北方华锦化学工业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-057

2014 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李春建、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)孙伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

目录

2014 半年度报告.....2

第一节 重要提示、目录和释义.....5

第二节 公司简介.....6

第三节 会计数据和财务指标摘要.....7

第四节 董事会报告.....13

第五节 重要事项.....20

第六节 股份变动及股东情况.....23

第七节 优先股相关情况.....23

第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....23

第九节 财务报告.....24

第十节 备查文件目录.....114

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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	李春建		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	17,923,337,872.57	21,343,118,886.85	-16.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-763,274,371.70	-325,422,280.75	134.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-764,878,961.32	-326,882,029.54	133.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,064,944,594.20	281,499,704.11	-478.31%
基本每股收益（元/股）	-0.64	-0.27	133.82%
稀释每股收益（元/股）	-0.64	-0.27	133.82%
加权平均净资产收益率	-11.21%	-4.55%	-6.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	29,833,537,582.65	28,444,026,904.20	4.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,418,667,700.47	7,171,993,889.95	-10.50%

二、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

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）	-133,250.50	处置报废固定资产
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）	2,167,349.13	递延收益按资产使用年限转入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	129,899.80	
减：所得税影响额	540,999.61	
少数股东权益影响额（税后）	18,409.20	
合计	1,604,589.62	--

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司生产尿素65.14万吨，加工原油273.14万吨，两套乙烯装置生产乙烯32.2万吨，其中大乙烯装置生产乙烯25.95 万吨，生产油品和液化产品183.22万吨、聚合物37.70万吨。累计实现销售收入1,792,333.79万元，实现利润-76,477.94万元，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

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	17,923,337,872.57	21,343,118,886.85	-16.02%	主要由于产品产销量下降及产品价格下降
营业成本	16,706,871,331.30	19,366,030,217.29	-13.73%	主要由于产品产销量下降
销售费用	182,950,438.04	217,600,489.09	-15.92%	主要由于产销量下降，产品储运费降低
管理费用	604,777,053.81	794,973,072.26	-23.92%	各项费用支出下降
财务费用	527,423,988.53	373,973,690.82	41.03%	主要由于上期为外币借款汇兑收益，本期出现汇兑损失
所得税费用	13,995,442.94	52,613,549.33	-73.40%	公司当期净利润下降
研发投入	22,146,257.22	29,568,865.14	-25.10%	按项目进度支出
经营活动产生的现金流量净额	-1,064,944,594.20	281,499,704.11	-478.31%	本期利润大幅度下降及存货库存增加形成
投资活动产生的现金流量净额	-274,074,268.68	-709,634,856.63	-61.38%	本期在建工程项目减少形成
筹资活动产生的现金流量净额	1,354,306,026.84	-235,841,464.12	-674.24%	本期债权融入资金金额增加形成
现金及现金等价物净增加额	15,287,163.96	-663,976,616.64	-102.30%	本期债权融入资金金额增加形成

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

□ 适用 √ 不适用

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

（一）调整运行模式，优化生产工艺，促进了止血减亏。**一是**针对严峻的市场和经营形势，以利润和现金流为中心，主动调整装置运行模式。**二是**优化工艺，降耗增效。**三是**开展重大设备问题攻关和电气设备隐患大排查，解决了一批关键设备问题。

（二）拓宽渠道，优化采购模式，降低了采购成本。**一是**原油采购新增DAS油和科威特油两个新油种；加强租船管理，降低运费；启动原油套期保值业务，已经完成前期工作。**二是**进一步优化物资采购模式。

（三）营销管理和商业模式创新取得新进展。改进营销策略，油品汽运和仙人岛地付销量同比增加4.9万吨，聚合物高附加值产品和东北汽运销量同比增加5.8万吨。为解决成品油终端受制于人、享受不到国家成品油零售价、批发价调整政策的问题，正在与中海油销售分公司协商组建合资公司的方案。发挥华锦尿素的品牌和在辽宁省的区位优势，省内销量同比增加8-10万吨，销价比省外尿素高30～50元/吨。

（四）理清思路，明确重点，推进石化与化肥的转型升级发展。根据国内外石化和化肥产业发展态势、竞争对手情况、下步发展走向、页岩气及煤化工的影响等，进一步梳理并明确了石化与化肥提质增效、转型升级的发展思路。

（五）完成了全面深化改革总体方案，启动专项改革。针对改革进展相对落后的情况，两个月来迎头赶上，成立了全面深化改革领导小组，传达学习集团公司全面深化改革精神，全面梳理企业存在的问题，完成了改革总体方案的起草工作，下半年全面实施。

（六）安全整顿及隐患排查工作扎实推进。深入推进安全管理整顿，坚持常态化安全检查和隐患排查，重大安全事故为零。由主管领导带队到安全和现场管理较差的新疆化肥进行安全管理整顿，输油、气管线隐患排查治理工作积极推进。通过举办安全演练，提升了安全环保管理和应急反应能力。

（七）队伍建设不断加强。千人计划实现零的突破，并以此为契机，推进与中国石油大学、大连理工大学的研发合作。针对年初职工的思想状态，发挥党群组织的功能，开展职工思想状况调研，坚持一切有利于发展和当期经营改善，有利于员工思想和行动统一的原则，主动化解矛盾，并启动了“市场在资源配置中起决定性作用”主题实践活动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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						
化肥类产品	1,018,160,004.69	1,059,055,966.71	-4.02%	-40.42%	-12.44%	-113.75%
石化产品	15,695,747,259.50	14,575,845,980.18	7.14%	-12.39%	-12.08%	-4.36%
精细化工产品	924,318,247.36	855,050,623.67	7.49%	-20.17%	-23.25%	98.25%
其他	48,482,238.19	33,047,286.45	31.84%	-60.06%	-56.05%	-16.35%
分产品						
尿素	961,556,363.68	1,005,927,183.53	-4.61%	-41.73%	-12.58%	-115.24%
液氨	424,487.18	179,882.37	57.62%	-56.15%	-77.78%	252.01%
甲醇	56,179,153.83	52,948,900.81	5.75%	-2.71%	-8.80%	-1,164.80%
原油加工及石油制品	10,297,121,873.60	9,492,030,385.60	7.82%	-16.72%	-14.56%	-22.97%
聚烯烃类产品	3,614,712,163.20	3,706,949,381.80	-2.55%	-2.28%	-8.88%	-74.43%
芳烃类产品	1,783,913,222.70	1,376,866,212.78	22.82%	-3.69%	-1.78%	-6.18%
ABS 制品及副品	564,021,637.26	527,101,827.98	6.55%	-21.05%	-28.80%	-280.33%
丁二烯	360,296,610.10	327,948,795.69	8.98%	-18.74%	-12.24%	-42.85%
其他	48,482,238.19	33,047,286.45	31.84%	-60.06%	-56.05%	-16.35%
分地区						
西北	227,048,714.10	235,455,904.23	-3.70%	-52.99%	-25.27%	-110.65%
东北	12,095,350,113.53	11,301,344,626.25	6.56%	-19.48%	-15.31%	-41.23%
东南	3,463,085,614.13	3,216,556,831.75	7.12%	11.60%	-0.21%	-283.95%
华北	1,901,223,307.98	1,769,642,494.78	6.92%	-17.17%	-15.55%	-20.54%

四、核心竞争力分析

公司所处行业为化肥产业与石化产业。化肥行业作为国计民生的重要行业之一，在我国经济社会发展过程中发挥了重要作用。公司产品之一的尿素作为重要的农业肥料和工业原材料，具有十分广泛的用途。2012年工信部《化肥工业“十二五”发展规划》指出，在我国人多地少的情况下，通过化肥实现农业稳产、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

增产是保障国家粮食安全的重要举措，化肥的刚性需求依然存在。预计2015年氮肥需求量将达到4,350万吨，超过2010年消费量4,086万吨的6.46%，总体需求呈现稳中有升的局面。产业布局方面，国家《石化产业调整和振兴规划》、《化肥工业“十二五”发展规划》均鼓励和支持基础肥料向资源产地和优势企业集中，结合兼并重组、原料结构调整和上大压小，优化产业布局，实现节能减排任务的顺利完成，到2015 年大中型氮肥企业产能比重达到80%以上，大型磷肥企业产能比重达到70%以上，支持钾肥行业龙头企业开展产业整合，形成以大型企业集团为主的集约化产业格局。公司作为全国大型的尿素生产企业之一，在尿素行业新一轮的产业整合中占据明显优势。

石化产业是我国国民经济的支柱产业，产品广泛应用于国民经济各个领域，与人民生活息息相关。为保证石化产业可持续健康发展，2012年工信部《石化和化学工业“十二五”发展规划》（以下简称“规划”）提出，“十二五”全行业要围绕培育壮大战略性新兴产业、改造提升传统产业，重点发展国民经济建设急需的化工新材料及中间体、新型专用化学品等高端石化化工产品。根据《规划》，“十二五”期间，全行业经济总量继续保持稳步增长，总产值年均增长13%左右。到2015年，全国炼厂平均规模超过600万吨/年，石油路线乙烯装置平均规模达到70万吨/年以上。氮肥、农药、氯碱、纯碱、电石、轮胎等行业产业集中度进一步提高；全行业销售收入过千亿的企业达到10个以上。《规划》提出，要加快产业转型升级，优化产业布局，长三角、珠三角、环渤海地区三大石化产业区集聚度进一步提高，形成3-4个2000万吨级炼油及3个200万吨级乙烯生产基地，配合国家油气战略通道建设，完善东北、西北、西南石化产业布局。行业供需关系上，“十二五”期间，成品油、烯烃等石化产品仍有较大需求。石化产业的规模化发展与产业转型升级为公司石化业务创造了良好地发展机遇。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
锦西天然气化工有限责任公司	子公司	化工	化学肥料、化工产品加工制造、销售	595,326,000.00	1,206,897,301.83	833,402,113.88	508,921,722.58	-13,046,758.06	-19,058,157.91
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	2,256,188,573.33	608,490,678.93	197,832,451.58	-138,492,602.53	-138,138,421.67
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	645,829,127.79	319,554,099.11	453,812,014.72	-4,013,859.12	-3,337,020.02
盘锦锦阳化工有限	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	640,718,069.89	116,246,387.16	405,077,436.09	-3,059,294.60	-3,010,203.39
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	150,000,000.00	507,043,202.01	144,633,385.37		-2,025,053.82	-2,025,053.82

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

□ 适用 √ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

二、重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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（贷款）	市场价	市场利率	375,400	109.00%	转帐	市场利率	2013 年 05 月 23 日	巨潮咨询网公告编号：2013-028
合计				--	--	375,400	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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
公司不存在对外担保情况								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
锦西天然气化工有限责任公司	2012.09.19	24,000	2013.12.18	4,000	连带责任保证	2013.12.18-2014.12.18	否	是
锦西天然气化工有限责任公司	2013.10.15	10,000	2014.06.12	5,000	连带责任保证	2014.06.12-2015.06.12	否	是
锦西天然气化工有限责任公司	2012.09.19	24,000	2013.11.01	4,000	连带责任保证	2013.11.01-2014.11.01	否	是
盘锦辽河富腾热电有限公司	2012.09.19	16,550	2013.12.18	1,900	连带责任保证	2013.12.18-2014.12.18	否	是
盘锦辽河富腾热电有限公司	2014.01.27	14,900	2014.01.28	3,000	连带责任保证	2014.01.28-2015.01.28	否	是
盘锦辽河富腾热电有限公司	2012.09.19	16,550	2013.12.20	10,000	连带责任保证	2013.12.20-2014.12.19	否	是
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2013.10.15	10,000	2013.11.25	5,000	连带责任保证	2013.11.25-2014.11.24	否	是
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2013.04.01	40,000	2013.04.02	9,500	连带责任保证	2013.04.02-2018.04.02	否	是
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2013.04.01	40,000	2013.05.17	14,000	连带责任保证	2013.05.17-2018.04.02	否	是
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2013.04.01	40,000	2013.06.17	9,500	连带责任保证	2013.06.17-2017.04.20	否	是
阿克苏华锦化肥有限责任公司	2013.04.01	40,000	2013.08.09	5,000	连带责任保证	2013.08.09-2016.04.20	否	是
内蒙古华锦化工有限公司	2012.09.19	26,485	2013.01.20	25,000	连带责任保证	2013.01.20-2015.01.19	否	是
内蒙古华锦化工有限公司	2013.10.15	10,000	2013.10.15	10,000	连带责任保证	2013.10.15-2015.01.19	否	是
盘锦锦阳化工有限责任公司	2010.8.5	6,000	2010.09.01	4,000	连带责任保证	2010.09.01-2016.12.01	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			14,900	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			262,935	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			111,900	
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）			8,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）			14,900	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			262,935	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）			111,900	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				17.43%				
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				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、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

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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。	2007.10.01	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）	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。 解决方案：对承诺予以优化和规范 解决进展：董事会、股东大会已审议通过优化承诺。				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	0.00%						6,144	0.00%
3、其他内资持股	6,144	0.00%						6,144	0.00%
境内自然人持股	6,144	0.00%						6,144	0.00%
二、无限售条件股份	1,200,500,223	100.00%						1,200,500,223	100.00%
1、人民币普通股	1,200,500,223	100.00%						1,200,500,223	100.00%
三、股份总数	1,200,506,367	100.00%						1,200,506,367	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,802	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

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		
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		
陈小毛	境内自然人	0.55%	6,562,715			6,562,715		
沈峰	境内自然人	0.52%	6,263,991			6,263,991		
吴绮绯	境内自然人	0.49%	5,926,126			5,926,126		
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		
郭晓亮	境内自然人	0.40%	4,827,854			4,827,854		
朱涛	境内自然人	0.34%	4,090,901			4,090,901		
庄伽	境内自然人	0.33%	4,000,000			4,000,000		
寿稚岗	境内自然人	0.30%	3,594,997			3,594,997		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北方华锦化学工业集团有限公司	613,930,000	人民币普通股	613,930,000
浙江江南涤化有限公司	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
陈小毛	6,562,715	人民币普通股	6,562,715
沈峰	6,263,991	人民币普通股	6,263,991
吴绮绯	5,926,126	人民币普通股	5,926,126
江苏福茂投资管理有限公司	5,601,800	人民币普通股	5,601,800
郭晓亮	4,827,854	人民币普通股	4,827,854
朱涛	4,090,901	人民币普通股	4,090,901
庄伽	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
寿稚岗	3,594,997	人民币普通股	3,594,997

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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

□ 适用 √ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李春建	董事长	被选举	2014 年 05 月 13 日	
李金泉	董事长	离任	2014 年 04 月 11 日	工作调动

注：公司应当披露报告期内被选举或离任的董事和监事、聘任或解聘的高级管理人员姓名，及董事、监事离任和高级管理人员解聘的原因。公司应当根据职务类型选择相应的变动类型。如：报告期内担任或不再担任董事（含董事长、独立董事等）、监事（含监事会主席、职工监事等）选择“被选举、任期满离任、离任”,其中，“离任”包括被罢免、主动离职等情况；报告期内担任或不再担任高级管理人员选择“聘任、任期满离任、解聘”,其中，“解聘”包括被辞退、主动辞职、工作变动等情况；对于报告期内职务发生了变更的，如不再担任董事改任总经理的，应当选择“任免”。

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：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	2,659,387,772.05	2,644,100,608.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	483,906,966.37	335,601,837.42
应收账款	65,997,388.04	12,391,380.84
预付款项	1,075,534,127.67	336,957,254.58
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	35,525,232.95	5,355,829.49
买入返售金融资产		
存货	5,435,019,797.63	4,593,774,730.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,917,712.04	42,861,222.66
流动资产合计	9,786,288,996.75	7,971,042,864.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	17,724,868,006.83	16,777,449,336.50
在建工程	517,114,029.03	1,865,901,949.07
工程物资	60,365,151.05	21,983,278.88
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,620,402,524.72	1,666,094,752.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	85,522,513.70	93,598,683.73
递延所得税资产	33,976,360.57	42,956,039.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,047,248,585.90	20,472,984,040.20
资产总计	29,833,537,582.65	28,444,026,904.20
流动负债：		
短期借款	11,827,309,592.80	10,123,155,744.98
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	848,695,784.63	957,712,580.47
预收款项	698,779,990.79	405,488,133.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	65,559,833.79	66,646,573.34
应交税费	130,931,994.84	95,365,152.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应付利息	243,996,941.99	106,144,002.29
应付股利		
其他应付款	1,548,402,685.26	1,425,754,930.22
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	150,000,000.00	174,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	15,513,676,824.10	13,354,267,117.15
非流动负债：		
长期借款	4,938,184,873.90	4,951,060,263.49
应付债券	2,677,068,390.26	2,674,164,798.92
长期应付款	82,191,060.38	82,191,060.38
专项应付款	14,940,140.78	17,401,958.78
预计负债		
递延所得税负债	26,079,544.57	26,921,633.74
其他非流动负债	104,605,854.61	106,773,203.74
非流动负债合计	7,843,069,864.50	7,858,512,919.05
负债合计	23,356,746,688.60	21,212,780,036.20
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	19,248,062.35	9,299,880.13
盈余公积	227,033,262.06	227,033,262.06
一般风险准备		
未分配利润	1,129,373,084.43	1,892,647,456.13
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	6,418,667,700.47	7,171,993,889.95
少数股东权益	58,123,193.58	59,252,978.05
所有者权益（或股东权益）合计	6,476,790,894.05	7,231,246,868.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	29,833,537,582.65	28,444,026,904.20

法定代表人：李春建　　主管会计工作负责人：王维良　　会计机构负责人：孙伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	2,339,470,656.47	2,390,222,353.37
交易性金融资产		
应收票据	67,611,612.00	44,915,574.40
应收账款	428,339,874.22	252,891,025.71
预付款项	883,884,463.38	162,925,787.62
应收利息		
应收股利		
其他应收款	685,062,694.88	616,502,792.24
存货	5,211,198,921.15	4,435,905,900.02
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	9,615,568,222.10	7,912,473,816.55
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	1,604,361,269.60	1,464,361,269.60
投资性房地产		
固定资产	14,410,278,009.66	14,983,933,600.57
在建工程	281,839,806.82	266,067,199.57
工程物资	1,060,698.81	473,356.17
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,453,571,559.84	1,497,224,778.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	55,211,738.28	68,737,946.41
递延所得税资产	14,549,033.66	25,717,580.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他非流动资产		
非流动资产合计	17,820,872,116.67	18,306,515,730.60
资产总计	27,436,440,338.77	26,218,989,547.15
流动负债：		
短期借款	10,878,309,592.80	9,384,155,744.98
交易性金融负债	0.00	
应付票据		
应付账款	712,268,741.95	858,807,863.40
预收款项	584,669,273.39	298,068,168.96
应付职工薪酬	36,837,705.76	39,648,600.78
应交税费	125,715,931.89	90,006,092.64
应付利息	241,589,119.12	104,614,652.21
应付股利	0.00	
其他应付款	1,526,041,078.39	1,611,589,496.58
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债	0.00	
流动负债合计	14,255,431,443.30	12,536,890,619.55
非流动负债：		
长期借款	4,288,000,000.00	4,288,000,000.00
应付债券	2,677,068,390.26	2,674,164,798.92
长期应付款	80,130,000.00	80,130,000.00
专项应付款	169,230.78	169,230.78
预计负债	0.00	
递延所得税负债	5,911,836.28	6,285,744.35
其他非流动负债	66,248,467.30	67,905,137.74
非流动负债合计	7,117,527,924.62	7,116,654,911.79
负债合计	21,372,959,367.92	19,653,545,531.34
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	13,835,999.53	8,541,738.18
盈余公积	227,033,262.06	227,033,262.06
一般风险准备		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

未分配利润	729,178,714.42	1,236,436,020.73
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	6,063,480,970.85	6,565,444,015.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	27,436,440,338.77	26,218,989,547.15

法定代表人：李春建　　主管会计工作负责人：王维良　　会计机构负责人：孙伟

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	17,923,337,872.57	21,343,118,886.85
其中：营业收入	17,923,337,872.57	21,343,118,886.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	18,676,285,901.46	21,625,106,523.10
其中：营业成本	16,706,871,331.30	19,366,030,217.29
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	667,545,716.61	831,097,091.18
销售费用	182,950,438.04	217,600,489.09
管理费用	604,777,053.81	794,973,072.26
财务费用	527,423,988.53	373,973,690.82
资产减值损失	-13,282,626.83	41,431,962.46
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
投资收益（损失以“一”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“一”号填列）	-752,948,028.89	-281,987,636.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加：营业外收入	2,622,975.49	4,603,547.59
减：营业外支出	458,977.06	2,643,286.35
其中：非流动资产处置损失	133,250.50	375,640.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-750,784,030.46	-280,027,375.01
减：所得税费用	13,995,442.94	52,613,549.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-764,779,473.40	-332,640,924.34
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	-763,274,371.70	-325,422,280.75
少数股东损益	-1,505,101.70	-7,218,643.59
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.64	-0.27
（二）稀释每股收益	-0.64	-0.27
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-764,779,473.40	-332,640,924.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-763,274,371.70	-325,422,280.75
归属于少数股东的综合收益总额	-1,505,101.70	-7,218,643.59

法定代表人：李春建　　主管会计工作负责人：王维良　　会计机构负责人：孙伟

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	17,188,709,613.75	19,983,546,083.27
减：营业成本	16,030,539,168.19	18,458,502,132.69
营业税金及附加	665,876,716.00	829,552,568.11
销售费用	151,020,096.90	189,990,621.59
管理费用	455,865,836.52	624,375,662.76
财务费用	488,286,217.08	351,232,481.79
资产减值损失	-13,592,309.28	42,110,382.09
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）	91,117,829.23	516,389,978.16
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）	-498,168,282.43	4,172,212.40
加：营业外收入	1,986,404.77	4,171,329.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减：营业外支出	275,264.20	351,531.80
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-496,457,141.86	7,992,009.62
减：所得税费用	10,800,164.45	-5,284,999.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-507,257,306.31	13,277,009.09
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-507,257,306.31	13,277,009.09

法定代表人：李春建　　主管会计工作负责人：王维良　　会计机构负责人：孙伟

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	19,719,179,051.31	24,474,564,665.77
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	10,745,404.04	15,615,763.45
经营活动现金流入小计	19,729,924,455.35	24,490,180,429.22
购买商品、接受劳务支付的现金	18,923,816,809.87	21,680,410,037.15
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	406,493,411.07	353,455,354.62
支付的各项税费	937,423,906.51	1,644,542,702.16
支付其他与经营活动有关的现金	527,134,922.10	530,272,631.18
经营活动现金流出小计	20,794,869,049.55	24,208,680,725.11
经营活动产生的现金流量净额	-1,064,944,594.20	281,499,704.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	274,074,268.68	709,634,856.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	274,074,268.68	709,634,856.63
投资活动产生的现金流量净额	-274,074,268.68	-709,634,856.63
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	12,199,000,694.55	9,876,315,493.19
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,199,000,694.55	9,876,315,493.19
偿还债务支付的现金	10,531,722,236.32	9,806,939,825.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	284,302,727.94	305,217,132.20
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	28,669,703.45	
筹资活动现金流出小计	10,844,694,667.71	10,112,156,957.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

筹资活动产生的现金流量净额	1,354,306,026.84	-235,841,464.12
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	15,287,163.96	-663,976,616.64
加：期初现金及现金等价物余额	2,644,100,608.09	4,018,380,225.56
六、期末现金及现金等价物余额	2,659,387,772.05	3,354,403,608.92

法定代表人：李春建　　主管会计工作负责人：王维良　　会计机构负责人：孙伟

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	18,596,092,999.82	22,609,259,104.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		9,008,828.47
经营活动现金流入小计	18,596,092,999.82	22,618,267,933.38
购买商品、接受劳务支付的现金	18,144,983,713.50	20,365,734,375.95
支付给职工以及为职工支付的现金	302,721,889.30	257,523,179.55
支付的各项税费	908,244,906.72	1,505,289,292.43
支付其他与经营活动有关的现金	417,977,255.12	339,892,997.32
经营活动现金流出小计	19,773,927,764.64	22,468,439,845.25
经营活动产生的现金流量净额	-1,177,834,764.82	149,828,088.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,681,980.25	360,136,692.34
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	95,681,980.25	360,136,692.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资活动产生的现金流量净额	-95,681,980.25	-360,136,692.34
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	11,919,000,694.55	9,405,315,493.19
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,919,000,694.55	9,405,315,493.19
偿还债务支付的现金	10,421,281,093.32	9,653,982,912.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	246,408,334.17	280,779,759.33
支付其他与筹资活动有关的现金	28,546,218.89	
筹资活动现金流出小计	10,696,235,646.38	9,934,762,672.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,222,765,048.17	-529,447,178.86
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	-50,751,696.90	-739,755,783.07
加：期初现金及现金等价物余额	2,390,222,353.37	3,751,874,769.76
六、期末现金及现金等价物余额	2,339,470,656.47	3,012,118,986.69

法定代表人：李春建　　主管会计工作负责人：王维良　　会计机构负责人：孙伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	0.00	9,299,880.13	227,033,262.06		1,892,647,456.13		59,252,978.05	7,231,246,868.00
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	3,842,506,924.63	0.00	9,299,880.13	227,033,262.06	0.00	1,892,647,456.13	0.00	59,252,978.05	7,231,246,868.00
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）				9,948,182.22			-763,274,371.70		-1,129,784.47	-754,455,973.95
（一）净利润							-763,274,371.70		-1,505,101.70	-764,779,473.40
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计							-763,274,371.70		-1,505,101.70	-764,779,473.40
（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）										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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				9,948,182.22					375,317.23	10,323,499.45
1．本期提取				33,290,383.50					1,419,900.00	34,710,283.50
2．本期使用				23,342,201.28					1,044,582.77	24,386,784.05
（七）其他										
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,842,506,924.63	0.00	19,248,062.35	227,033,262.06		1,129,373,084.43		58,123,193.58	6,476,790,894.05

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		5,277,588.13	193,671,869.62		2,081,187,145.67		65,303,072.15	7,388,452,967.20
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“一”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										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

法定代表人：李春建　　主管会计工作负责人：王维良　　会计机构负责人：孙伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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		8,541,738.18	227,033,262.06		1,236,436,020.73	6,565,444,015.81
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		8,541,738.18	227,033,262.06		1,236,436,020.73	6,565,444,015.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				5,294,261.35			-507,257,306.31	-501,963,044.96
（一）净利润							-507,257,306.31	-507,257,306.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-507,257,306.31	-507,257,306.31
（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								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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				5,294,261.35				5,294,261.35
1．本期提取				23,170,590.00				23,170,590.00
2．本期使用				17,876,328.65				17,876,328.65
（七）其他								
四、本期期末余额	1,200,506,367.00	3,892,926,627.84		13,835,999.53	227,033,262.06		729,178,714.42	6,063,480,970.85

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		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								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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				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

法定代表人：李春建　　主管会计工作负责人：王维良　　会计机构负责人：孙伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

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，取得华锦集团100%的股份，从而兵器集团成为本公司的实际控制人。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	15.00%	15.00%
3－4 年	20.00%	20.00%
4－5 年	25.00%	25.00%
5 年以上	30.00%	30.00%

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	5.00%	2.71
专用房屋建筑物	25	5.00%	3.80
动力设备	18	5.00%	5.28
传导设备	28	5.00%	3.39
工作机器设备	14	5.00%	6.79
仪器仪表	10	5.00%	9.50
起重运输设备	6	5.00%	15.83
管理用具及其他	5	5.00%	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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”）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
锦西天然气化工有限责任公司	全资子公司	葫芦岛市	生产企业	59,532.60	化学肥料、化工产品加工制造、销售	60,908.52		100%	100%	是			
阿克苏华锦化肥有限责任公司	全资子公司	新疆阿克苏库车县	生产企业	32,428.44	化学肥料生产、销售	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(除易燃易暴危险品及剧毒品)	6,499.54		50%	50%	是	5,812.32		
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	15,000	化学肥料、化工产品生产、销售	15,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期内合并范围未发生变更

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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:	--	--	16,326.79	--	--	12,004.53
人民币	--	--	16,326.79	--	--	12,004.53
银行存款：	--	--	2,659,371,445.26	--	--	2,644,088,603.56
人民币	--	--		--	--	2,644,077,767.34
欧元	1,291.85	8.3884	10,836.56	1,291.81	8.3884	10,836.22
合计	--	--	2,659,387,772.05	--	--	2,644,100,608.09

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	483,906,966.37	335,601,837.42
合计	483,906,966.37	335,601,837.42

（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

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江中台工具有限公司	2013 年 12 月 27 日	2014 年 06 月 27 日	144,000.00	
浙江省三门县佳南实业有限公司	2013 年 12 月 26 日	2014 年 06 月 26 日	100,000.00	
江苏丰登作物保护股份有限公司	2014 年 01 月 03 日	2014 年 07 月 03 日	100,000.00	
浙江德鹏机械有限公司	2014 年 01 月 08 日	2014 年 07 月 08 日	100,000.00	
南通滨海园区控股发展有限公司	2014 年 01 月 16 日	2014 年 07 月 16 日	100,000.00	
江苏万乐复合材料有限公司	2014 年 01 月 21 日	2014 年 07 月 21 日	100,000.00	
江苏万乐复合材料有限公司	2014 年 01 月 21 日	2014 年 07 月 21 日	100,000.00	
江苏万乐复合材料有限公司	2014 年 01 月 21 日	2014 年 07 月 21 日	100,000.00	
江苏万乐复合材料有限公司	2014 年 01 月 21 日	2014 年 07 月 21 日	100,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽中鼎密封件股份有限公司	2014 年 01 月 06 日	2014 年 07 月 06 日	100,000.00	
江苏七宝光电集团有限公司	2014 年 01 月 09 日	2014 年 07 月 09 日	100,000.00	
江苏七宝光电集团有限公司	2014 年 01 月 09 日	2014 年 07 月 09 日	100,000.00	
江苏七宝光电集团有限公司	2014 年 01 月 09 日	2014 年 07 月 09 日	100,000.00	
无锡市新区城市投资发展有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	100,000.00	
江苏七宝光电集团有限公司	2014 年 01 月 09 日	2014 年 07 月 09 日	100,000.00	
江苏七宝光电集团有限公司	2014 年 01 月 09 日	2014 年 07 月 09 日	100,000.00	
江苏七宝光电集团有限公司	2014 年 01 月 09 日	2014 年 07 月 09 日	100,000.00	
张家港精达日用塑料制品有限公司	2014 年 01 月 16 日	2014 年 07 月 16 日	100,000.00	
江苏齐仁实业有限公司	2014 年 01 月 16 日	2014 年 07 月 16 日	100,000.00	
昆山科信高分子材料有限公司	2014 年 01 月 16 日	2014 年 07 月 16 日	100,000.00	
昆山科信高分子材料有限公司	2014 年 01 月 16 日	2014 年 07 月 16 日	100,000.00	
苏州万隆汽车零部件股份有限公司	2014 年 01 月 21 日	2014 年 07 月 21 日	100,000.00	
广东邦达实业有限公司	2014 年 01 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	108,772.91	
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	2014 年 01 月 20 日	2014 年 07 月 20 日	133,000.00	
中煤黑龙江煤炭化工（集团）有限公司	2014 年 01 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	153,080.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
福建克玛化工有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 26 日	200,000.00	
宜兴市金犀经济发展有限公司	2014 年 01 月 17 日	2014 年 07 月 17 日	200,000.00	
浙江胜华波电股份有限公司	2014 年 01 月 21 日	2014 年 07 月 21 日	200,000.00	
安徽玉辉电子科技有限公司	2014 年 01 月 17 日	2014 年 07 月 17 日	230,000.00	
余姚市益佳印铁制罐有限公司	2014 年 01 月 22 日	2014 年 07 月 22 日	100,000.00	
山东寿光第一建筑有限公司	2013 年 12 月 27 日	2014 年 06 月 27 日	500,000.00	
山东全福元商业集团有限责任公司	2014 年 02 月 18 日	2014 年 08 月 18 日	300,000.00	
杭州中艺实业有限公司	2014 年 04 月 11 日	2014 年 10 月 11 日	146,494.40	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中联重科股份有限公司	2014 年 04 月 22 日	2014 年 10 月 22 日	200,000.00	
江苏剑牌农化股份有限公司	2014 年 04 月 28 日	2014 年 10 月 28 日	200,000.00	
江苏奕淳铸件有限公司	2014 年 04 月 29 日	2014 年 10 月 29 日	200,000.00	
南京凯盛开能环保能源有限公司	2014 年 04 月 03 日	2014 年 10 月 03 日	251,000.00	
福建万安实业有限公司	2014 年 04 月 02 日	2014 年 10 月 02 日	259,175.00	
福州凯佳塑粉有限公司	2014 年 04 月 10 日	2014 年 10 月 10 日	261,000.00	
中国华西企业股份有限公司	2014 年 04 月 01 日	2014 年 10 月 01 日	300,000.00	
赣榆县人民医院	2014 年 05 月 05 日	2014 年 11 月 05 日	200,000.00	
莒县美格尔包装制品有限公司	2014 年 05 月 20 日	2014 年 11 月 20 日	500,000.00	
青岛捷近捷汽车服务有限公司	2014 年 05 月 14 日	2014 年 05 月 14 日	500,000.00	
石家庄盛宝电脑科技有限公司	2014 年 05 月 19 日	2014 年 11 月 19 日	500,000.00	
辽宁锦禾农资有限公司	2014 年 04 月 02 日	2014 年 09 月 02 日	10,000,000.00	
辽宁锦禾农资有限公司	2014 年 04 月 02 日	2014 年 09 月 02 日	10,000,000.00	
辽宁锦禾农资有限公司	2014 年 04 月 02 日	2014 年 09 月 02 日	5,000,000.00	
辽宁锦禾农资有限公司	2014 年 04 月 02 日	2014 年 09 月 02 日	5,000,000.00	
辽宁锦禾农资有限公司	2014 年 04 月 02 日	2014 年 09 月 02 日	5,000,000.00	
北沥公司	2014 年 01 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	205,590.00	
北沥公司	2014 年 02 月 21 日	2014 年 08 月 21 日	3,500,000.00	
北沥公司	2014 年 02 月 19 日	2014 年 08 月 29 日	3,506,022.00	
北沥公司	2014 年 01 月 28 日	2014 年 07 月 28 日	5,000,000.00	
北沥公司	2014 年 01 月 28 日	2014 年 07 月 28 日	5,000,000.00	
北沥公司	2014 年 01 月 28 日	2014 年 07 月 28 日	5,000,000.00	
北沥公司	2014 年 01 月 28 日	2014 年 07 月 28 日	5,000,000.00	
北沥公司	2014 年 01 月 03 日	2014 年 07 月 03 日	1,000,000.00	
东风实业有限公司	2014 年 03 月 18 日	2014 年 09 月 18 日	200,000.00	
绍兴县红帆化纤烫金有限公司	2013 年 12 月 13 日	2014 年 06 月 13 日	200,000.00	
盘锦金诺化塑有限公司	2014 年 06 月 10 日	2014 年 12 月 10 日	1,000,000.00	
盘锦金诺化塑有限公司	2014 年 06 月 10 日	2014 年 12 月 10 日	1,000,000.00	
盘锦金诺化塑有限公司	2014 年 06 月 10 日	2014 年 12 月 10 日	1,000,000.00	
柳州市龙晨车桥配件制造有限公司	2014 年 12 月 30 日	2014 年 06 月 30 日	500,000.00	
包头市佳隆金属制品有限责任公司	2014 年 01 月 17 日	2014 年 07 月 17 日	500,000.00	
合计	--	--	77,498,134.31	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末本公司无已贴现或质押的商业承兑票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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款项	58,220,798.35	93.46%	2,911,039.92	5.00%	10,868,303.02	79.73%	1,101,830.30	10.14%
单项金额不重大的应收款项	11,253,056.51	6.54%	565,426.90	5.02%	2,763,636.02	20.27%	138,727.90	5.02%
组合小计	69,473,854.86	100.00%	3,476,466.82	5.00%	13,631,939.04	100.00%	1,240,558.20	9.10%
合计	69,473,854.86	--	3,476,466.82	--	13,631,939.04	--	1,240,558.20	--

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	69,419,114.10	99.92%	3,470,955.71	2,753,454.65	20.20%	137,672.73
1 至 2 年	54,000.00	0.08%	5,400.00	10,577,743.63	77.59%	1,057,774.36
2 至 3 年	740.76	0.00%	111.11	300,740.76	2.21%	45,111.11
合计	69,473,854.86	--	3,476,466.82	13,631,939.04	--	1,240,558.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

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

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
北方华锦化学工业集团有限责任公司	6,710,817.18	696,830.30	10,868,303.02	1,101,830.30
合计	6,710,817.18	696,830.30	10,868,303.02	1,101,830.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
辽宁北方化学工业有限公司	关联方	24,610,693.10	1 年以内	35.42%
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	关联方	21,432,402.00	1 年以内	30.85%
广东北方工业发展有限公司	非关联方	13,273,910.50	1 年以内	19.11%
北方华锦化学工业集团有限责任公司	关联方	6,710,817.18	1 年以内	9.66%
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	关联方	1,528,102.18	1 年以内	2.20%
合计	--	67,555,924.96	--	97.24%

（4）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
辽宁北方化学工业有限公司	本公司实际控制人之控股子公司	24,610,693.10	35.42%
北方华锦化学工业集团有限责任公司	本公司控股母公司	6,710,817.18	9.66%
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	本公司控股母公司之参股公司	1,528,102.18	2.20%
合计	--	32,849,612.46	47.28%

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								
单项金额重大其他应收款	10,624,839.35	27.86%	531,241.97	5.00%	4,030,337.39	63.68%	653,960.83	16.23%
单项金额不重大其他应收款	27,498,725.85	72.11%	2,067,090.28	7.52%	2,283,259.49	36.03%	303,806.56	13.31%
组合小计	38,123,565.20		2,598,332.25	6.82%	6,313,596.88		957,767.39	15.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,007.14	0.03%	13,007.14	100.00%	15,007.14	0.24%	15,007.14	100.00%
合计	38,136,572.34	--	2,611,339.39	--	6,328,604.02	--	972,774.53	--

其他应收款种类的说明

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	33,550,984.19	87.98%	1,677,549.21	2,342,389.20	37.01%	117,119.46
1 至 2 年	1,148,139.33	3.01%	114,813.93	693,860.97	10.96%	69,386.10
2 至 3 年	299,567.75	0.79%	44,935.16	488,766.87	7.72%	69,565.03
3 至 4 年	776,485.46	2.04%	155,297.09	417,377.82	6.60%	93,475.56
4 至 5 年	1,975,593.74	5.18%	493,898.44	1,952,794.43	30.86%	478,196.82
5 年以上	385,801.87	1.01%	124,845.56	433,414.73	6.85%	130,024.42
合计	38,136,572.34	--	2,611,339.39	6,328,604.02	--	957,767.39

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	13,007.14	13,007.14	100.00%	欠款 4 年以上，本人离岗
合计	13,007.14	13,007.14	--	--

（2）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

（3）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
中国人民保险股份有限公司	6,204,655.85	支付保险费	16.27%
合计	6,204,655.85	--	16.27%

说明

主要为支付中国人民保险股份有限公司保险费。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中国人民保险股份有限公司	非关联方	6,204,655.85	1 年以内	16.27%
新疆力源投资有限责任公司	非关联方	4,420,183.50	1 年以内	11.59%
刘亚军	非关联方	250,000.00	1-2 年	0.66%
韩庆甫	非关联方	320,853.49	1 年以内	0.84%
高振胜	非关联方	311,000.00	1 年以内	0.82%
合计	--	11,506,692.84	--	30.18%

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	973,638,986.86	90.53%	285,859,770.40	84.84%
1 至 2 年	96,442,477.60	8.97%	51,032,627.57	15.14%
2 至 3 年	3,797,546.60	0.35%	34,300.00	0.01%
3 年以上	1,655,116.61	0.15%	30,556.61	0.01%
合计	1,075,534,127.67	--	336,957,254.58	--

预付款项账龄的说明：一年以内预付款主要为预付原油采购货款。

（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
中国国际石油化工联合有限责任公司（货款）	非关联方	644,142,501.27	1 年以内	预付主要材料采购款
中国石油天然气股份有限公司管道销售公司	非关联方	42,964,654.07	1 年以内	预付天然气款
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	关联方	26,886,764.10	1 年以内	预付材料款
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	23,750,000.00	2-3 年	预付工程款
杭州中泰深冷技术股份有限公司	非关联方	20,114,400.00	1 年以内	预付材料款
合计	--	757,858,319.44	--	--

（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	23,750,000.00		33,250,000.00	
合计	23,750,000.00		33,250,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）预付款项的说明

本期预付款主要是支付原油采购货款、天然气款、材料采购款及支付工程款等。

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	3,824,439,423.09	5,819,534.68	3,818,619,888.41	3,320,474,172.84	5,819,534.68	3,314,654,638.16
在产品	355,886,412.50		355,886,412.50	285,476,931.49	4,032,059.80	281,444,871.69
库存商品	1,258,538,968.99	6,308,445.64	1,252,230,523.35	1,031,410,807.83	34,663,184.28	996,747,623.55
周转材料	8,282,973.37		8,282,973.37	927,597.52		927,597.52
合计	5,447,147,777.95	12,127,980.32	5,435,019,797.63	4,638,289,509.68	44,514,778.76	4,593,774,730.92

（2）存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,819,534.68				5,819,534.68
在产品	4,032,059.80		4,032,059.80		
库存商品	34,663,184.28	6,030,000.00	19,155,040.51	15,229,698.13	6,308,445.64
合 计	44,514,778.76	6,030,000.00	23,187,100.31	15,229,698.13	12,127,980.32

（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
库存商品	成本高于售价	已销售	1.52%
在产品	积压	已领用	1.13%

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	7,583,805.40	14,259,582.09
预缴的企业所得税	23,333,906.64	28,601,640.57
合计	30,917,712.04	42,861,222.66

其他流动资产说明

其他流动资产主要为税费留抵金额重分类形成，其中包括增值税留抵7,583,805.40元，预缴的企业所得税23,333,606.64元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	9.90%	9.90%				
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：	24,407,532,799.80	1,635,366,880.09		47,848,205.42	25,995,051,474.47
一般房屋建筑物	1,513,393,314.47	26,649,387.88		9,660,799.98	1,530,381,902.37
专用房屋建筑物	6,610,316,053.97	145,702,837.94		-14,457,335.96	6,770,476,227.87
动力设备	3,875,167,822.08	391,994,378.82		286,343.29	4,266,875,857.61
传导设备	2,976,338,992.31	513,045,987.31		6,781,751.31	3,482,603,228.31
工作机器设备	7,228,816,818.79	474,162,969.14		31,847,827.85	7,671,131,960.08
仪器仪表	1,788,305,809.07	79,791,532.25		9,042,484.59	1,859,054,856.73
起重运输设备	143,968,423.59	3,349,009.39		1,810,866.22	145,506,566.76
管理用具及其他	271,225,565.52	670,777.36		2,875,468.14	269,020,874.74
--	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：	7,605,043,164.38	642,192,278.36		2,092,274.02	8,245,143,168.72
一般房屋建筑物	306,366,018.36	32,782,293.44		142,284.60	339,006,027.20
专用房屋建筑物	1,685,293,156.92	115,834,583.63		301,413.78	1,800,826,326.77
动力设备	1,474,778,627.37	85,675,397.11		-667,946.30	1,561,121,970.78
传导设备	1,259,072,815.09	46,049,043.35		-128,542.13	1,305,250,400.57
工作机器设备	1,889,473,854.72	254,742,589.25		-1,518,648.51	2,145,735,092.48
仪器仪表	789,541,582.26	76,878,867.47		1,973,100.81	864,447,348.92
起重运输设备	95,869,863.95	17,010,455.05		902,647.02	111,977,671.98
管理用具及其他	104,647,245.71	13,219,049.06		1,087,964.75	116,778,330.02
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	16,802,489,635.42	--			17,749,908,305.75
一般房屋建筑物	1,207,027,296.11	--			1,191,375,875.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

专用房屋建筑物	4,925,022,897.05	--	4,969,649,901.10
动力设备	2,400,389,194.71	--	2,705,753,886.83
传导设备	1,717,266,177.22	--	2,177,352,827.74
工作机器设备	5,339,342,964.07	--	5,525,396,867.60
仪器仪表	998,764,226.81	--	994,607,507.81
起重运输设备	48,098,559.64	--	33,528,894.78
管理用具及其他	166,578,319.81	--	152,242,544.72
四、减值准备合计	25,040,298.92	--	25,040,298.92
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	6,478,901.86	--	6,478,901.86
传导设备	10,886,275.86	--	10,886,275.86
工作机器设备	133,429.03	--	133,429.03
仪器仪表	2,672,775.92	--	2,672,775.92
起重运输设备	0.00	--	0.00
管理用具及其他	0.00	--	0.00
五、固定资产账面价值合计	16,777,449,336.50	--	17,724,868,006.83
一般房屋建筑物	1,205,017,510.84	--	1,189,366,089.90
专用房屋建筑物	4,922,163,766.07	--	4,966,790,770.12
动力设备	2,393,910,292.85	--	2,699,274,984.97
传导设备	1,706,379,901.36	--	2,166,466,551.88
工作机器设备	5,339,209,535.04	--	5,525,263,438.57
仪器仪表	996,091,450.89	--	991,934,731.89
起重运输设备	48,098,559.64	--	33,528,894.78
管理用具及其他	166,578,319.81	--	152,242,544.72

本期折旧额 642,192,278.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,569,459,234.80 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	17,525.95	60,652.53
动力设备	9,402,123.90	4,131,174.16	5,270,949.74
传导设备	5,328,464.43	1,505,000.65	3,823,463.78
工作机器设备	10,002,418.42	5,650,899.32	4,351,519.10
合计	24,811,185.23	11,304,600.08	13,506,585.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	7,737,992.71		7,737,992.71	33,732,798.09		33,732,798.09
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
优化节能改造	27,405,808.13		27,405,808.13			
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	232,020,685.66		232,020,685.66	142,115,736.59		142,115,736.59
大伙房水库给水工程	210,495,254.33		210,495,254.33	192,819,503.52		192,819,503.52
其他工程	39,454,288.20		39,454,288.20	40,874,727.80		40,874,727.80
合计	540,565,917.16	23,451,888.13	517,114,029.03	1,889,353,837.20	23,451,888.13	1,865,901,949.07

（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	142,115,736.59	89,904,949.07			8.50%	6.91%	15,618,176.49	9,393,865.76	10.45%	自筹	232,020,685.66
大伙房水库给水工程	301,549,000.00	192,819,503.52	17,675,750.81			16.26%	69.80%				自筹	210,495,254.33
合成氨、尿素装置 50%增产节能改造项目	1,489,256,432.01	1,456,359,183.07	95,119,965.90	1,551,479,148.97			已完工转生产	33,611,542.43	7,849,343.48	5.78%	自筹、贷款	0.00
合计	6,832,005,432.01	1,791,294,423.18	202,700,665.78	1,551,479,148.97	0.00	--	--	49,229,718.92	17,243,209.24	--	--	442,515,939.99

（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	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
合成氨、尿素装置 50%增产节能改造项目	已完工转生产	已完工转生产
内蒙古尿素项目	6.91%	工程进度以已完工占预算比例确认
大伙房水库给水工程	69.80%	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	7,648,931.19	20,307,260.48	18,694,909.36	9,261,282.31
备品备件及其他	14,334,347.69	45,282,146.07	8,512,625.02	51,103,868.74
合计	21,983,278.88	65,589,406.55	27,207,534.38	60,365,151.05

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
一、账面原值合计	1,952,842,229.94	-33,487.98		1,952,808,741.96
土地使用权	1,330,127,760.08	0.00		1,330,127,760.08
专有技术	620,745,396.03	-111,487.98		620,633,908.05
计算机软件	1,969,073.83	78,000.00		2,047,073.83
二、累计摊销合计	286,747,477.02	45,658,740.22		332,406,217.24
土地使用权	94,248,650.29	30,597,112.32		124,845,762.61
专有技术	192,044,237.61	14,851,720.50		206,895,958.11
计算机软件	454,589.12	209,907.40		664,496.52
三、无形资产账面净值合计	1,666,094,752.92	-45,692,228.20		1,620,402,524.72
土地使用权	1,235,879,109.79	-30,597,112.32		1,205,281,997.47
专有技术	428,701,158.42	-14,963,208.48		413,737,949.94
计算机软件	1,514,484.71	-131,907.40		1,382,577.31
土地使用权				
专有技术				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	1,666,094,752.92	-45,692,228.20		1,620,402,524.72
土地使用权	1,235,879,109.79	-30,597,112.32		1,205,281,997.47
专有技术	428,701,158.42	-14,963,208.48		413,737,949.94
计算机软件		-131,907.40		1,382,577.31

本期摊销额 332,406,217.24 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
变电所费用	1,757,598.29	0.00	878,799.12	0.00	878,799.17	
内招装修费	10,649,751.03	0.00	1,167,689.94	150,483.08	9,331,578.01	
化学试剂	81,191,334.41	15,451,257.43	21,330,455.32	0.00	75,312,136.52	
合计	93,598,683.73	15,451,257.43	23,376,944.38	150,483.08	85,522,513.70	--

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用主要为前期设备大修时投入化学试剂，此类费用按 3 年期限摊销

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	-193,058.52	3,444,984.72
应收账款账面价值低于计税基础	869,116.70	310,139.55
其他应收款账面价值低于计税基础	652,834.85	243,193.63
固定资产账面价值低于计税基础	6,260,074.73	6,260,074.73
在建工程账面价值低于计税基础	5,862,972.04	5,862,972.04
存货账面价值低于计税基础	3,031,995.08	11,128,694.69
专项储备账面价值高于计税基础	4,812,015.59	2,514,505.53
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	12,680,410.10	13,191,474.21
小计	33,976,360.57	42,956,039.10
递延所得税负债：		
固定资产账面价值高于计税基础	9,375,449.10	21,796,797.82
无形资产账面价值高于计税基础	16,704,095.47	5,124,835.92
小计	26,079,544.57	26,921,633.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	37,501,796.33	87,187,191.28
无形资产账面价值高于计税基础	66,816,381.89	20,499,343.68
小计	104,318,178.22	107,686,534.96
可抵扣差异项目		
存货未实现损益	-772,234.04	13,779,938.86
应收账款账面价值低于计税基础	3,476,466.82	1,240,558.20
其他应收款账面价值低于计税基础	2,611,339.39	972,774.53
固定资产账面价值低于计税基础	25,040,298.92	25,040,298.92
在建工程账面价值低于计税基础	23,451,888.13	23,451,888.13
存货账面价值低于计税基础	12,127,980.32	44,514,778.76
专项储备账面价值高于计税基础	19,248,062.35	10,058,022.08
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	60,155,459.12	52,765,896.83
小计	145,339,261.01	171,824,156.31

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目 单位： 元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	33,976,360.57		42,956,039.10	
递延所得税负债	26,079,544.57		26,921,633.74	

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	2,213,332.73	3,874,473.48			6,087,806.21
二、存货跌价准备	44,514,778.76	6,030,000.00	23,187,100.31	15,229,698.13	12,127,980.32
七、固定资产减值准备	25,040,298.92				25,040,298.92
九、在建工程减值准备	23,451,888.13				23,451,888.13
合计	95,220,298.54	9,904,473.48	23,187,100.31	15,229,698.13	66,707,973.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	6,664,082,140.86	5,760,395,744.98
信用借款	5,163,227,451.94	4,362,760,000.00
合计	11,827,309,592.80	10,123,155,744.98

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	808,154,331.51	934,040,947.29
1 至 2 年	24,338,431.79	20,150,970.90
2 至 3 年	12,757,084.11	478,567.81
3 年以上	3,445,937.22	3,042,094.47
合计	848,695,784.63	957,712,580.47

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

单位： 元

单位名称	期末数	期初数
北方华锦化学工业集团有限公司	1,035,000.00	
合计	1,035,000.00	

（3）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位： 元

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
盘锦红海建设工程有限公司	851,992.11	质保金	否
江苏金通灵流体机械科技股份有限公司	191,000.00	质保金	否
合　　计	**1,042,992.11**		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	675,117,150.30	380,210,940.38
1 至 2 年	9,506,908.95	8,596,977.78
2 至 3 年	2,963,944.49	15,105,088.64
3 年以上	11,191,987.05	1,575,126.53
合计	698,779,990.79	405,488,133.33

（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	0.00	2,890,000.00
合计	0.00	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	未偿还的原因	报表日后是否归还
盘锦北方沥青股份有限公司	131,764,938.00	预收销货款	否
大连保税区恒百锐国际贸易有限公司	18,398,772.91	预收销货款	否
合　　计	**150,163,710.91**		

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	1,409,852.29	218,825,448.22	218,556,813.70	1,678,486.81
二、职工福利费		18,753,467.08	18,753,467.08	
三、社会保险费	7,732,709.40	62,496,772.19	60,438,781.97	9,790,699.62
1、基本医疗保险费	958,158.99	15,168,065.14	14,886,213.92	1,240,010.21
2、基本养老保险费	3,914,370.61	41,392,969.55	40,743,002.68	4,564,337.48
3、失业保险费	709,377.00	2,560,798.06	2,086,814.19	1,183,360.87
4、工伤保险费	1,481,980.15	2,177,351.54	1,724,374.17	1,934,957.52
5、生育保险费	668,822.65	1,197,587.90	998,377.01	868,033.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、住房公积金	706,001.52	17,342,399.00	17,354,984.00	693,416.52
五、辞退福利	47,194,419.16	8,225,238.36	12,608,490.11	42,811,167.41
六、其他	9,603,590.97	8,143,546.93	7,161,074.47	10,586,063.43
工会经费和职工教育经费	9,603,590.97	8,143,546.93	7,161,074.47	10,586,063.43
合计	66,646,573.34	333,786,871.78	334,873,611.33	65,559,833.79

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 10,586,063.43 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

20、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税		2,132,750.87
消费税	124,507,852.93	69,235,562.40
营业税	338,518.73	3,952,662.94
企业所得税	-23,319,420.64	
个人所得税	479,555.07	586,002.47
城市维护建设税	5,133,793.71	2,975,302.71
教育费附加	2,200,828.42	1,331,711.54
地方教育费附加	1,467,366.64	795,256.82
房产税	1,260,991.46	2,421,901.02
城镇土地使用税	16,140,584.50	8,672,177.65
其他	2,721,924.02	3,261,824.10
合计	130,931,994.84	95,365,152.52

21、应付利息

单位： 元

项目	期末数	期初数
银行借款利息	89,304,459.20	44,213,260.74
短期借款应付利息	56,790,508.79	
国债转贷资金利息	41,974.00	363,658.41
公司债券利息	97,860,000.00	22,260,000.00
其他金融机构利息		39,307,083.14
合计	243,996,941.99	106,144,002.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	1,438,320,800.32	213,602,554.38
1 至 2 年	105,445,022.21	99,108,739.02
2 至 3 年	1,774,810.99	1,111,092,493.56
3 年以上	2,862,051.74	1,951,143.26
合计	1,548,402,685.26	1,425,754,930.22

（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	1,153,209,735.37	1,145,601,917.01
合计	1,153,209,735.37	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

单位： 元

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

单位： 元

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**	

主要为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，由于公司资金紧张，一直未偿还。

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	150,000,000.00	174,000,000.00
合计	150,000,000.00	174,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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	150,000,000.00	170,000,000.00
信用借款		4,000,000.00
合计	150,000,000.00	174,000,000.00

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
中国建设银行股份有限公司盘锦化工分行	2009.02.13	2014.11.25	人民币元	6.55%		150,000,000.00		150,000,000.00
中国银行股份有限公司库车分行	2011.06.28	2014.06.27	人民币元	5.84%				4,000,000.00
中国农业银行股份有限公司盘锦分行	2010.09.01	2014.12.01	人民币元	6.55%				20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	150,000,000.00	--	174,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

24、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
保证借款	4,938,184,873.90	4,947,060,263.49
信用借款		4,000,000.00
合计	4,938,184,873.90	4,951,060,263.49

长期借款分类的说明

长期借款按照业务实质分类其中保证借款 4,938,184,873.90亿元，信用借款本期已偿还完毕，无其他类别长期借款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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	2010.11.12	2015.11.11	人民币元	6.70%		2,900,000,000.00		2,900,000,000.00
中国建设银行股份有限公司盘锦分行	2009.02.13	2017.02.12	人民币元	6.55%		550,000,000.00		550,000,000.00
中国建设银行股份有限公司盘锦分行	2013.11.19	2016.11.18	人民币元	5.84%		350,000,000.00		350,000,000.00
兵工财务有限责任公司	2007.05.30	2017.05.20	人民币元	5.80%		325,000,000.00		325,000,000.00
中国建设银行股份有限公司盘锦分行	2013.12.10	2016.12.09	人民币元	5.84%		150,000,000.00		150,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	4,275,000,000.00	--	4,275,000,000.00

25、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	2,700,000,000.00	2012 年 11 月 09 日	5 年	2,700,000,000.00	22,260,000.00	75,600,000.00		97,860,000.00	2,677,068,390.26

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
防护器材款	169,230.78			169,230.78	
新疆库车县财政局国债转贷	17,232,728.00		2,461,818.00	14,770,910.00	
合计	17,401,958.78		2,461,818.00	14,940,140.78	--

专项应付款说明

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	104,605,854.61	106,773,203.74
合计	104,605,854.61	106,773,203.74

其他非流动负债说明

其他非流动负债主要是由于前期收到政府补贴而形成的递延收益

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	35,135,218.44		1,561,607.16		33,573,611.28	与资产相关
二期脱硫工程	4,996,166.00		209,502.00		4,786,664.00	与资产相关
尿素增产改造	31,400,000.00		302,427.69		31,097,572.31	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	3,449,438.30		93,812.28		3,355,626.02	与资产相关
其他	142,381.00				142,381.00	与资产相关
合计	106,773,203.74		2,167,349.13		104,605,854.61	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

30、专项储备

专项储备情况说明

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	9,299,880.13	33,290,383.50	23,342,201.28	19,248,062.35
合　计	9,299,880.13	33,290,383.50	23,342,201.28	19,248,062.35

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	227,033,262.06			227,033,262.06
合计	227,033,262.06			227,033,262.06

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	1,892,647,456.13	--
调整后年初未分配利润	1,892,647,456.13	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-763,274,371.70	--
期末未分配利润	1,129,373,084.43	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	17,686,707,749.74	20,903,392,589.49
其他业务收入	236,630,122.83	439,726,297.36
营业成本	16,706,871,331.30	19,366,030,217.29

（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	1,018,160,004.69	1,059,055,966.71	1,708,785,073.95	1,209,500,538.59
石化产品	15,695,747,259.50	14,575,845,980.18	17,915,404,630.06	16,579,245,704.55
精细化工产品	924,318,247.36	855,050,623.67	1,157,800,603.42	1,114,041,328.65
其他	48,482,238.19	33,047,286.45	121,402,282.06	75,200,599.70
合计	17,686,707,749.74	16,522,999,857.01	20,903,392,589.49	18,977,988,171.49

（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	961,556,363.68	1,005,927,183.53	1,650,072,500.80	1,150,632,467.18
液氨	424,487.18	179,882.37	968,034.18	809,603.34
甲醇	56,179,153.83	52,948,900.81	57,744,538.97	58,058,468.07
原油加工及石油制品	10,297,121,873.60	9,492,030,385.60	12,364,215,649.36	11,109,303,728.10
聚烯烃类产品	3,614,712,163.20	3,706,949,381.80	3,699,006,543.09	4,068,125,216.51
芳烃类产品	1,783,913,222.70	1,376,866,212.78	1,852,182,437.61	1,401,816,759.94
ABS 制品及副品	564,021,637.26	527,101,827.98	714,424,434.32	740,337,780.80
丁二烯	360,296,610.10	327,948,795.69	443,376,169.10	373,703,547.85
其他	48,482,238.19	33,047,286.45	121,402,282.06	75,200,599.70
合计	17,686,707,749.74	16,522,999,857.01	20,903,392,589.49	18,977,988,171.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）主营业务（分地区）

单位： 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北	227,048,714.10	235,455,904.23	482,976,870.66	315,067,958.50
东北	12,095,350,113.53	11,301,344,626.25	15,021,784,005.56	13,344,074,227.29
东南	3,463,085,614.13	3,216,556,831.75	3,103,212,492.90	3,223,394,553.25
华北	1,901,223,307.98	1,769,642,494.78	2,295,419,220.37	2,095,451,432.45
合计	17,686,707,749.74	16,522,999,857.01	20,903,392,589.49	18,977,988,171.49

（5）公司来自前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
中国石化销售有限公司华北分公司	1,895,677,003.75	10.58%
盘锦北方沥青股份有限公司	768,235,061.97	4.29%
秦皇岛市恒捷塑料有限公司	480,290,350.28	2.68%
辽宁锦禾农资有限责任公司	472,087,415.01	2.63%
盘锦裕生石油化工有限公司	384,440,893.84	2.14%
合计	4,000,730,724.85	22.32%

营业收入的说明

化肥类产品收入比同期下降了40.42%，主要是由于产品销量和价格下降形成；成本下降12.44%，主要是由于销量下降，且原料价格上涨因素形成；毛利下降113.75%，主要是销售价格下降，原料价格上涨因素形成。

石化产品收入同比下降12.39，主要是收帐产品销售下降、产品价格下降形成。成本下降12.08，主要是产品销量降低形成。毛利率下降4.36%，主要是由于产品价格下降形成。

精细化工产品收入同比下降20.17%，主要是由于价格下降及产销量降低形成，成本下降23.25。主要是销量下降及部分原料价格下降形成。毛利率上升98.25%，主要是由于原料价格下降形成。

其他项目收入下降60.06%，主要是由于收入进一步细化分类到其他几种类别，同时存在产品产销量下降因素；成本变动原因相同；毛利率下降16.35%，主要是部分产品产量下降及部分原料价格上升。

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	576,473,246.67	738,094,420.22	0.8 元/升
营业税	1,981,598.79	2,401,797.20	租赁收入的 5%、施工结算收入的 3%
城市维护建设税	51,967,656.01	52,850,009.66	应纳流转税额的 7%
教育费附加	22,273,929.07	22,650,518.45	应纳流转税额的 3%
地方教育费附加	14,849,286.07	15,100,345.65	应纳流转税额的 2%
合计	667,545,716.61	831,097,091.18	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

36、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,331,089.03	9,585,859.26
折旧费用	400,276.29	424,222.82
运输费	1,093,024.46	10,929,866.30
办公费	293,954.75	345,079.68
差旅费	1,532,246.71	1,650,349.75
租赁费	0.00	479,500.00
广告费	432,792.87	847,298.00
业务招待费	175,280.00	641,607.00
产品储运费	151,498,569.42	173,685,856.10
其他	18,193,204.51	19,010,850.18
合计	182,950,438.04	217,600,489.09

37、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,177,294.70	124,655,417.42
折旧费用	27,377,591.28	28,465,847.11
无形资产摊销	45,770,228.20	44,364,715.52
修理费	188,995,179.13	257,137,135.04
研究与开发费	22,146,257.22	29,568,865.14
土地使用费	13,661,033.00	14,645,538.38
办公费	5,642,303.60	6,720,069.48
排污费	30,773,512.25	26,136,345.70
保险费	7,680,349.68	7,424,584.06
税金	47,526,236.36	45,898,196.15
其他	89,027,068.39	209,956,358.26
合计	604,777,053.81	794,973,072.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

38、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	422,155,667.64	457,033,846.22
减：利息收入	10,745,404.04	-15,920,963.51
加：汇兑损失	127,461,546.96	
减：汇兑收益	41,631,638.43	-92,378,751.60
手续费	28,669,703.45	23,234,436.97
加：摊销未确认融资费用	1,514,112.95	2,005,122.74
合计	527,423,988.53	373,973,690.82

39、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,874,473.48	-3,761,383.78
二、存货跌价损失	-17,157,100.31	45,193,346.24
合计	-13,282,626.83	41,431,962.46

40、营业外收入

（1）营业外收入情况

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,167,349.13	1,862,419.44	2,167,349.13
其他	455,626.36	2,741,128.15	455,626.36
合计	2,622,975.49	4,603,547.59	2,622,975.49

（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
进口设备贴息及救护车递延收益	540,000.00	540,000.00	与资产相关	是
氮氧化物在线监测政府补助款	2,502.00		与资产相关	是
盘锦市环保局划拨污水在线监测设备改造补贴款	93,812.28	93,812.28	与资产相关	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
油化工程财政拨款	1,021,607.16	1,021,607.16	与资产相关	是
尿素增产改造	302,427.69		与资产相关	是
其他	207,000.00	207,000.00	与资产相关	是
合计	2,167,349.13	1,862,419.44	--	--

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	133,250.50	375,640.21	133,250.50
其中：固定资产处置损失	133,250.50	375,640.21	133,250.50
对外捐赠	1,000.00	804,069.12	
罚款支出	700.00	12,775.00	
其他	324,026.56	1,450,802.02	325,726.56
合计	458,977.06	2,643,286.35	458,977.06

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	5,857,853.59	60,651,012.85
递延所得税调整	8,137,589.35	-8,037,463.52
合计	13,995,442.94	52,613,549.33

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	-0.64	-0.64	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.64	-0.64	-0.27	-0.27

（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	-763,274,371.70	-325,422,280.75
其中：归属于持续经营的净利润	-763,274,371.70	-325,422,280.75
归属于终止经营的净利润		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-764,878,961.32	-326,882,029.54
其中：归属于持续经营的净利润	-764,878,961.32	-326,882,029.54
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	-763,274,371.70	-325,422,280.75
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	-763,274,371.70	-325,422,280.75
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	10,745,404.04
合计	10,745,404.04

（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	527,134,922.10
合计	527,134,922.10

（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	28,669,703.45
合计	28,669,703.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	-764,779,473.40	-332,640,924.34
加：资产减值准备	-13,282,626.83	41,431,962.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,245,143,168.72	672,889,033.44
无形资产摊销	45,770,228.20	44,364,715.52
长期待摊费用摊销	23,284,839.46	16,532,026.19
财务费用（收益以“－”号填列）	527,423,988.53	373,973,690.82
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,979,678.53	7,167,140.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-842,089.17	-870,323.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-841,245,066.71	1,264,659,547.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-970,657,412.70	358,121,264.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,324,739,828.83	-1,549,002,743.89
其他	0.00	-615,125,684.99
经营活动产生的现金流量净额	-1,064,944,594.20	281,499,704.11
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	2,659,387,772.05	3,354,403,608.92
减：现金的期初余额	2,644,100,608.09	4,018,380,225.56
现金及现金等价物净增加额	15,287,163.96	-663,976,616.64

（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	2,659,387,772.05	2,644,100,608.09
其中：库存现金	16,326.79	12,004.53
可随时用于支付的银行存款	2,659,371,445.26	2,644,088,603.56
三、期末现金及现金等价物余额	2,659,387,772.05	2,644,100,608.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	李春健	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	50.00%	50.00%	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	15,000 万元	100.00%	100.00%	57565262-4

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	催化剂	市场价格	6,503,148.00	0.04%	4,404,000.00	0.02%
北京北方节能环保有限公司	劳务费	市场价格			3,000,000.00	0.02%
北京澳卡光电新技术公司	化学品	市场价格			3,000,000.00	0.02%
北方华锦化学工业集团公司华锦宾馆	会务费等	市场价格	403,116.00	0.00%	1,889,224.70	0.01%
北京北方光电有限公司	设备、催化剂	市场价格			14,979,000.00	0.08%
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	催化剂、设备款、备件等	市场价格	40,420,864.60	0.24%	94,193,616.23	0.49%
大连北方化学工业有限公司	煤	市场价格	118,687,204.59	0.71%	34,500,000.00	0.18%
北方华锦化学工业集团有限公司	综合服务费	市场价格	77,376,667.43	0.46%	113,582,142.71	0.59%
北方华锦化学工业集团有限公司	原油增值税	市场价格	2,439,302,912.69	14.60%	3,128,543,552.77	16.15%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	消防费、水电费	市场价格	61,412.99	0.00%	28,000.00	0.00%
辽宁北方化学工业有限公司	氮气	市场价格	25,783,798.00	0.15%		
北京北方光电有限公司	化学品	市场价格	2,807,559.14	0.02%		
西安北方惠天化学工业有限公司	化学用品	市场价格	10,735.00	0.00%		
北京北方节能环保有限公司	预付工程、设备款	市场价格	972,859.64	0.00%		

出售商品、提供劳务情况表 单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北京北化凯明特种化工有限责任公司	液化产品、运费	市场价格	176,118,435.88	0.98%	261,543,527.69	1.23%
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	电费、工程款	市场价格			457,589.59	0.00%
辽宁锦禾农资有限责任公司	尿素	市场价格	472,087,415.01	2.63%	753,207,863.29	3.53%
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯等	市场价格	894,027,031.39	4.99%	810,516,680.39	3.80%
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	脱盐水、物料、电费、运费	市场价格	7,464,749.13	0.04%	10,459,298.30	0.05%
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	尿素、电费	市场价格	2,470.00	0.00%	57,681,983.22	0.27%
广州北方化工有限公司	聚烯烃产品	市场价格	209,713,074.02	1.17%	150,766,346.25	0.71%
北方华锦化学工业集团有限公司	电费、工程款	市场价格			7,904,486.29	0.04%
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	煤	市场价格	669,179.40	0.00%		
西安北方惠天化学工业有限公司	石油混合二甲苯	市场价格	1,674,999.60	0.01%		
北方华锦化学工业集团有限公司	油款、修车费等	市场价格	3,347,789.96	0.02%		
大连北方化学工业有限公司	苯乙烯、二甲苯	市场价格	40,996,582.15	0.23%		
盘锦北方沥青股份有限公司	液化品	市场价格	768,235,061.97	4.29%		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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	2013.09.10	2014.09.09	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	2013.09.23	2014.09.22	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	2013.10.09	2014.10.08	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	2013.10.14	2014.10.13	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	2013.11.11	2014.11.10	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	2013.11.22	2014.11.21	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	2013.12.20	2014.12.19	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	2013.12.18	2014.12.18	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	30,000,000.00	2014.01.28	2015.01.28	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	615,450,000.00	2014.01.27	2014.07.24	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	615,450,000.00	2014.02.27	2014.08.26	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	348,787,761.10	2014.03.10	2014.09.04	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	680,436,379.76	2014.03.13	2014.09.09	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	615,450,000.00	2014.04.09	2014.09.30	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	615,450,000.00	2014.05.07	2015.04.23	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	615,450,000.00	2014.05.14	2015.04.23	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	307,725,000.00	2014.06.16	2014.12.12	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	461,587,500.00	2014.04.09	2014.07.08	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	2014.06.12	2015.06.12	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	2013.12.18	2014.12.18	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	2013.11.01	2014.11.01	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	2007.05.30	2017.05.20	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	2010.11.12	2015.11.11	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	350,000,000.00	2013.11.19	2016.11.18	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	2013.12.10	2016.12.09	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	2009.02.13	2017.02.12	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	2008.01.25	2017.01.24	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	2008.08.31	2017.01.24	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	2009.11.30	2017.01.24	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	2010.09.01	2016.12.01	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	2010.09.01	2016.12.01	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
北方华锦化学工业股份有限公司	阿克苏华锦化肥有限责任公司	95,000,000.00	2013.04.02	2018.04.02	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	140,000,000.00	2013.05.17	2018.04.02	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	95,000,000.00	2013.06.17	2017.04.20	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	2013.08.09	2016.04.20	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	2014 年 06 月 12 日	2015 年 06 月 12 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	95,000,000.00	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	140,000,000.00	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	95,000,000.00	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	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

本公司于2014年度上半年与兵器集团下属公司签订了份23《原油采购合同》，本年实际采购原油2822858.67吨，采购额14,347,771,938.89元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	6,710,817.18	696,830.30	10,868,303.02	1,101,830.30
应收账款	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	1,528,102.18			
应收账款	广州北方化工有限公司	13,273,910.50	663,695.53		
应收账款	辽宁北方化学工业有限公司	24,610,693.10	2,915,510.17		
应收票据	辽宁锦禾农资有限责任公司	35,000,000.00		41,000,000.00	
应收票据	西安北方惠天化学工业有限公司	400,000.00		856,054.50	
应收票据	盘锦北方沥青股份有限公司	28,211,612.00			
预付账款	盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	12,622,382.47			
预付账款	北方华锦化学工业集团有限公司	56,884,879.30		33,250,000.00	
预付账款	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	54,009,961.68		27,627,942.40	
预付账款	北京北方节能环保有限公司	972,859.64		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	3,248,273.61	3,825,306.23
应付账款	科莱恩华锦催化剂（盘锦）公司	209,229.20	392,029.20
应付账款	大连北方化学工业有限公司	50,347,174.34	20,692,282.90
应付账款	北京北方光电有限公司	1,762,889.05	3,777,592.60
应付账款	西安北方惠天化学工业有限公司	2,370.00	
应付账款	北方华锦化学工业集团有限公司	1,035,000.00	
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	4,035,498.50	806,177.00
预收款项	辽宁锦禾农资有限责任公司		8,394,395.11
预收款项	北京北化凯明特种化工有限责任公司		285,219.69
预收款项	广州北方化工有限公司		171,680.02
预收款项	无锡北方化学工业有限公司		179,252.39
预收款项	北方爆破工程有限责任公司		449,938.08
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	1,355,230,617.36	1,145,601,917.01
其他应付款	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	6,293,918.80	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	4,662.35	13,074,651.22
其他应付款	盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	7,412.99	
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	56,790,508.79	39,307,083.14
长期借款	兵工财务有限责任公司	3,605,000,000.00	3,625,000,000.00
短期借款	兵工财务有限责任公司	179,000,000.00	149,000,000.00

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

报告期内本公司未发生股份支付情况。

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

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

报告期内，公司无重大承诺事项。

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”）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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款项	411,819,067.74	95.38%	2,911,039.92	0.71%	253,932,429.81	99.98%	1,101,830.30	0.43%
单项金额不重大的应收款项	19,953,401.22	4.62%	521,554.82	2.61%	64,181.37	0.02%	3,755.17	5.85%
组合小计	431,772,468.96	100.00%	3,432,594.74	0.80%	253,996,611.18	100.00%	1,105,585.47	0.44%
合计	431,772,468.96	--	3,432,594.74	--	253,996,611.18	--	1,105,585.47	--

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	68,541,672.56	99.92%	3,427,083.63	54,000.00	0.49%	2,700.00
1 至 2 年	54,000.00	0.08%	5,400.00	10,577,743.63	96.76%	1,057,774.36
2 至 3 年	740.76	0.00%	111.11	300,740.76	2.75%	45,111.11
合计	68,596,413.32	--	3,432,594.74	10,932,484.39	--	1,105,585.47

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
北方华锦化学工业集团有限责任公司	6,710,817.18	696,830.30	10,868,303.02	1,101,830.30
合计	6,710,817.18	696,830.30	10,868,303.02	1,101,830.30

（3）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
盘锦锦阳化工有限公司	关联方	353,598,269.39	1 年以内	79.47%
辽宁北方化学工业有限公司	关联方	24,610,693.10	1 年以内	5.70%
广东北方工业发展有限公司	非关联方	13,273,910.50	1 年以内	2.98%
天津娃哈哈宏振食品饮料贸易有限公司	非关联方	21,432,402.00	1 年以内	4.82%
阿克苏华锦化肥有阴公司	子公司	7,042,800.00	1 年以内	1.58%
合计	--	419,958,074.99	--	94.55%

（4）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
盘锦锦阳化工有限公司	本公司控股公司	353,598,269.39	79.47%
辽宁北方化学工业有限公司	本公司实际控制人之控股子公司	23,514,485.85	5.28%
阿克苏华锦化肥有阴公司	子公司	7,042,800.00	1.58%
北方华锦化学工业集团有限责任公司	本公司控股母公司	6,470,817.18	1.50%
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	本公司控股母公司之参股公司	1,528,102.18	2.23%
合计	--	392,154,474.60	90.06%

（5）不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

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								
单项金额重大其他应收款	666,380,905.35	97.08%	310,232.79	0.05%	616,184,141.31	99.93%	74,783.08	0.01%
单项金额不重大其他应收款	20,042,069.61	2.92%	1,050,047.29	5.30%	429,549.67	0.07%	36,115.66	8.41%
组合小计	686,422,974.96		1,360,280.08	0.20%	616,613,690.98		110,898.74	0.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,007.14	100.00%	13,007.14	100.00%	15,007.14	100.00%	15,007.14	100.00%
合计	686,435,982.10	--	1,373,287.22	--	616,628,698.12	--	125,905.88	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	25,500,755.04	97.11%	1,275,037.75	1,114,574.79	77.54%	55,728.74
1 至 2 年	409,623.29	1.56%	40,962.33	76,000.00	5.29%	7,600.00
2 至 3 年	118,266.69	0.45%	17,740.00	143,266.69	9.96%	21,490.00
3 至 4 年	132,700.00	0.51%	26,540.00	50,000.00	3.48%	10,000.00
5 年以上	13,007.14	0.05%	13,007.14	53,600.00	3.73%	16,080.00
合计	26,259,732.60	--	1,373,287.22	1,437,441.48	--	110,898.74

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
葛境兴个人借款	13,007.14	13,007.14	100.00%	欠款 4 年以上，本人离岗
合计	13,007.14	13,007.14	--	--

（2）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

（3）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
内蒙古华锦化工有限公司	子公司	354,000,000.00	1-2 年	51.57%
阿克苏华锦化肥有限责任公司	子公司	222,000,000.00	2-3 年	32.34%
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	84,176,249.50	2-3 年	12.26%
中国人民保险股份有限公司	非关联方	6,204,655.85	1 年以内	0.90%
刘亚军	非关联方	250,000.00	1-2 年	0.04%
合计	--	666,630,905.35	--	97.11%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
内蒙古华锦化工有限公司	子公司	354,000,000.00	51.57%
阿克苏华锦化肥有限责任公司	子公司	222,000,000.00	32.34%
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	84,176,249.50	12.26%
合计	--	660,176,249.50	96.17%

（5）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。

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
锦西天然气化工有限责任公司	成本法	609,085,173.56	609,085,173.56			100.00%	100.00%	一致			91,117,829.23
阿克苏华锦化肥有限责任公司	成本法	439,847,470.12	439,847,470.12			100.00%	100.00%	一致			
盘锦辽河富腾热电有限公司	成本法	340,433,249.37	340,433,249.37			100.00%	100.00%	一致			
盘锦锦阳化工有限公司	成本法	64,995,376.55	64,995,376.55			50.00%					
内蒙古华锦化工有限公司	成本法	150,000,000.00	10,000,000.00			100.00%	100.00%	一致			
合计	--	1,604,361,269.60	1,464,361,269.60			--	--	--			91,117,829.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	16,996,646,519.75	19,738,338,827.37
其他业务收入	192,063,094.00	245,207,255.90
合计	17,188,709,613.75	19,983,546,083.27
营业成本	16,030,539,168.19	18,458,502,132.69

（2）主营业务（分行业）

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、化肥类产品	318,973,149.12	364,281,003.96	551,268,748.02	488,756,367.81
二、石化产品	15,677,460,057.60	14,616,292,404.44	17,931,403,902.90	16,568,003,768.40
三、精细化工产品	924,318,247.36	857,764,160.59	1,157,800,603.42	1,114,041,328.65
四、其他	75,895,065.67	59,753,680.83	97,865,573.03	120,100,860.16
合计	16,996,646,519.75	15,898,091,249.82	19,738,338,827.37	18,290,902,325.02

（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	315,182,858.50	362,803,215.44	546,364,560.00	484,010,610.63
液氨	3,790,290.62	1,477,788.52	4,904,188.02	4,745,757.18
原油加工及石油制品	10,278,834,671.70	9,514,006,750.94	12,380,214,922.20	11,140,309,654.50
聚烯烃类产品	3,614,712,163.20	3,719,316,223.70	3,699,006,543.09	4,070,407,969.97
芳烃类产品	1,783,913,222.70	1,382,969,429.80	1,852,182,437.61	1,357,286,143.93
ABS 制品及副品	564,021,637.26	528,774,606.45	714,424,434.32	740,337,780.80
丁二烯	360,296,610.10	328,989,554.14	443,376,169.10	373,703,547.85
其他	75,895,065.67	59,753,680.83	97,865,573.03	120,100,860.16
合计	16,996,646,519.75	15,898,091,249.82	19,738,338,827.37	18,290,902,325.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）主营业务（分地区）

单位： 元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北	6,384,198.90	5,928,059.50	4,367,877.86	3,735,437.65
东北	11,651,162,314.04	10,932,185,333.93	14,384,150,603.07	12,990,286,017.01
东南	3,463,085,614.13	3,216,556,831.75	3,102,944,764.07	3,223,274,075.01
华北	1,876,014,392.68	1,743,421,024.64	2,246,875,582.37	2,073,606,795.35
合计	16,996,646,519.75	15,898,091,249.82	19,738,338,827.37	18,290,902,325.02

（5）公司来自前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
中国石化销售有限公司华北分公司	1,895,677,003.75	11.15%
盘锦北方沥青股份有限公司	768,235,061.97	4.52%
秦皇岛市恒捷塑料有限公司	480,290,350.28	2.83%
盘锦裕生石油化工有限公司	384,440,893.84	2.26%
余姚市永佳经贸有限公司	338,352,780.92	1.99%
合计	3,866,996,090.76	22.75%

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	91,117,829.23	516,389,978.16
合计	91,117,829.23	516,389,978.16

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
锦西天然气化工有限责任公司	91,117,829.23	245,022,833.67	主要是由于锦天化公司本期利润比上年同期下降
合计	91,117,829.23	245,022,833.67	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	-507,257,306.31	13,277,009.09
加：资产减值准备	-13,592,309.28	41,431,962.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,035,076,953.73	586,796,199.45
无形资产摊销	43,731,218.20	42,744,807.94
长期待摊费用摊销	21,130,707.11	15,143,647.85
财务费用（收益以“－”号填列）	488,286,217.08	351,232,481.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-91,117,829.23	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,168,546.58	-4,882,875.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-373,908.07	-406,627.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-775,293,021.13	1,316,757,494.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-987,663,464.51	350,365,374.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,401,930,568.99	-1,601,587,767.37
其他		-961,043,618.42
经营活动产生的现金流量净额	-1,177,834,764.82	149,828,088.13
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	2,339,470,656.47	3,012,118,986.69
减：现金的期初余额	2,390,222,353.37	3,751,874,769.76
现金及现金等价物净增加额	-50,751,696.90	-739,755,783.07

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）	-133,250.50	处置报废固定资产
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）	2,167,349.13	递延收益按资产使用年限转入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	129,899.80	
减：所得税影响额	540,999.61	
少数股东权益影响额（税后）	18,409.20	
合计	1,604,589.62	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	-11.21%	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.24%	-0.636	-0.636

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

应收票据期末余额483906966.37比年初增加了44.19%，主要原因是公司为了增加销售力度，进一步扩大票据结算范围；

应收账款期末余额65997388.04比年初增加了432.61%，主要原因是公司为了增加销售力度，调整销售策略，允许部分产品先货后款形成

预付款项期末余额1075534127.67比年初增加了219.19%，主要预付原油采购款形成；

其他应收款期末余额35525232.95比年初增加了563.30%，主要代垫款项及待摊保险费等增加形成；

在建 工程期末余额517114029.03比年初减少72.29%，主要原因是新疆化肥改造转固形成；

工程物资期末余额60365151.05比年初增加了174.60%，主要原因是大伙房水库、内蒙煤化工等工程项目备料增加形成；

预收款项期末余额698779990.79比年初增加了72.33%，主要原因是预收销售款及销售保证金增加形成；

应交税费期末余额130931994.84比年初增加了37.30%，主要原因是本期末税费应交总额增加，尤其是增值税应交额增加形成；

应付利息期末余额243996941.99比年初增加了129.87，主要原因本期计提各项带息负债利息形成；

专项储备期末余额19248062.35比年初增加了106.97%，主要原因是本期计提的安全生产费使用额度较小，导致专项储备余额增加形成；

未分配利润期末余额1130648814.53比年初下降了40.26%，主要原因是本期经营亏损形成。

利润表项目

资产减值损失本期发生额为-13282626.83比上年同期下降了132.06%，主要是本期冲回前期计提部分存货跌价准备形成

营业利润本期发生额为-752948028.89比上年同期下降了167.01%，主要是本期经营亏损增加形成

营业外收入本期发生额为2622975.49比上年同期下降了43.02%，主要是本期培训费等收入减少形成

营业外支出本期发生额为458977.06元，比上年同期下降了82.64%，主要是本期非经常性支出下降形成

利润总额本期发生额为-750784030.46比上年同期下降了168.11%，主要是本期经营亏损增加形成

所得税费用本期发生额为12719712.84比上年同期下降了75.82%，主要是子公司本期利润比上年同期大幅度下降形成

净利润本期发生额为-763503743.3元，比上年同期下降了129.53%，主要是本期经营亏损增加形成

现金流量表项目

经营活动产生的现金流量净额为-1064944594.2元，比上年同期下降了478.31%，主要是本期营业利润比上年大幅度下降形成

投资活动产生的现金流量净额为-274074268.68元，比上年同期下降了61.38%，主要是本期资本性支出总额下降形成

筹资活动产生的现金流量净额为1354306026.84元，比上年同期增加了674.21%，主要是本期借款总额增加形成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第十节 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站