增加4,261,472.48元，比上年数增加51.54%，其主要原因是本期处置固定资产损失所致。

### (3) 现金流量表项目

经营活动产生的现金流量净额2013年度发生数为1,820,595,147.28元，上年发生数为-2,103,484,583.36元，比上年增加3,924,079,730.64元，比上年数增加186.55%，其主要原因是：存货库存比去年同期降低所致。

筹资活动产生的现金流量净额2013年度发生数为-1,880,140,199.09元，上年发生数为5,358,633,854.17元，比上年减少7,238,774,053.26元，比上年数减少135.09%，其主要原因上期发行中期票据、本期偿还银行贷款所致。

## 第十一节 备查文件目录

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