

# 北方化学工业股份有限公司

2020 年度

审计报告

| 索引           | 页码     |
|--------------|--------|
| 审计报告         |        |
| 公司财务报告       |        |
| — 合并资产负债表    | 1-2    |
| — 母公司资产负债表   | 3-4    |
| — 合并利润表      | 5      |
| — 母公司利润表     | 6      |
| — 合并现金流量表    | 7      |
| — 母公司现金流量表   | 8      |
| — 合并股东权益变动表  | 9-10   |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12  |
| — 财务报表附注     | 13-110 |



信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

**ShineWing**  
certified public  
accountants

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554

telephone: 2288

+86(010)6554

2288

+86(010)6554

7190

传真:

+86(010)6554

facsimile: 7190

## 审计报告

XYZH/2021BJAG10350

北方化学工业股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了北方化学工业股份有限公司（以下简称北化股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北化股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

| 收入的确认事项                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                   | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>相关信息披露参见财务报表附注四、28 和附注六、33。</p> <p>北化股份 2020 年度营业收入为 235,858.06 万元，2020 年营业收入较 2019 年减少 4.16%。由于营业收入是北化股份的关键绩效指标之一，营业收入计入错误的会计期间或被操控而产生的固有风险较高，营业收入的确认对财务报表的影响重大，因此，我们将收入确认是否恰当、是否存在重大错报定为关键审计事项。</p> | <p>(1) 我们了解、评估并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况；</p> <p>(2) 我们通过检查销售合同、销售支持类性文件、与管理层的访谈，了解和评估了北化股份的收入确认的方法、时点；</p> <p>(3) 我们对收入按客户、产品、月份进行分析，并和上年对比，检查是否存在明显异常的情况；</p> <p>(4) 我们对销售收入进行了抽样测试，检查相关销售合同和各项支持性文件，核对销售合同中关于控制权转移条款是否和收入确认原则一致；</p> <p>(5) 我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本对应收账款余额执行函证程序；</p> <p>(6) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，从签收单据追查至明细账，再从明细账追查至签收单据，检查是否有跨期确认收入情况。</p> |

#### 四、 其他信息

北化股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北化股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

---

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北化股份的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

---

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张富根

（项目合伙人）

中国注册会计师：董建忠

中国 北京

二〇二一年四月二十一日



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |
| 短期借款                   |      |                         |                         |
| 向中央银行借款                |      |                         |                         |
| 拆入资金                   |      |                         |                         |
| 交易性金融负债                |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |      |                         |                         |
| 应付票据                   | 六、19 | 155,858,547.26          | 182,431,952.15          |
| 应付账款                   | 六、20 | 552,644,769.66          | 592,012,727.49          |
| 预收款项                   |      |                         | 94,651,568.34           |
| 卖出回购金融资产款              |      |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放              |      |                         |                         |
| 代理买卖证券款                |      |                         |                         |
| 代理承销证券款                |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | 六、21 | 78,450,050.93           | 130,041,781.83          |
| 应交税费                   | 六、22 | 17,304,521.32           | 16,024,758.42           |
| 其他应付款                  | 六、23 | 100,457,250.01          | 64,615,304.11           |
| 其中：应付利息                |      |                         |                         |
| 应付股利                   |      |                         |                         |
| 应付手续费及佣金               |      |                         |                         |
| 应付分保账款                 |      |                         |                         |
| 合同负债                   | 六、24 | 219,267,941.28          |                         |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                         |                         |
| 其他流动负债                 | 六、25 | 125,159,749.73          | 27,471,236.70           |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>1,249,142,830.19</b> | <b>1,107,249,329.04</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                         |
| 保险合同准备金                |      |                         |                         |
| 长期借款                   |      |                         |                         |
| 应付债券                   |      |                         |                         |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 永续债                    |      |                         |                         |
| 租赁负债                   |      |                         |                         |
| 长期应付款                  | 六、26 | 62,770,804.95           | 33,488,616.73           |
| 长期应付职工薪酬               |      |                         |                         |
| 预计负债                   |      |                         |                         |
| 递延收益                   | 六、27 | 57,265,640.89           | 46,025,294.80           |
| 递延所得税负债                |      |                         |                         |
| 其他非流动负债                |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>120,036,445.84</b>   | <b>79,513,911.53</b>    |
| <b>负 债 合 计</b>         |      | <b>1,369,179,276.03</b> | <b>1,186,763,240.57</b> |
| <b>股东权益：</b>           |      |                         |                         |
| 股本                     | 六、28 | 549,034,794.00          | 549,034,794.00          |
| 其他权益工具                 |      |                         |                         |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 永续债                    |      |                         |                         |
| 资本公积                   | 六、29 | 1,052,311,636.00        | 995,633,761.72          |
| 减：库存股                  |      |                         |                         |
| 其他综合收益                 |      |                         |                         |
| 专项储备                   | 六、30 | 12,813,086.53           | 16,175,363.85           |
| 盈余公积                   | 六、31 | 58,427,187.83           | 58,427,187.83           |
| 一般风险准备                 |      |                         |                         |
| 未分配利润                  | 六、32 | 953,758,666.98          | 893,776,423.87          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>    |      | <b>2,626,345,371.34</b> | <b>2,513,047,531.27</b> |
| 少数股东权益                 |      | 211,132,490.18          | 220,242,350.55          |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>2,837,477,861.52</b> | <b>2,733,289,881.82</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>4,206,657,137.55</b> | <b>3,920,053,122.39</b> |

法定代表人：邓维平

主管会计工作负责人：商红

会计机构负责人：杜永强

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 271,176,793.65          | 263,072,933.02          |
| 交易性金融资产                |      | 498,000,000.00          |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   |      | 21,740,552.85           | 14,227,800.00           |
| 应收账款                   | 十六、1 | 43,138,256.23           | 47,397,768.59           |
| 应收款项融资                 |      | 33,643,261.24           | 33,339,568.91           |
| 预付款项                   |      | 33,208,066.74           | 36,085,902.57           |
| 其他应收款                  | 十六、2 | 55,521,268.87           | 17,366,651.96           |
| 其中：应收利息                |      | 612,500.00              | 688,900.00              |
| 应收股利                   |      | 106,102.32              |                         |
| 存货                     |      | 106,199,456.17          | 126,274,609.32          |
| 合同资产                   |      |                         |                         |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 2,552,828.67            | 465,205,172.77          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,065,180,484.42</b> | <b>1,002,970,407.14</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 债权投资                   |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 其他债权投资                 |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 十六、3 | 1,081,202,069.67        | 1,096,590,493.67        |
| 其他权益工具投资               |      | 725,406.75              | 725,406.75              |
| 其他非流动金融资产              |      |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 245,336,975.60          | 261,775,566.88          |
| 在建工程                   |      | 13,769,889.38           | 6,415,289.83            |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 使用权资产                  |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 6,804,203.76            | 6,310,229.51            |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 3,729,130.89            | 2,187,531.55            |
| 递延所得税资产                |      | 1,591,256.27            | 1,656,964.94            |
| 其他非流动资产                |      | 1,212,597.00            | 2,348,705.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,354,371,529.32</b> | <b>1,378,010,188.13</b> |
| <b>资 产 总 计</b>         |      | <b>2,419,552,013.74</b> | <b>2,380,980,595.27</b> |

法定代表人：邓维平

主管会计工作负责人：商红

会计机构负责人：杜永强

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 北方化学工业股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    |                         |                         |
| 交易性金融负债                |    |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |    |                         |                         |
| 应付票据                   |    | 15,000,000.00           | 24,000,000.00           |
| 应付账款                   |    | 55,210,186.66           | 56,231,478.23           |
| 预收款项                   |    |                         | 1,420,874.84            |
| 合同负债                   |    | 2,577,523.21            |                         |
| 应付职工薪酬                 |    | 2,016,220.61            | 2,656,976.66            |
| 应交税费                   |    | 571,372.22              | 497,747.49              |
| 其他应付款                  |    | 158,091,157.44          | 99,624,018.63           |
| 其中: 应付利息               |    |                         |                         |
| 应付股利                   |    |                         |                         |
| 持有待售负债                 |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                         |                         |
| 其他流动负债                 |    | 27,275,121.35           | 2,640,000.00            |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>260,741,581.49</b>   | <b>187,071,095.85</b>   |
| <b>非流动负债:</b>          |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    |                         |                         |
| 应付债券                   |    |                         |                         |
| 其中: 优先股                |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 租赁负债                   |    |                         |                         |
| 长期应付款                  |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |    |                         |                         |
| 预计负债                   |    |                         |                         |
| 递延收益                   |    | 10,229,706.91           | 12,061,254.03           |
| 递延所得税负债                |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>10,229,706.91</b>    | <b>12,061,254.03</b>    |
| <b>负 债 合 计</b>         |    | <b>270,971,288.40</b>   | <b>199,132,349.88</b>   |
| <b>股东权益:</b>           |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 549,034,794.00          | 549,034,794.00          |
| 其他权益工具                 |    |                         |                         |
| 其中: 优先股                |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 资本公积                   |    | 1,347,589,926.37        | 1,347,589,926.37        |
| 减: 库存股                 |    |                         |                         |
| 其他综合收益                 |    |                         |                         |
| 专项储备                   |    |                         |                         |
| 盈余公积                   |    | 58,427,187.83           | 58,427,187.83           |
| 未分配利润                  |    | 193,528,817.14          | 226,796,337.19          |
| <b>股东权益合计</b>          |    | <b>2,148,580,725.34</b> | <b>2,181,848,245.39</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |    | <b>2,419,552,013.74</b> | <b>2,380,980,595.27</b> |

法定代表人: 邓维平

主管会计工作负责人: 商红

会计机构负责人: 杜永强

合并利润表

2020年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 2020年度           | 2019年度           |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>              |      | 2,358,580,626.84 | 2,460,835,877.51 |
| 其中：营业收入                     | 六、33 | 2,358,580,626.84 | 2,460,835,877.51 |
| <b>二、营业总成本</b>              |      | 2,271,769,797.39 | 2,320,804,167.39 |
| 其中：营业成本                     | 六、33 | 1,866,608,274.49 | 1,875,684,286.00 |
| 税金及附加                       | 六、34 | 12,402,501.77    | 13,681,631.08    |
| 销售费用                        | 六、35 | 68,792,708.37    | 131,476,261.12   |
| 管理费用                        | 六、36 | 236,701,906.34   | 210,547,977.42   |
| 研发费用                        | 六、37 | 94,207,590.97    | 96,024,100.18    |
| 财务费用                        | 六、38 | -6,943,184.55    | -6,610,088.41    |
| 其中：利息费用                     | 六、38 | -360,000.00      |                  |
| 利息收入                        | 六、38 | 12,176,427.21    | 6,516,778.70     |
| 加：其他收益                      | 六、39 | 22,835,143.10    | 16,709,710.98    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 六、40 | 12,753,050.53    | 22,101,789.25    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | 2,494,614.74     | 2,096,097.52     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |      |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、41 | 295,989.16       | 938,955.47       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、42 | -24,945,061.34   | -36,636,257.67   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 六、43 | -409,911.80      | 183,783.27       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |      | 97,340,039.10    | 143,329,691.42   |
| 加：营业外收入                     | 六、44 | 7,685,064.99     | 9,615,773.07     |
| 减：营业外支出                     | 六、45 | 7,660,450.09     | 2,411,956.02     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |      | 97,364,654.00    | 150,533,508.47   |
| 减：所得税费用                     | 六、46 | 15,768,422.11    | 15,769,121.37    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |      | 81,596,231.89    | 134,764,387.10   |
| <b>（一）按经营持续性分类</b>          |      | 81,596,231.89    | 134,764,387.10   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 81,596,231.89    | 134,764,387.10   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      |                  |                  |
| <b>（二）按所有权归属分类</b>          |      | 81,596,231.89    | 134,764,387.10   |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 90,179,154.54    | 136,595,707.22   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | -8,582,922.65    | -1,831,320.12    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |      |                  |                  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |      |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额             |      |                  |                  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益          |      |                  |                  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动            |      |                  |                  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动            |      |                  |                  |
| 5.其他                        |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |      |                  |                  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益           |      |                  |                  |
| 2.其他债权投资公允价值变动              |      |                  |                  |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益          |      |                  |                  |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |                  |                  |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |      |                  |                  |
| 6.其他债权投资信用减值准备              |      |                  |                  |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |      |                  |                  |
| 8.外币财务报表折算差额                |      |                  |                  |
| 9.其他                        |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      |                  |                  |
| <b>七、综合收益总额</b>             |      | 81,596,231.89    | 134,764,387.10   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |      | 90,179,154.54    | 136,595,707.22   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | -8,582,922.65    | -1,831,320.12    |
| <b>八、每股收益：</b>              |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）              |      | 0.16             | 0.25             |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |      | 0.16             | 0.25             |

法定代表人：邓维平

主管会计工作负责人：商红

会计机构负责人：杜永强

## 母公司利润表

2020年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 2020年度         | 2019年度         |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十六、4 | 640,235,179.14 | 678,336,933.13 |
| 减：营业成本                     | 十六、4 | 582,187,874.31 | 587,731,970.34 |
| 税金及附加                      |      | 2,957,628.18   | 3,580,638.43   |
| 销售费用                       |      | 22,540,452.33  | 46,395,502.13  |
| 管理费用                       |      | 51,989,083.19  | 44,305,470.18  |
| 研发费用                       |      | 19,406,429.72  | 17,795,640.62  |
| 财务费用                       |      | 2,392,028.42   | -3,018,025.43  |
| 其中：利息费用                    |      |                |                |
| 利息收入                       |      | 2,718,294.52   | 2,550,325.96   |
| 加：其他收益                     |      | 7,466,561.31   | 4,106,789.42   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十六、5 | 33,198,464.30  | 65,408,758.40  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      |                | 129,900.56     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -1,965,283.40  | -351,885.30    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 228,181.55     | 103,596.83     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | -2,310,393.25  | 50,942,896.77  |
| 加：营业外收入                    |      | 1,338,167.38   | 2,570,383.51   |
| 减：营业外支出                    |      | 2,032,674.08   | 1,754,454.05   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | -3,004,899.95  | 51,758,826.23  |
| 减：所得税费用                    |      | 65,708.67      | 391,812.81     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | -3,070,608.62  | 51,367,013.42  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | -3,070,608.62  | 51,367,013.42  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |
| 5. 其他                      |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |                |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |      |                |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      |                |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |      |                |                |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |      |                |                |
| 8. 外币财务报表折算差额              |      |                |                |
| 9. 其他                      |      |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | -3,070,608.62  | 51,367,013.42  |

法定代表人：邓维平

主管会计工作负责人：商红

会计机构负责人：杜永强



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注           | 2020年度                  | 2019年度                  |
|---------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |              |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |              | 466,840,118.30          | 487,307,976.38          |
| 收到的税费返还                   |              |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |              | 322,393,151.64          | 258,112,983.30          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |              | <b>789,233,269.94</b>   | <b>745,420,959.68</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |              | 330,144,232.50          | 319,415,676.71          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |              | 104,708,332.06          | 100,522,981.29          |
| 支付的各项税费                   |              | 11,395,748.83           | 20,769,983.37           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |              | 257,499,865.32          | 284,741,673.01          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |              | <b>703,748,178.71</b>   | <b>725,450,314.38</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |              | <b>85,485,091.23</b>    | <b>19,970,645.30</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |              |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |              | 2,948,000,000.00        | 1,032,500,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |              | 47,380,785.98           | 65,168,019.32           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |              | 191,500.00              | 85,823.20               |
| 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            |              |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |              | <b>2,995,572,285.98</b> | <b>1,097,753,842.52</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |              | 24,646,685.81           | 15,218,527.37           |
| 投资支付的现金                   |              | 2,986,000,000.00        | 1,017,000,000.00        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |              |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |              | 30,000,000.00           | 5,000,000.00            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |              | <b>3,040,646,685.81</b> | <b>1,037,218,527.37</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |              | <b>-45,074,399.83</b>   | <b>60,535,315.15</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |              |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |              |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |              |                         |                         |
| 发行债券收到的现金                 |              |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |              |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |              |                         |                         |
| 偿还债务支付的现金                 |              |                         |                         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |              | 30,227,105.80           | 30,227,108.18           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |              |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |              | <b>30,227,105.80</b>    | <b>30,227,108.18</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |              | <b>-30,227,105.80</b>   | <b>-30,227,108.18</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |              | <b>-2,079,724.97</b>    | <b>-19,045.95</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |              | <b>8,103,860.63</b>     | <b>50,259,806.32</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |              | 263,072,933.02          | 212,813,126.70          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |              | <b>271,176,793.65</b>   | <b>263,072,933.02</b>   |
| 法定代表人：邓维平                 | 主管会计工作负责人：商红 | 会计机构负责人：杜永强             |                         |



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 2020年度         |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    | 少数股东权益           | 股东权益合计         |                  |
|------------------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                              | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
|                              | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |                | 小计               |
|                              | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 549,034,794.00 |        |    |  | 995,633,761.72   |       |        | 16,175,363.85  | 58,427,187.83 |        | 893,776,423.87 |    | 2,513,047,531.27 | 220,242,350.55 | 2,733,289,881.82 |
| 加：会计政策变更                     |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                       |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并                    |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 其他                           |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 549,034,794.00 |        |    |  | 995,633,761.72   |       |        | 16,175,363.85  | 58,427,187.83 |        | 893,776,423.87 |    | 2,513,047,531.27 | 220,242,350.55 | 2,733,289,881.82 |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |        |    |  | 56,677,874.28    |       |        | -3,362,277.32  |               |        | 59,982,243.11  |    | 113,297,840.07   | -9,109,860.37  | 104,187,979.70   |
| （一）综合收益总额                    |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        | 90,179,154.54  |    | -8,582,922.65    | -8,582,922.65  | 81,596,231.89    |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |        |    |  |                  |       |        | -3,593,895.75  |               |        |                |    | -3,593,895.75    | -118,937.29    | -3,712,833.04    |
| 1. 股东投入的普通股                  |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 4. 其他                        |                |        |    |  |                  |       |        | -3,593,895.75  |               |        |                |    | -3,593,895.75    | -118,937.29    | -3,712,833.04    |
| （三）利润分配                      |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        | -30,196,911.43 |    | -30,196,911.43   | -750,000.00    | -30,946,911.43   |
| 1. 提取盈余公积                    |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 3. 对股东的分配                    |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        | -30,196,911.43 |    | -30,196,911.43   | -750,000.00    | -30,946,911.43   |
| 4. 其他                        |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| （四）股东权益内部结转                  |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益              |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 6. 其他                        |                |        |    |  |                  |       |        |                |               |        |                |    |                  |                |                  |
| （五）专项储备                      |                |        |    |  |                  |       |        | 231,618.43     |               |        |                |    | 231,618.43       | 341,999.57     | 573,618.00       |
| 1. 本年提取                      |                |        |    |  |                  |       |        | 12,074,229.61  |               |        |                |    | 12,074,229.61    | 445,864.33     | 12,520,093.94    |
| 2. 本年使用                      |                |        |    |  |                  |       |        | -11,842,611.18 |               |        |                |    | -11,842,611.18   | -103,864.76    | -11,946,475.94   |
| （六）其他                        |                |        |    |  | 56,677,874.28    |       |        |                |               |        |                |    | 56,677,874.28    |                | 56,677,874.28    |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 549,034,794.00 |        |    |  | 1,052,311,636.00 |       |        | 12,813,086.53  | 58,427,187.83 |        | 953,758,666.98 |    | 2,626,345,371.34 | 211,132,490.18 | 2,837,477,861.52 |

法定代表人：邓维平

主管会计工作负责人：商红

会计机构负责人：杜永强

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 2019年度         |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                | 少数股东权益 | 股东权益合计           |                |                  |
|------------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|                              | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
|                              | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                  | 其他             | 小计               |
|                              | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 549,034,794.00 |        |    |  | 995,633,761.72 |       |        | 17,509,511.35  | 53,290,486.49 |        | 792,514,329.26 |        | 2,407,982,882.82 | 223,185,056.55 | 2,631,167,939.37 |
| 加：会计政策变更                     |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 前期差错更正                       |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并                    |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 其他                           |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 549,034,794.00 |        |    |  | 995,633,761.72 |       |        | 17,509,511.35  | 53,290,486.49 |        | 792,514,329.26 |        | 2,407,982,882.82 | 223,185,056.55 | 2,631,167,939.37 |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |        |    |  |                |       |        | -1,334,147.50  | 5,136,701.34  |        | 101,262,094.61 |        | 105,064,648.45   | -2,942,706.00  | 102,121,942.45   |
| （一）综合收益总额                    |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        | 136,595,707.22 |        | 136,595,707.22   | -1,831,320.12  | 134,764,387.10   |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股                  |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 4. 其他                        |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| （三）利润分配                      |                |        |    |  |                |       |        |                | 5,136,701.34  |        | -35,333,612.61 |        | -30,196,911.27   | -1,406,000.00  | -31,602,911.27   |
| 1. 提取盈余公积                    |                |        |    |  |                |       |        |                | 5,136,701.34  |        | -5,136,701.34  |        |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 3. 对股东的分配                    |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        | -30,196,911.27 |        | -30,196,911.27   | -1,406,000.00  | -31,602,911.27   |
| 4. 其他                        |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| （四）股东权益内部结转                  |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益              |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| 6. 其他                        |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| （五）专项储备                      |                |        |    |  |                |       |        | -1,334,147.50  |               |        |                |        | -1,334,147.50    | 294,614.12     | -1,039,533.38    |
| 1. 本年提取                      |                |        |    |  |                |       |        | 10,246,755.91  |               |        |                |        | 10,246,755.91    | 452,006.26     | 10,698,762.17    |
| 2. 本年使用                      |                |        |    |  |                |       |        | -11,580,903.41 |               |        |                |        | -11,580,903.41   | -157,392.14    | -11,738,295.55   |
| （六）其他                        |                |        |    |  |                |       |        |                |               |        |                |        |                  |                |                  |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 549,034,794.00 |        |    |  | 995,633,761.72 |       |        | 16,175,363.85  | 58,427,187.83 |        | 893,776,423.87 |        | 2,513,047,531.27 | 220,242,350.55 | 2,733,289,881.82 |

法定代表人：邓维平

主管会计工作负责人：商红

会计机构负责人：杜永强

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 2020年度         |                  |       |        |               |               |                |                  |
|------------------------------|----------------|------------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                              | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 549,034,794.00 | 1,347,589,926.37 |       |        |               | 58,427,187.83 | 226,796,337.19 | 2,181,848,245.39 |
| 加：会计政策变更                     |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 前期差错更正                       |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 其他                           |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 549,034,794.00 | 1,347,589,926.37 |       |        |               | 58,427,187.83 | 226,796,337.19 | 2,181,848,245.39 |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |                  |       |        |               |               | -33,267,520.05 | -33,267,520.05   |
| （一）综合收益总额                    |                |                  |       |        |               |               | -3,070,608.62  | -3,070,608.62    |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股                  |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 4. 其他                        |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| （三）利润分配                      |                |                  |       |        |               |               | -30,196,911.43 | -30,196,911.43   |
| 1. 提取盈余公积                    |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 2. 对股东的分配                    |                |                  |       |        |               |               | -30,196,911.43 | -30,196,911.43   |
| 3. 其他                        |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转                  |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益              |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 6. 其他                        |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| （五）专项储备                      |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| 1. 本年提取                      |                |                  |       |        | 6,900,442.87  |               |                | 6,900,442.87     |
| 2. 本年使用                      |                |                  |       |        | -6,900,442.87 |               |                | -6,900,442.87    |
| （六）其他                        |                |                  |       |        |               |               |                |                  |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 549,034,794.00 | 1,347,589,926.37 |       |        |               | 58,427,187.83 | 193,528,817.14 | 2,148,580,725.34 |

法定代表人：邓维平

主管会计工作负责人：商红

会计机构负责人：杜永强

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 2019年度         |                  |       |        |      |               |                |                  |
|------------------------------|----------------|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                              | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 549,034,794.00 | 1,347,589,926.37 |       |        |      | 53,290,486.49 | 210,762,936.38 | 2,160,678,143.24 |
| 加：会计政策变更                     |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                       |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                           |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 549,034,794.00 | 1,347,589,926.37 |       |        |      | 53,290,486.49 | 210,762,936.38 | 2,160,678,143.24 |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |                  |       |        |      | 5,136,701.34  | 16,033,400.81  | 21,170,102.15    |
| （一）综合收益总额                    |                |                  |       |        |      |               | 51,367,013.42  | 51,367,013.42    |
| （二）股东投入和减少资本                 |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股                  |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 其他                        |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配                      |                |                  |       |        |      | 5,136,701.34  | -35,333,612.61 | -30,196,911.27   |
| 1. 提取盈余公积                    |                |                  |       |        |      | 5,136,701.34  | -5,136,701.34  |                  |
| 2. 对股东的分配                    |                |                  |       |        |      |               | -30,196,911.27 | -30,196,911.27   |
| 3. 其他                        |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转                  |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本                  |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益              |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 6. 其他                        |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （五）专项储备                      |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 1. 本年提取                      |                |                  |       |        |      | 5,149,947.28  |                | 5,149,947.28     |
| 2. 本年使用                      |                |                  |       |        |      | -5,149,947.28 |                | -5,149,947.28    |
| （六）其他                        |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 549,034,794.00 | 1,347,589,926.37 |       |        |      | 58,427,187.83 | 226,796,337.19 | 2,181,848,245.39 |

法定代表人：邓维平

主管会计工作负责人：商红

会计机构负责人：杜永强

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

2005年7月6日经国务院国有资产监督管理委员会以国资改革[2005]674号文《关于设立四川北方硝化棉股份有限公司的批复》批准,四川北方硝化棉有限责任公司整体变更为四川北方硝化棉股份有限公司,2020年6月19日变更名称为北方化学工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)。本公司2008年5月12日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]657号”文核准,于2008年5月27日公开发行4,950万股社会公众股股票,发行价为6.95元,2008年6月5日在深圳证券交易所挂牌交易,股票简称“北化股份”,股票代码“002246”。本公司于2013年7月15日取得四川省工商行政管理局颁发的注册号为51000000064385的企业法人营业执照。本公司于2020年6月20日取得四川省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为915100007422540773的法人营业执照。公司中文名称由“四川北方硝化棉股份有限公司”变更为“北方化学工业股份有限公司”,英文名称由“Sichuan Nitrocell Corporation”变更为“North Chemical Industries Co., Ltd.”。本公司于2020年7月24日取得四川省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为915100007422540773的法人营业执照。公司法定代表人由“黄万福”先生变更为“邓维平”先生。

住所:四川省泸州市高坝。

法定代表人:邓维平。

注册资本:伍亿肆仟玖佰零叁万肆仟柒佰玖拾肆元人民币。

股本:伍亿肆仟玖佰零叁万肆仟柒佰玖拾肆元人民币。

营业期限:2002年8月23日至长期。

#### 1、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业性质:化工。

经营范围:生产硝化棉、硫酸;销售危险化学品(以上经营项目和期限以许可证为准);军用防护器材的设计开发、生产、制造、销售、服务(该经营项目和期限以子公司许可证为准,且仅限于子公司科研、生产和经营)(以下项目不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)进出口;机械制造;机械设备制造及修理;黑色金属冶炼及压延加工;有色金属冶炼及压延加工;金属制品;商品批发与零售;技术推广服务;活性炭制品的设计开发、生产、制造、销售、服务;活性焦、运输带、橡胶制品、工业防毒面具和滤毒罐、消防产品、水净化器材、环保器材、空调及制冷设备、活性炭设备及净化再生装置的研制、生产、安装、销售;承揽工装模具;办公家具的生产和销售;环境工程(除建

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

筑工程); 废弃资源综合利用。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

### 2、公司上市后股本情况

本公司2008年5月27日公开发行4,950万社会公众股股票,发行价为6.95元,本次共募集资金34,402.50万元,扣除发行费用2,923.64万元,实际募集资金净额31,478.86万元。公司股票于2008年6月5日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据本公司2012年第一次、第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]90号”文核准,本公司于2013年5月31日采用非公开发行方式发行人民币普通股(A股)7,790万股,每股发行价格为7.12元,实际收到投资者缴入的出资款55,464.80万元,扣除发行费用后实际募集资金净额52,027.91万元。截至2013年5月31日止,变更后的累计注册资本人民币275,791,024.00元,股本人民币275,791,024.00元。

2014年4月18日,本公司2013年度股东大会审议通过《四川北方硝化棉股份有限公司2013年年度权益分派方案》,批准向全体股东每10股派发0.50元人民币现金,同时以资本公积向全体股东每10股转增5股。2014年6月6日本公司实施了2013年度权益分派方案,实施本次利润分配后,本公司总股本变更为413,686,536股。2014年6月17日,非公开发行限售股份全部上市流通,至此本公司股票全部为流通股。

2014年7月25日,本公司股东泸州北方化学工业有限公司与中国北方化学工业集团有限公司签订股份无偿转让协议,协议规定将泸州北方化学工业有限公司所持的北化股份36,087,049股无偿划转给中国北方化学工业集团有限公司;2014年7月25日,本公司股东泸州北方化学工业有限公司与中兵投资管理有限责任公司签订股份转让协议,协议规定将泸州北方化学工业有限公司所持的北化股份70,326,711股出让给中兵投资管理有限责任公司;以上股权转让已经通过国务院国有资产监督管理委员会批准,国资产权【2014】1133号,批准日期为2014年12月15日,证券过户日期为2015年1月30日。

2015年3月,中兵投资管理有限责任公司将3,996,711股在二级市场上转让。

2015年6月,泸州北方化学工业有限公司将1,124,590股在二级市场上转让。

2015年9月9日,中兵投资管理有限责任公司通过中信证券定向资产管理计划累计增持本公司股票499,600股,持股比例变为16.15%。

2015年9月9日,泸州北方化学工业有限公司通过国泰君安定向资产管理计划累计增持本公司股票246,100股,持股比例变为10.26%。本次增持后至2015年12月31日,泸州北方化学工业有限公司又通过定向资产管理计划累计增持本公司股票150,000股,持股比例变为10.29%。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017年8月，根据本公司2017年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1417号文《关于核准四川北方硝化棉股份有限公司向山西新华防护器材有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司向山西新华防护器材有限责任公司发行99,138,233股股份购买山西新华防化装备研究院有限责任公司100%股权。本次发行变更后，本公司的股份总数变更为512,824,769股，股本总额为人民币512,824,769.00元。

2017年12月，本公司向中国国有企业结构调整基金股份有限公司非公开发行股份募集配套资金，本次发行数量为36,210,025股，本次股票发行后，本公司的股份总数变更为549,034,794股，股本总额为人民币549,034,794.00元。

2018年，中兵投资管理有限责任公司在二级市场上增持6,065,700股。泸州北方化学工业有限公司在二级市场上增持511,450股。

2019年2月25日，中兵投资管理有限责任公司使用所持公司股份通过网下换购方式换购华夏中证四川国企改革ETF基金，换购股份数量16,471,000股。本次换购股份前，中兵投资管理有限责任公司持有公司股票数为：72,895,300股，占公司总股本的13.28%，换购完成后，中兵投资管理有限责任公司持有公司股份56,424,300股，其持股占公司总股本的10.28%。

2019年9月12日，中兵投资管理有限责任公司使用所持公司股份通过网下换购方式换购富国中证央企创新驱动ETF基金、博时央企创新驱动ETF基金及嘉实中证央企创新驱动ETF基金，合计换购股份数量10,980,000股，占公司总股本的1.99987%。本次换购股份前，中兵投资管理有限责任公司持有公司股票数为：56,424,300股，占公司总股本的10.28%，换购完成后，中兵投资管理有限责任公司持有公司股份45,444,300股，其持股占公司总股本的8.28%。

2020年5月18日，中国北方化学研究院集团有限公司、泸州北方化学工业有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司与中兵投资管理有限责任公司签署了《关于四川北方硝化棉股份有限公司之股份无偿划转协议》。中国北方化学研究院集团有限公司向中兵投资管理有限责任公司无偿划转10,980,696股股份，占本公司总股本的2%；泸州北方化学工业有限公司向中兵投资管理有限责任公司无偿划转16,471,044股股份，占本公司总股本的3%；西安北方惠安化学工业有限公司向中兵投资管理有限责任公司无偿划转16,471,044股股份，占本公司总股本的3%。中国北方化学研究院集团有限公司及其全资子公司合计无偿划转43,922,784股股份，占本公司总股本的8%。本次无偿划转的43,922,784股股份（占本公司总股本的8%），过户登记手续已于2020年6月19日办理完成。本次国有股份无偿划转登记完成后，中兵投资管理有限责任公司持有本公司89,367,084股股份，占本公司总股本的16.28%；

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2020年12月31日，本公司股本结构为：

| 股东名称               | 持股数量(股)               | 持股比例(%)       |
|--------------------|-----------------------|---------------|
| 山西新华防护器材有限责任公司     | 99,138,233.00         | 18.06         |
| 中兵投资管理有限责任公司       | 89,367,084.00         | 16.28         |
| 中国北方化学研究院集团有限公司    | 39,770,520.00         | 7.24          |
| 中国国有企业结构调整基金股份有限公司 | 36,210,025.00         | 6.60          |
| 泸州北方化学工业有限公司       | 30,674,288.00         | 5.59          |
| 西安北方惠安化学工业有限公司     | 30,162,838.00         | 5.49          |
| 中央汇金资产管理有限责任公司     | 5,214,200.00          | 0.95          |
| 社会公众股              | 218,497,606.00        | 39.79         |
| <b>合 计</b>         | <b>549,034,794.00</b> | <b>100.00</b> |

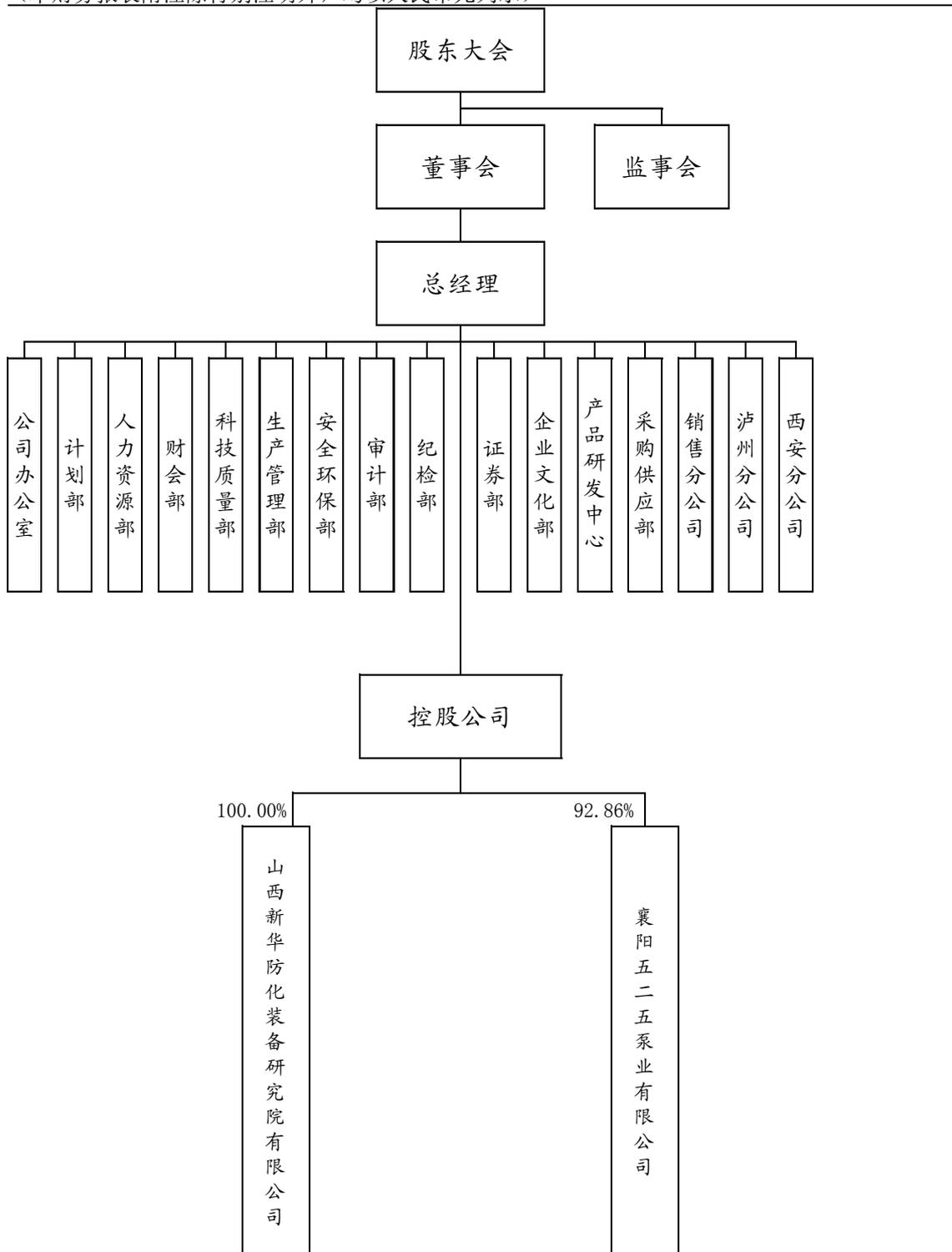
### 3、公司的基本组织架构及下属子公司情况

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。具体组织架构如下图所示：

# 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)



本公司及子公司(襄阳五二五泵业有限公司、山西新华防化装备研究院有限责任公司)统称“本公司”。

## 4、本公司实际控制人情况

实际控制人名称：中国兵器工业集团有限公司（以下简称“兵器集团公司”）。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

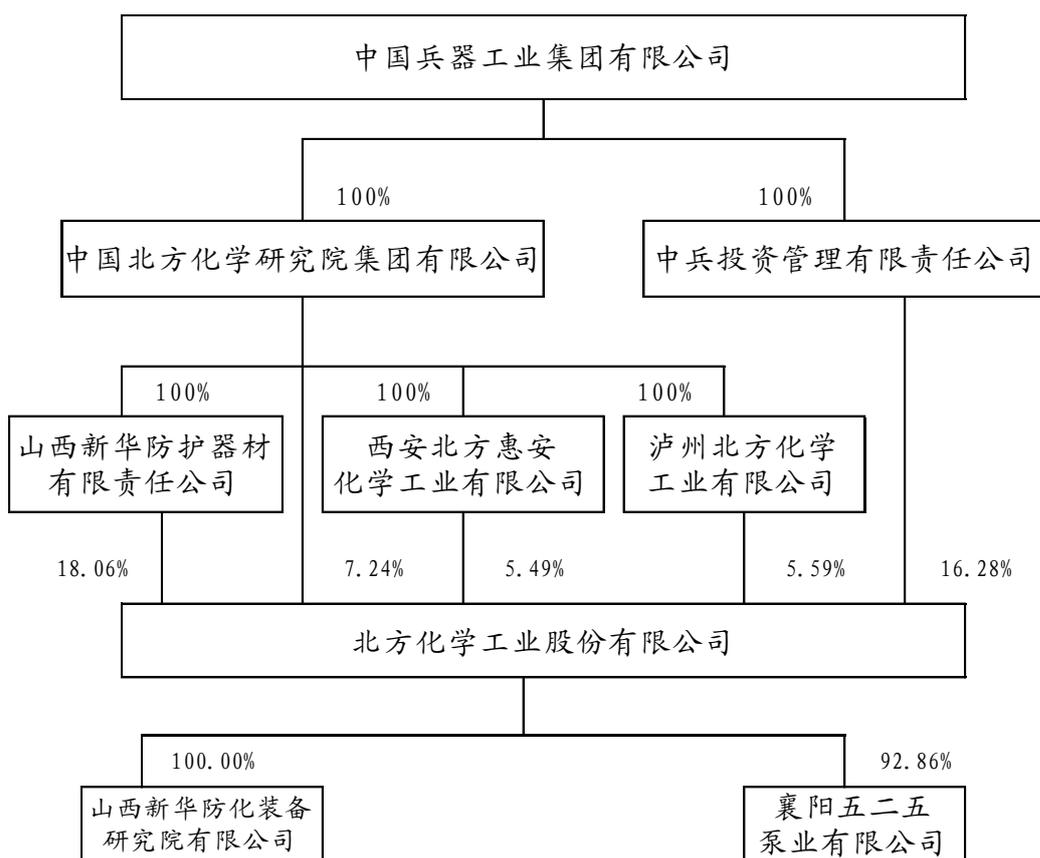
法定代表人：焦开河。

注册资本：3,880,000万元。

主要经营业务或管理活动：国有资产投资及经营管理等。

本公司控股股东中国北方化学研究院集团有限公司是兵器集团公司的全资子公司，兵器集团公司是经国务院批准组建的特大型国有企业，是国家授权的投资机构，由国务院国有资产监督管理委员会管理。

本公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



本公司及各子公司主要从事硝化棉、工业用泵阀、防毒面具、过滤吸收器等产品的生产经营。

### 二、合并财务报表范围

本公司2020年纳入合并范围的子公司为2户，包括襄阳五二五泵业有限公司、山西新华防化装备研究院有限责任公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，如果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，应当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投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 2) 金融负债终止确认条件

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （6） 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的因销售商品、提供劳务等交易形成的应收票据、应收账款和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将计提或转回的金融工具减值准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (7) 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

## 11. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

| 组合分类 | 确定组合的依据                    | 计提方法                                                          |
|------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 组合1  | 承兑人为兵器集团内部单位、承兑人为信用情况良好的企业 | 本公司认为所持有的该类商业承兑汇票不存在重大信用风险,不会因客户违约而产生重大损失。                    |
| 组合2  | 承兑人为信用情况一般类的企业             | 参考历史信用损失经验,结合客户信用风险特征,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。 |

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 12. 应收账款

本公司对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号-租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本公司以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### 13. 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

(1) 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来12个月的预期信用损失。

(2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 初始确认后发生信用损失（第三阶段）

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 14. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据中的银行承兑汇票到期前进行背书转让,并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据中银行承兑汇票的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格,公允价值与交易价格存在差异的,区别下列情况进行处理:

(一)在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(二)在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### 15. 存货

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、半成品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 16. 合同资产

合同资产的确认方法及标准

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注四、11. 应收票据及附注四、12. 应收账款。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### 17. 合同成本

与合同成本有关的资产金额的确定方法。

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 19. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、仪器仪表、运输设备、动力设备、传导设备、管理设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----|-------|---------|----------|------------|
| 1  | 房屋建筑物 | 8-45    | 5.00     | 11.88-2.11 |
| 2  | 通用设备  | 7-28    | 5.00     | 13.57-3.39 |
| 3  | 仪器仪表  | 10      | 5.00     | 9.50       |
| 4  | 运输设备  | 8-14    | 5.00     | 11.88-6.79 |
| 5  | 动力设备  | 15      | 5.00     | 6.33       |
| 6  | 传导设备  | 20      | 5.00     | 4.75       |
| 7  | 管理设备  | 3-10    | 5.00     | 31.67-9.50 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

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

### 22. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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；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。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 26. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 28. 收入确认原则和计量方法

#### 收入确认原则

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本公司的营业收入主要为商品销售收入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 收入确认具体原则

① 国内产品销售收入的确认和计量标准：

硝化棉及相关化工产品、泵产品、阀产品内销以客户签收时间作为收入确认时点。

非专项订货防护器材、过滤吸收器等商品销售以客户签收作为当期收入确认的时点；需要进行安装的产品，在客户安装完毕验收后作为收入确认的时点。专项订货产品以取得专项订货合格证的时间作为确认销售收入的时点；专项订货协作配套产品以客户签收作为收入确认的时点。

② 出口产品销售收入的确认和计量标准：

出口产品以货物越过船舷时点即提单日期作为收入确认时点。

### 29. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 31. 租赁

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。

本公司的租赁业务包括固定资产的经营租赁及融资租赁。

(1) 本公司作为经营租赁承租方,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。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(3) 本公司作为融资租赁承租方，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。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。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。

### 32. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 33. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 34. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                    | 审批程序                          | 备注 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----|
| 财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号),简称“新收入准则”。根据财政部要求,其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。变更后的会计 | 相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第三十九次会议批准。 |    |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
| 政策详见附注四。     |      |    |

2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

1) 合并资产负债表

单位: 元

| 项目          | 2019年12月31日      | 2020年1月1日        | 调整数            |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产:       |                  |                  |                |
| 货币资金        | 851,002,449.00   | 851,002,449.00   |                |
| 交易性金融资产     |                  |                  |                |
| 衍生金融资产      |                  |                  |                |
| 应收票据        | 220,273,648.11   | 220,273,648.11   |                |
| 应收账款        | 346,475,338.49   | 319,831,634.43   | -26,643,704.06 |
| 应收款项融资      | 96,326,349.46    | 96,326,349.46    |                |
| 预付款项        | 47,811,886.02    | 47,811,886.02    |                |
| 其他应收款       | 14,073,917.05    | 14,073,917.05    |                |
| 其中: 应收利息    | 688,900.00       | 688,900.00       |                |
| 应收股利        | 1,483,100.17     | 1,483,100.17     |                |
| 存货          | 533,105,143.70   | 533,105,143.70   |                |
| 合同资产        |                  | 26,643,704.06    | 26,643,704.06  |
| 持有待售资产      |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |                |
| 其他流动资产      | 475,621,724.83   | 475,621,724.83   |                |
| 流动资产合计      | 2,584,690,456.66 | 2,584,690,456.66 |                |
| 非流动资产:      |                  |                  |                |
| 债权投资        |                  |                  |                |
| 其他债权投资      |                  |                  |                |
| 长期应收款       |                  |                  |                |
| 长期股权投资      | 16,114,616.09    | 16,114,616.09    |                |
| 其他权益工具投资    | 725,406.75       | 725,406.75       |                |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |                |
| 投资性房地产      |                  |                  |                |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|                 |                  |                  |                |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 固定资产            | 902,596,585.63   | 902,596,585.63   |                |
| 在建工程            | 32,699,651.29    | 32,699,651.29    |                |
| 生产性生物资产         |                  |                  |                |
| 油气资产            |                  |                  |                |
| 使用权资产           |                  |                  |                |
| 无形资产            | 330,290,174.12   | 330,290,174.12   |                |
| 开发支出            |                  |                  |                |
| 商誉              |                  |                  |                |
| 长期待摊费用          | 2,427,522.14     | 2,427,522.14     |                |
| 递延所得税资产         | 35,114,135.46    | 35,114,135.46    |                |
| 其他非流动资产         | 15,394,574.25    | 15,394,574.25    |                |
| 非流动资产合计         | 1,335,362,665.73 | 1,335,362,665.73 |                |
| 资产总计            | 3,920,053,122.39 | 3,920,053,122.39 |                |
| 流动负债：           |                  |                  |                |
| 短期借款            |                  |                  |                |
| 应付票据            | 182,431,952.15   | 182,431,952.15   |                |
| 应付账款            | 592,012,727.49   | 592,012,727.49   |                |
| 预收款项            | 94,651,568.34    |                  | -94,651,568.34 |
| 合同负债            |                  | 90,604,445.15    | 90,604,445.15  |
| 应付职工薪酬          | 130,041,781.83   | 130,041,781.83   |                |
| 应交税费            | 16,024,758.42    | 16,024,758.42    |                |
| 其他应付款           | 64,615,304.11    | 64,615,304.11    |                |
| 其中：应付利息         |                  |                  |                |
| 应付股利            |                  |                  |                |
| 持有待售负债          |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                  |                  |                |
| 其他流动负债          | 27,471,236.70    | 31,518,359.89    | 4,047,123.19   |
| 流动负债合计          | 1,107,249,329.04 | 1,107,249,329.04 |                |
| 非流动负债：          |                  |                  |                |
| 长期应付款           | 33,488,616.73    | 33,488,616.73    |                |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |                |
| 预计负债            |                  |                  |                |
| 递延收益            | 46,025,294.80    | 46,025,294.80    |                |
| 递延所得税负债         |                  |                  |                |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|              |                  |                  |  |
|--------------|------------------|------------------|--|
| 其他非流动负债      |                  |                  |  |
| 非流动负债合计      | 79,513,911.53    | 79,513,911.53    |  |
| 负债合计         | 1,186,763,240.57 | 1,186,763,240.57 |  |
| 所有者权益：       |                  |                  |  |
| 股本           | 549,034,794.00   | 549,034,794.00   |  |
| 其他权益工具       |                  |                  |  |
| 其中：优先股       |                  |                  |  |
| 永续债          |                  |                  |  |
| 资本公积         | 995,633,761.72   | 995,633,761.72   |  |
| 减：库存股        |                  |                  |  |
| 其他综合收益       |                  |                  |  |
| 专项储备         | 16,175,363.85    | 16,175,363.85    |  |
| 盈余公积         | 58,427,187.83    | 58,427,187.83    |  |
| 一般风险准备       |                  |                  |  |
| 未分配利润        | 893,776,423.87   | 893,776,423.87   |  |
| 归属于母公司股东权益合计 | 2,513,047,531.27 | 2,513,047,531.27 |  |
| 少数股东权益       | 220,242,350.55   | 220,242,350.55   |  |
| 股东权益合计       | 2,733,289,881.82 | 2,733,289,881.82 |  |
| 负债和股东权益总计    | 3,920,053,122.39 | 3,920,053,122.39 |  |

2) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2019年12月31日    | 2020年1月1日      | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产：   |                |                |     |
| 货币资金    | 263,072,933.02 | 263,072,933.02 |     |
| 交易性金融资产 |                |                |     |
| 衍生金融资产  |                |                |     |
| 应收票据    | 14,227,800.00  | 14,227,800.00  |     |
| 应收账款    | 47,397,768.59  | 47,397,768.59  |     |
| 应收款项融资  | 33,339,568.91  | 33,339,568.91  |     |
| 预付款项    | 36,085,902.57  | 36,085,902.57  |     |
| 其他应收款   | 17,366,651.96  | 17,366,651.96  |     |
| 其中：应收利息 | 688,900.00     | 688,900.00     |     |
| 应收股利    |                |                |     |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|             |                  |                  |               |
|-------------|------------------|------------------|---------------|
| 存货          | 126,274,609.32   | 126,274,609.32   |               |
| 合同资产        |                  |                  |               |
| 持有待售资产      |                  |                  |               |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |               |
| 其他流动资产      | 465,205,172.77   | 465,205,172.77   |               |
| 流动资产合计      | 1,002,970,407.14 | 1,002,970,407.14 |               |
| 非流动资产：      |                  |                  |               |
| 债权投资        |                  |                  |               |
| 其他债权投资      |                  |                  |               |
| 长期应收款       |                  |                  |               |
| 长期股权投资      | 1,096,590,493.67 | 1,096,590,493.67 |               |
| 其他权益工具投资    | 725,406.75       | 725,406.75       |               |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |               |
| 投资性房地产      |                  |                  |               |
| 固定资产        | 261,775,566.88   | 261,775,566.88   |               |
| 在建工程        | 6,415,289.83     | 6,415,289.83     |               |
| 生产性生物资产     |                  |                  |               |
| 油气资产        |                  |                  |               |
| 使用权资产       |                  |                  |               |
| 无形资产        | 6,310,229.51     | 6,310,229.51     |               |
| 开发支出        |                  |                  |               |
| 商誉          |                  |                  |               |
| 长期待摊费用      | 2,187,531.55     | 2,187,531.55     |               |
| 递延所得税资产     | 1,656,964.94     | 1,656,964.94     |               |
| 其他非流动资产     | 2,348,705.00     | 2,348,705.00     |               |
| 非流动资产合计     | 1,378,010,188.13 | 1,378,010,188.13 |               |
| 资产总计        | 2,380,980,595.27 | 2,380,980,595.27 |               |
| 流动负债：       |                  |                  |               |
| 短期借款        |                  |                  |               |
| 应付票据        | 24,000,000.00    | 24,000,000.00    |               |
| 应付账款        | 56,231,478.23    | 56,231,478.23    |               |
| 预收款项        | 1,420,874.84     |                  | -1,420,874.84 |
| 合同负债        |                  | 1,257,411.36     | 1,257,411.36  |
| 应付职工薪酬      | 2,656,976.66     | 2,656,976.66     |               |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                 |                  |                  |            |
|-----------------|------------------|------------------|------------|
| 应交税费            | 497,747.49       | 497,747.49       |            |
| 其他应付款           | 99,624,018.63    | 99,624,018.63    |            |
| 其中:应付利息         |                  |                  |            |
| 应付股利            |                  |                  |            |
| 持有待售负债          |                  |                  |            |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                  |                  |            |
| 其他流动负债          | 2,640,000.00     | 2,803,463.48     | 163,463.48 |
| 流动负债合计          | 187,071,095.85   | 187,071,095.85   |            |
| 非流动负债:          |                  |                  |            |
| 长期应付款           |                  |                  |            |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |            |
| 预计负债            |                  |                  |            |
| 递延收益            | 12,061,254.03    | 12,061,254.03    |            |
| 递延所得税负债         |                  |                  |            |
| 其他非流动负债         |                  |                  |            |
| 非流动负债合计         | 12,061,254.03    | 12,061,254.03    |            |
| 负债合计            | 199,132,349.88   | 199,132,349.88   |            |
| 所有者权益:          |                  |                  |            |
| 股本              | 549,034,794.00   | 549,034,794.00   |            |
| 其他权益工具          |                  |                  |            |
| 其中:优先股          |                  |                  |            |
| 永续债             |                  |                  |            |
| 资本公积            | 1,347,589,926.37 | 1,347,589,926.37 |            |
| 减:库存股           |                  |                  |            |
| 其他综合收益          |                  |                  |            |
| 专项储备            |                  |                  |            |
| 盈余公积            | 58,427,187.83    | 58,427,187.83    |            |
| 一般风险准备          |                  |                  |            |
| 未分配利润           | 226,796,337.19   | 226,796,337.19   |            |
| 股东权益合计          | 2,181,848,245.39 | 2,181,848,245.39 |            |
| 负债和股东权益总计       | 2,380,980,595.27 | 2,380,980,595.27 |            |

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期不存在会计估计变更。

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、 税项

#### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据     | 税率      |
|---------|----------|---------|
| 增值税     | 销售额      | 13%     |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税 | 7%、5%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%、15% |

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称            | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 北方化学工业股份有限公司      | 15%   |
| 北方化学工业股份有限公司西安分公司 | 15%   |
| 北方化学工业股份有限公司销售分公司 | 15%   |
| 襄阳五二五泵业有限公司       | 15%   |
| 山西新华防化装备研究院有限责任公司 | 15%   |
| 新疆新华环保科技有限公司      | 25%   |

#### 2. 税收优惠

(1) 根据2012年7月21日财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、2012年4月6日国家税务总局下发的《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、2014年10月11日公司取得的四川省经济和信息化委员会《关于确认四川北方硝化棉股份有限公司等14户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业[2014]919号)以及2014年12月2日四川省泸州市国家税务局直属税务分局下发的《税务事项通知书》(泸直国税通[2014]011号),本公司(不含上海分公司)从2011年1月1日至2020年12月31日,如当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上时,可减按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税资源税问题的通知》((94)财税字第011号)规定,本公司所产含能硝化棉免交增值税。

(3) 本公司子公司襄阳五二五公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,经企业申报、专家审评,现进入公示程序,2020年12月1日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室在其网站发布《关于公示湖北省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,本公司已进入该名单,企业所得税按15%的税率征收。并根据《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》(鄂发[2018]33号)第二条第(一)款,获税

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务局批准自2019年1月1日至2020年12月31日享受“对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税,按现行税额标准的40%调整执行”的税收减免政策。

(4) 本公司子公司防化装备研究院于2019年11月25日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局联合颁发的证书编号为GR201914000460的高新技术企业证书,有效期三年。企业所得税的适用税率为15%。

(5) 根据财税[2014]28号文,本公司下属子公司防化装备研究院(含其子公司)专项订货销售减免增值税。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

| 项目     | 年末余额             | 年初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 库存现金   | 12,588.14        | 34,680.80      |
| 银行存款   | 1,138,549,916.00 | 837,076,704.32 |
| 其他货币资金 | 7,750,792.94     | 13,891,063.88  |
| 合计     | 1,146,313,297.08 | 851,002,449.00 |

注:截至2020年12月31日,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币7,750,792.94元(2019年12月31日:人民币13,891,063.88元),系本公司在相关银行开具银行承兑汇票和保函存入的保证金及押金。

#### 2. 交易性金融资产

| 项目                     | 年末余额           | 年初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 498,000,000.00 |      |
| 其中:债务工具投资              |                |      |
| 权益工具投资                 |                |      |
| 其他                     | 498,000,000.00 |      |
| 合计                     | 498,000,000.00 |      |

#### 3. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目             | 年末余额                  | 年初余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 商业承兑汇票         | 164,406,680.58        | 221,233,968.11        |
| 减:商业承兑汇票预期信用损失 | 1,765,692.30          | 960,320.00            |
| <b>合计</b>      | <b>162,640,988.28</b> | <b>220,273,648.11</b> |

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额            |
|-----------|----------|----------------------|
| 商业承兑汇票    |          | 15,546,156.48        |
| <b>合计</b> |          | <b>15,546,156.48</b> |

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目        | 年末转为应收账款金额          |
|-----------|---------------------|
| 商业承兑汇票    | 7,750,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>7,750,000.00</b> |

(4) 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额                  |               |                     |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|           | 金额                    | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                       |
| 按组合计提坏账准备 |                       |               |                     |             |                       |
| 其中:组合1    | 145,732,361.37        | 88.64         |                     |             | 145,732,361.37        |
| 组合2       | 18,674,319.21         | 11.36         | 1,765,692.30        | 9.46        | 16,908,626.91         |
| <b>合计</b> | <b>164,406,680.58</b> | <b>100.00</b> | <b>1,765,692.30</b> | <b>1.07</b> | <b>162,640,988.28</b> |

(续)

| 类别        | 年初余额 |       |      |         | 账面价值 |
|-----------|------|-------|------|---------|------|
|           | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|           | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 按组合计提坏账准备 |      |       |      |         |      |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别        | 年初余额                  |               |                   |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备              |             |                       |
|           | 金额                    | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                       |
| 其中：组合 1   | 193,601,157.60        | 87.51         |                   |             | 193,601,157.60        |
| 组合 2      | 27,632,810.51         | 12.49         | 960,320.00        | 3.48        | 26,672,490.51         |
| <b>合计</b> | <b>221,233,968.11</b> | <b>100.00</b> | <b>960,320.00</b> | <b>0.43</b> | <b>220,273,648.11</b> |

注：本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据详见“四、10.（6）金融工具减值”。

（5）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类别        | 年初余额              | 本年变动金额            |       |       | 年末余额                |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 |                     |
| 应收票据      | 960,320.00        | 805,372.30        |       |       | 1,765,692.30        |
| <b>合计</b> | <b>960,320.00</b> | <b>805,372.30</b> |       |       | <b>1,765,692.30</b> |

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别                    | 年末余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 292,140,806.92 | 100.00 | 38,790,199.46 | 13.28   | 253,350,607.46 |
| 其中：组合 1               | 246,693,311.64 | 84.44  | 38,790,199.46 | 15.72   | 207,903,112.18 |
| 组合 2                  | 45,447,495.28  | 15.56  |               |         | 45,447,495.28  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额           |        |               |         | 账面价值           |
|----|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|    | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 合计 | 292,140,806.92 | 100.00 | 38,790,199.46 | 13.28   | 253,350,607.46 |

(续)

| 类别                    | 年初余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|                       | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 362,144,673.27 | 100.00 | 42,313,038.84 | 11.68   | 319,831,634.43 |
| 其中：组合1                | 290,981,801.80 | 80.35  | 42,313,038.84 | 14.54   | 248,668,762.96 |
| 组合2                   | 71,162,871.47  | 19.65  |               |         | 71,162,871.47  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合计                    | 362,144,673.27 | 100.00 | 42,313,038.84 | 11.68   | 319,831,634.43 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 年末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 192,642,500.70 |               |         |
| 1-2年 | 30,521,222.97  | 15,260,611.49 | 50.00   |
| 2-3年 | 10,376,486.62  | 10,376,486.62 | 100.00  |
| 3年以上 | 13,153,101.35  | 13,153,101.35 | 100.00  |
| 合计   | 246,693,311.64 | 38,790,199.46 | 15.72   |

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄        | 年末余额                 |      |          |
|-----------|----------------------|------|----------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合     | 20,910,265.97        |      |          |
| 其他组合      | 24,537,229.31        |      |          |
| <b>合计</b> | <b>45,447,495.28</b> |      | <b>—</b> |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额                  |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 235,307,595.98        |
| 1-2年      | 33,303,622.97         |
| 2-3年      | 10,376,486.62         |
| 3-4年      | 9,455,177.64          |
| 4-5年      | 416,560.00            |
| 5年以上      | 3,281,363.71          |
| <b>合计</b> | <b>292,140,806.92</b> |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别        | 年初余额                 | 本年变动金额             |                   |                      |                    | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|           |                      | 计提                 | 收回或转回             | 转销或核销                | 其他                 |                      |
| 货款        | 42,313,038.84        | -262,629.60        | 102,280.00        | -2,641,808.34        | -720,681.44        | 38,790,199.46        |
| <b>合计</b> | <b>42,313,038.84</b> | <b>-262,629.60</b> | <b>102,280.00</b> | <b>-2,641,808.34</b> | <b>-720,681.44</b> | <b>38,790,199.46</b> |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 年末余额                 | 账龄   | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额            |
|----------------|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 美国 IPI         | 11,346,018.11        | 1年以内 | 3.88                |                     |
| 北京清新环境技术股份有限公司 | 10,913,140.41        | 1-3年 | 3.74                | 1,965,981.28        |
| 某单位 1          | 10,594,500.00        | 1年以内 | 3.63                |                     |
| 北京机电工程研究所      | 10,057,800.00        | 1年以内 | 3.44                |                     |
| 贵州开磷集团矿肥有限责任公司 | 9,716,312.63         | 1-3年 | 3.33                | 3,822,363.32        |
| <b>合计</b>      | <b>52,627,771.15</b> |      | <b>18.02</b>        | <b>5,788,344.60</b> |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 202,340,851.50        | 96,326,349.46        |
| <b>合计</b> | <b>202,340,851.50</b> | <b>96,326,349.46</b> |

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 年末终止确认金额              | 年末未终止确认金额             |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 114,702,867.65        | 100,981,043.01        |
| <b>合计</b> | <b>114,702,867.65</b> | <b>100,981,043.01</b> |

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目        | 年末余额                 |               | 年初余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 1年以内      | 41,986,167.69        | 95.56         | 45,997,035.28        | 96.21         |
| 1-2年      | 1,469,260.22         | 3.34          | 1,288,234.28         | 2.69          |
| 2-3年      | 17,766.01            | 0.04          | 93,228.23            | 0.19          |
| 3年以上      | 464,759.33           | 1.06          | 433,388.23           | 0.91          |
| <b>合计</b> | <b>43,937,953.25</b> | <b>100.00</b> | <b>47,811,886.02</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 年末余额                 | 账龄   | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|--------------|----------------------|------|--------------------|
| 北化凯明化工有限公司   | 5,400,496.79         | 1年以内 | 12.29              |
| 新疆银泽洋棉业有限公司  | 5,271,054.00         | 1年以内 | 12.00              |
| 广州北方化工有限公司   | 5,221,384.40         | 1年以内 | 11.88              |
| 巴州锦润纤维科技有限公司 | 4,211,337.69         | 1年以内 | 9.58               |
| 巴州澜鑫棉业有限公司   | 2,590,719.20         | 1年以内 | 5.90               |
| <b>合计</b>    | <b>22,694,992.08</b> |      | <b>51.65</b>       |

7. 其他应收款

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息      | 4,973,388.89         | 688,900.00           |
| 应收股利      | 1,036,792.27         | 1,483,100.17         |
| 其他应收款     | 19,588,069.54        | 11,901,916.88        |
| <b>合计</b> | <b>25,598,250.70</b> | <b>14,073,917.05</b> |

7.1 应收利息

| 项目        | 年末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 存款利息      | 4,973,388.89        | 688,900.00        |
| <b>合计</b> | <b>4,973,388.89</b> | <b>688,900.00</b> |

7.2 应收股利

| 项目(或被投资单位)    | 年末余额                | 年初余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 宁夏广华奇思活性炭有限公司 | 930,689.95          | 1,483,100.17        |
| 广州北方化工有限公司    | 106,102.32          |                     |
| <b>合计</b>     | <b>1,036,792.27</b> | <b>1,483,100.17</b> |

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质       | 年末账面余额               | 年初账面余额               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 备用金、保证金、押金 | 6,302,308.55         | 3,129,003.13         |
| 往来款        | 3,555,532.59         | 6,825,143.18         |
| 应收职工社保款    | 734,873.28           | 1,269,976.68         |
| 其他         | 11,120,882.86        | 1,150,346.36         |
| <b>合计</b>  | <b>21,713,597.28</b> | <b>12,374,469.35</b> |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备        | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|             | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2020年1月1日余额 | 472,552.47   |                      |                      | 472,552.47 |
| --转入第二阶段    |              |                      |                      |            |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 坏账准备              | 第一阶段                 | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|-------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                   | 未来12个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| --转入第三阶段          |                      |                              |                              |              |
| --转回第二阶段          |                      |                              |                              |              |
| --转回第一阶段          |                      |                              |                              |              |
| 本年计提              | -274,280.02          |                              |                              | -274,280.02  |
| 本年转回              |                      |                              |                              |              |
| 本年转销              |                      |                              |                              |              |
| 本年核销              |                      |                              |                              |              |
| 其他变动              | 1,927,255.29         |                              |                              | 1,927,255.29 |
| 2020年12月31日<br>余额 | 2,125,527.74         |                              |                              | 2,125,527.74 |

(3) 其他应收款坏账准备情况

| 类别   | 年初余额       | 本年变动金额      |           |              | 年末余额         |
|------|------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
|      |            | 计提          | 收回或<br>转回 | 其他变动         |              |
| 坏账准备 | 472,552.47 | -274,280.02 |           | 1,927,255.29 | 2,125,527.74 |
| 合计   | 472,552.47 | -274,280.02 |           | 1,927,255.29 | 2,125,527.74 |

(4) 其他应收款按账龄列示

| 账龄   | 年末余额          |
|------|---------------|
| 1年以内 | 18,187,104.53 |
| 1-2年 | 686,945.90    |
| 2-3年 | 39,265.30     |
| 3-4年 | 58,921.44     |
| 4-5年 | 21,000.00     |
| 5年以上 | 2,720,360.11  |
| 合计   | 21,713,597.28 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称         | 款项性质     | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|--------------|----------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 重庆联合产权交易所    | 处置子公司股权款 | 3,900,000.00  | 1年以内 | 17.96               |              |
| 泸州市社会保险事业管理局 | 应收补贴款    | 3,635,288.96  | 1年以内 | 16.74               |              |
| 华北物管处        | 往来款      | 1,459,943.10  | 5年以上 | 6.72                | 1,459,943.10 |
| 华东光电集成器件研究所  | 代收项目款    | 1,000,000.00  | 1年以内 | 4.61                |              |
| 西南技术物理研究所    | 代收项目款    | 1,000,000.00  | 1年以内 | 4.61                |              |
| <b>合计</b>    | —        | 10,995,232.06 |      | 50.64               | 1,459,943.10 |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目        | 年末余额           |               |                |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料       | 137,876,567.50 | 18,693,975.26 | 119,182,592.24 |
| 在产品       | 116,354,224.31 | 12,377,713.71 | 103,976,510.60 |
| 库存商品      | 132,240,597.99 | 20,297,755.93 | 111,942,842.06 |
| 发出商品      | 95,995,365.69  | 325,404.56    | 95,669,961.13  |
| 周转材料      | 16,939,967.68  |               | 16,939,967.68  |
| 半成品       | 20,181,286.61  | 461,891.41    | 19,719,395.20  |
| 委托加工物资    | 24,134,644.33  |               | 24,134,644.33  |
| <b>合计</b> | 543,722,654.11 | 52,156,740.87 | 491,565,913.24 |

(续)

| 项目   | 年初余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 164,675,471.36 | 12,117,428.18 | 152,558,043.18 |
| 在产品  | 152,561,620.70 | 10,034,804.87 | 142,526,815.83 |
| 库存商品 | 173,160,685.30 | 20,519,843.96 | 152,640,841.34 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 年初余额                  |                      |                       |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  |
| 发出商品      | 17,448,034.23         |                      | 17,448,034.23         |
| 周转材料      | 17,763,150.90         |                      | 17,763,150.90         |
| 半成品       | 23,482,301.44         | 461,891.41           | 23,020,410.03         |
| 委托加工物资    | 27,147,848.19         |                      | 27,147,848.19         |
| <b>合计</b> | <b>576,239,112.12</b> | <b>43,133,968.42</b> | <b>533,105,143.70</b> |

(2) 存货跌价准备

| 项目        | 年初余额                 | 本年增加                 |                   | 本年减少                 |                     | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           |                      | 计提                   | 其他                | 转回或转销                | 其他转出                |                      |
| 原材料       | 12,117,428.18        | 8,076,488.85         | 489,803.87        | 909,701.38           | 1,080,044.26        | 18,693,975.26        |
| 在产品       | 10,034,804.87        | 8,145,528.04         |                   | 5,802,619.20         |                     | 12,377,713.71        |
| 库存商品      | 20,519,843.96        | 7,065,119.48         |                   | 6,797,403.64         | 489,803.87          | 20,297,755.93        |
| 发出商品      |                      | 325,404.56           |                   |                      |                     | 325,404.56           |
| 半成品       | 461,891.41           |                      |                   |                      |                     | 461,891.41           |
| <b>合计</b> | <b>43,133,968.42</b> | <b>23,612,540.93</b> | <b>489,803.87</b> | <b>13,509,724.22</b> | <b>1,569,848.13</b> | <b>52,156,740.87</b> |

(3) 存货跌价准备计提

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据                                 | 本年转回或转销原因 |
|------|----------------------------------------------|-----------|
| 原材料  | 所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额 | 本期出售      |
| 在产品  | 所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额 | 本期出售      |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额                       | 本期出售      |
| 发出商品 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额                       |           |
| 半成品  | 所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额 |           |

9. 合同资产

| 项目 | 年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目       | 年末余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 应收未到期质保金 | 36,241,295.83 |      | 36,241,295.83 |
| 合计       | 36,241,295.83 |      | 36,241,295.83 |

(续)

| 项目       | 年初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 应收未到期质保金 | 26,643,704.06 |      | 26,643,704.06 |
| 合计       | 26,643,704.06 |      | 26,643,704.06 |

10. 其他流动资产

| 项目         | 年末余额          | 年初余额           | 性质         |
|------------|---------------|----------------|------------|
| 待抵扣进项税     | 11,515,464.22 | 4,174,217.10   | 待抵扣增值税进项税  |
| 未认证进项税     | 1,675,759.98  | 10,555,317.68  | 未认证进项税     |
| 预交所得税      | 360,401.75    | 892,190.05     | 预交所得税      |
| 一年内到期的理财产品 |               | 460,000,000.00 | 一年内到期的理财产品 |
| 合计         | 13,551,625.95 | 475,621,724.83 |            |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额          | 本年增减变动 |      |              |          |        |             |        |    | 年末余额          | 减值准备年末余额 |
|------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                  |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 对联营企业投资          | 16,114,616.09 |        |      | 2,494,614.74 |          |        | 930,689.95  |        |    | 17,678,540.88 |          |
| 其中：宁夏广华奇思活性炭有限公司 | 16,114,616.09 |        |      | 2,494,614.74 |          |        | 930,689.95  |        |    | 17,678,540.88 |          |
| <b>合计</b>        | 16,114,616.09 |        |      | 2,494,614.74 |          |        | 930,689.95  |        |    | 17,678,540.88 |          |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目         | 年末余额       | 年初余额       |
|------------|------------|------------|
| 广州北方化工有限公司 | 725,406.75 | 725,406.75 |
| 合计         | 725,406.75 | 725,406.75 |

(2) 本年非交易性权益工具投资

| 项目         | 本年确认的股利收入  | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------|------------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 广州北方化工有限公司 | 106,102.32 |      |      |                 | 非交易目的股权                   |                 |
| 合计         | 106,102.32 |      |      |                 |                           |                 |

13. 固定资产

| 项目     | 年末账面价值         | 年初账面价值         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 844,537,079.94 | 902,596,585.63 |
| 固定资产清理 | 2,159,373.83   |                |
| 合计     | 846,696,453.77 | 902,596,585.63 |

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目         | 房屋及建筑物         | 通用设备           | 仪器仪表           | 运输设备          |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、账面原值     |                |                |                |               |
| 1. 年初余额    | 658,142,370.59 | 874,983,082.13 | 114,109,482.48 | 13,228,238.15 |
| 2. 本年增加金额  | 2,403,271.59   | 41,617,070.27  | 2,197,253.50   | 562,170.61    |
| (1) 购置     | 172,363.75     | 15,957,329.49  | 1,744,830.02   | 562,170.61    |
| (2) 在建工程转入 | 2,230,907.84   | 19,279,388.42  | 452,423.48     |               |
| (3) 预转固调整  |                | 6,380,352.36   |                |               |
| 3. 本年减少金额  | 24,036,532.91  | 47,326,899.48  | 2,850,634.90   | 6,422,244.52  |
| (1) 处置或报废  | 17,656,180.55  | 47,326,899.48  | 2,850,634.90   | 6,422,244.52  |
| (2) 预转固调整  | 6,380,352.36   |                |                |               |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋及建筑物         | 通用设备           | 仪器仪表           | 运输设备         |
|-----------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 4. 年末余额   | 636,509,109.27 | 869,273,252.92 | 113,456,101.08 | 7,368,164.24 |
| 二、累计折旧    |                |                |                |              |
| 1. 年初余额   | 218,095,271.87 | 483,987,556.29 | 72,313,062.05  | 7,648,511.67 |
| 2. 本年增加金额 | 18,507,821.89  | 54,580,054.35  | 9,537,434.02   | 582,370.45   |
| (1) 计提    | 18,507,821.89  | 54,580,054.35  | 9,537,434.02   | 582,370.45   |
| 3. 本年减少金额 | 13,339,467.32  | 33,737,451.99  | 2,272,287.89   | 4,198,515.68 |
| (1) 处置或报废 | 13,339,467.32  | 33,737,451.99  | 2,272,287.89   | 4,198,515.68 |
| (2) 预转固调整 |                |                |                |              |
| 4. 年末余额   | 223,263,626.44 | 504,830,158.65 | 79,578,208.18  | 4,032,366.44 |
| 三、减值准备    |                |                |                |              |
| 1. 年初余额   | 16,747,946.29  | 23,991,087.59  | 2,000,373.52   | 427,936.14   |
| 2. 本年增加金额 |                | 995,489.95     | 6,705.29       | 330,325.17   |
| (1) 计提    |                | 995,489.95     | 6,705.29       | 330,325.17   |
| 3. 本年减少金额 | 486,763.31     | 9,992,410.30   | 377,751.81     | 360,119.89   |
| (1) 处置或报废 | 486,763.31     | 9,992,410.30   | 377,751.81     | 360,119.89   |
| 4. 年末余额   | 16,261,182.98  | 14,994,167.24  | 1,629,327.00   | 398,141.42   |
| 四、账面价值    |                |                |                |              |
| 1. 年末账面价值 | 396,984,299.85 | 349,448,927.03 | 32,248,565.90  | 2,937,656.38 |
| 2. 年初账面价值 | 423,299,152.43 | 367,004,438.25 | 39,796,046.91  | 5,151,790.34 |

(续)

| 项目         | 动力设备          | 传导设备          | 管理设备          | 合计               |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值     |               |               |               |                  |
| 1. 年初余额    | 83,194,598.78 | 32,338,133.62 | 30,329,327.46 | 1,806,325,233.21 |
| 2. 本年增加金额  |               |               | 1,401,482.23  | 48,181,248.20    |
| (1) 购置     |               |               | 976,647.80    | 19,413,341.67    |
| (2) 在建工程转入 |               |               | 424,834.43    | 22,387,554.17    |
| (3) 预转固调整  |               |               |               | 6,380,352.36     |
| 3. 本年减少金额  | 8,294,933.04  | 207,994.87    | 3,259,544.87  | 92,398,784.59    |
| (1) 处置或报废  | 8,294,933.04  | 207,994.87    | 3,259,544.87  | 86,018,432.23    |
| (2) 预转固调整  |               |               |               | 6,380,352.36     |
| 4. 年末余额    | 74,899,665.74 | 32,130,138.75 | 28,471,264.82 | 1,762,107,696.82 |
| 二、累计折旧     |               |               |               |                  |
| 1. 年初余额    | 38,363,183.77 | 25,364,323.35 | 13,068,514.94 | 858,840,423.94   |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 动力设备          | 传导设备          | 管理设备          | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2. 本年增加金额 | 1,318,603.75  | 53,513.41     | 1,834,555.52  | 86,414,353.39  |
| (1) 计提    | 1,318,603.75  | 53,513.41     | 1,834,555.52  | 86,414,353.39  |
| 3. 本年减少金额 | 6,264,244.22  | 168,866.70    | 2,520,230.68  | 62,501,064.48  |
| (1) 处置或报废 | 6,264,244.22  | 168,866.70    | 2,520,230.68  | 62,501,064.48  |
| (2) 预转固调整 |               |               |               |                |
| 4. 年末余额   | 33,417,543.30 | 25,248,970.06 | 12,382,839.78 | 882,753,712.85 |
| 三、减值准备    |               |               |               |                |
| 1. 年初余额   | 377,332.69    | 6,491.14      | 1,337,056.27  | 44,888,223.64  |
| 2. 本年增加金额 |               |               |               | 1,332,520.41   |
| (1) 计提    |               |               |               | 1,332,520.41   |
| 3. 本年减少金额 | 136,419.34    | 6,491.14      | 43,884.23     | 11,403,840.02  |
| (1) 处置或报废 | 136,419.34    | 6,491.14      | 43,884.23     | 11,403,840.02  |
| 4. 年末余额   | 240,913.35    |               | 1,293,172.04  | 34,816,904.03  |
| 四、账面价值    |               |               |               |                |
| 1. 年末账面价值 | 41,241,209.09 | 6,881,168.69  | 14,795,253.00 | 844,537,079.94 |
| 2. 年初账面价值 | 44,454,082.32 | 6,967,319.13  | 15,923,756.25 | 902,596,585.63 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目               | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因     |
|------------------|---------------|----------------|
| 泸州、西安生产基地部分厂房及库房 | 48,419,089.27 | 属于股东的土地使用权尚未过户 |
| 合计               | 48,419,089.27 |                |

13.2 固定资产清理

| 项目    | 年末余额         | 年初余额 |
|-------|--------------|------|
| 房屋建筑物 | 2,159,373.83 |      |
| 合计    | 2,159,373.83 |      |

14. 在建工程

| 项目   | 年末账面价值        | 年初账面价值        |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 61,485,326.67 | 32,699,651.29 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 61,485,326.67 | 32,699,651.29 |

14.1 在建工程

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

| 项目                         | 年末余额                 |      |                      | 年初余额                 |      |                      |
|----------------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|                            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 项目 1                       | 25,618,550.37        |      | 25,618,550.37        | 12,116,283.19        |      | 12,116,283.19        |
| 防毒面具生产线技术改造项目              | 14,404,849.41        |      | 14,404,849.41        | 8,966,448.16         |      | 8,966,448.16         |
| RFP 型滤器装配生产线(2020)自动化 01 号 | 3,865,486.72         |      | 3,865,486.72         |                      |      |                      |
| 泸州分公司防渗治理工程                | 2,959,793.41         |      | 2,959,793.41         |                      |      |                      |
| 含醇 VOC 收集及治理建设项目           | 2,135,758.77         |      | 2,135,758.77         |                      |      |                      |
| 低粘度硝化棉驱水包装技术升级改造项目         | 1,923,328.76         |      | 1,923,328.76         |                      |      |                      |
| 工业泵全生命周期产品服务系统             | 1,120,754.70         |      | 1,120,754.70         | 560,377.35           |      | 560,377.35           |
| 泸州分公司煮洗工序管线更新              | 981,838.75           |      | 981,838.75           |                      |      |                      |
| 高端油墨用 L 型低粘度硝化棉产业化研究       |                      |      |                      | 2,198,774.18         |      | 2,198,774.18         |
| 降低废水总氮技术应用研究               |                      |      |                      | 1,491,849.67         |      | 1,491,849.67         |
| 300T 冲床\三合一送料机             |                      |      |                      | 1,274,834.31         |      | 1,274,834.31         |
| 其他                         | 8,474,965.78         |      | 8,474,965.78         | 6,091,084.43         |      | 6,091,084.43         |
| <b>合计</b>                  | <b>61,485,326.67</b> |      | <b>61,485,326.67</b> | <b>32,699,651.29</b> |      | <b>32,699,651.29</b> |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少   |      | 年末余额 |
|------|------|------|--------|------|------|
|      |      |      | 转入固定资产 | 其他减少 |      |
|      |      |      |        |      |      |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 工程名称                    | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                 |      | 年末余额                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|                         |                      |                      | 转入固定资产               | 其他减少 |                      |
| 泸州分公司防渗治理工程             |                      | 2,959,793.41         |                      |      | 2,959,793.41         |
| 含醇VOC收集及治理建设项目          |                      | 2,135,758.77         |                      |      | 2,135,758.77         |
| 低粘度硝化棉驱水包装技术升级改造项目      |                      | 1,923,328.76         |                      |      | 1,923,328.76         |
| 泸州分公司硫酸库地面围堰防腐工程项目      | 760,800.00           | 253,288.74           | 1,014,088.74         |      |                      |
| 降低废水总氮技术应用研究            | 1,491,849.67         | 433,960.54           | 1,925,810.21         |      |                      |
| 西安分公司废水总氮治理项目           | 780,703.81           | 5,826,446.08         | 6,607,149.89         |      |                      |
| 项目1                     | 12,116,283.19        | 13,502,267.18        |                      |      | 25,618,550.37        |
| 防毒面具生产线技术改造项目           | 8,966,448.16         | 5,438,401.25         |                      |      | 14,404,849.41        |
| RFP型滤器装配生产线(2020)自动化01号 |                      | 3,865,486.72         |                      |      | 3,865,486.72         |
| 300T冲床\三合一送料机           | 1,274,834.31         |                      | 1,274,834.31         |      |                      |
| 工业泵全生命周期产品服务系统          | 560,377.35           | 560,377.35           |                      |      | 1,120,754.70         |
| <b>合计</b>               | <b>25,951,296.49</b> | <b>36,899,108.80</b> | <b>10,821,883.15</b> |      | <b>52,028,522.14</b> |

(续)

| 工程名称     | 预算数          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|--------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 泸州分公司防渗治 | 4,200,000.00 | 70.47          | 85.00   |           |              |             | 自筹   |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 工程名称                         | 预算数            | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------------------------|----------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 理工程                          |                |                 |          |           |              |              |      |
| 含醇 VOC 收集及治理建设项目             | 4,000,000.00   | 53.39           | 85.00    |           |              |              | 自筹   |
| 低粘度硝化棉驱水包装技术升级改造项目           | 38,770,000.00  | 4.96            | 5.00     |           |              |              | 自筹   |
| 泸州分公司硫酸库地面围堰防腐工程项目           | 1,250,000.00   | 81.13           | 100.00   |           |              |              | 自筹   |
| 降低废水总氮技术应用研究                 | 1,940,000.00   | 99.27           | 100.00   |           |              |              | 自筹   |
| 西安分公司废水总氮治理项目                | 8,000,000.00   | 82.59           | 100.00   |           |              |              | 自筹   |
| 项目 1                         | 68,800,000.00  | 37.24           | 50.00    |           |              |              | 国拨   |
| 防毒面具生产线技术改造项目                | 218,000,000.00 | 6.61            | 12.35    |           |              |              | 募集资金 |
| RFP 型滤器装配生产线 (2020) 自动化 01 号 | 7,400,000.00   | 52.24           | 80.00    |           |              |              | 自筹   |
| 300T 冲床\三合一送料机               | 1,640,000.00   | 77.73           | 100.00   |           |              |              | 自筹   |
| 工业泵全生命周期产品服务系统               | 2,000,000.00   | 56.04           | 56.04    |           |              |              | 自筹   |
| <b>合计</b>                    | —              | —               | —        |           |              |              |      |

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目      | 土地使用权          | 计算机软件         | 专利权        | 合计             |
|---------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值  |                |               |            |                |
| 1. 年初余额 | 364,094,345.29 | 20,071,575.13 | 291,771.98 | 384,457,692.40 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目         | 土地使用权          | 计算机软件         | 专利权        | 合计             |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 2. 本年增加金额  | 415,840.13     | 2,680,255.33  |            | 3,096,095.46   |
| (1) 购置     | 415,840.13     | 2,680,255.33  |            | 3,096,095.46   |
| 3. 本年减少金额  | 5,662,016.30   | 2,916.67      |            | 5,664,932.97   |
| (1) 企业合并变更 | 5,662,016.30   | 2,916.67      |            | 5,664,932.97   |
| 4. 年末余额    | 358,848,169.12 | 22,748,913.79 | 291,771.98 | 381,888,854.89 |
| 二、累计摊销     |                |               |            |                |
| 1. 年初余额    | 40,344,641.43  | 13,587,682.53 | 235,194.32 | 54,167,518.28  |
| 2. 本年增加金额  | 7,301,986.82   | 1,578,676.45  | 20,114.64  | 8,900,777.91   |
| (1) 计提     | 7,301,986.82   | 1,578,676.45  | 20,114.64  | 8,900,777.91   |
| 3. 本年减少金额  | 1,641,075.22   | 2,916.67      |            | 1,643,991.89   |
| (1) 企业合并变更 | 1,641,075.22   | 2,916.67      |            | 1,643,991.89   |
| 4. 年末余额    | 46,005,553.03  | 15,163,442.31 | 255,308.96 | 61,424,304.30  |
| 三、减值准备     |                |               |            |                |
| 1. 年初余额    |                |               |            |                |
| 2. 本年增加金额  |                |               |            |                |
| (1) 计提     |                |               |            |                |
| 3. 本年减少金额  |                |               |            |                |
| (1) 处置     |                |               |            |                |
| 4. 年末余额    |                |               |            |                |
| 四、账面价值     |                |               |            |                |
| 1. 年末账面价值  | 312,842,616.09 | 7,585,471.48  | 36,463.02  | 320,464,550.59 |
| 2. 年初账面价值  | 323,749,703.86 | 6,483,892.60  | 56,577.66  | 330,290,174.12 |

16. 长期待摊费用

| 项目         | 年初余额         | 本年增加         | 本年摊销       | 本年其他减少 | 年末余额         |
|------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费        | 239,990.59   |              | 29,998.80  |        | 209,991.79   |
| 安全生产标准化修缮费 | 1,833,231.61 | 300,532.51   | 655,704.26 |        | 1,478,059.86 |
| 档案楼修缮      | 354,299.94   | 296,962.05   | 217,087.31 |        | 434,174.68   |
| 硫酸生产线大修    |              | 1,893,001.32 | 314,847.36 |        | 1,578,153.96 |
| 办公楼大门修缮    |              | 58,531.02    | 1,625.86   |        | 56,905.16    |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 年初余额         | 本年增加         | 本年摊销         | 本年其他减少 | 年末余额         |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 2台88%酸槽大修改造 |              | 187,032.58   | 5,195.35     |        | 181,837.23   |
| <b>合计</b>   | 2,427,522.14 | 2,736,059.48 | 1,224,458.94 |        | 3,939,122.68 |

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 129,655,064.40 | 19,967,124.05 | 131,883,575.09 | 20,052,157.37 |
| 应付职工薪酬    | 14,775,486.91  | 2,216,323.04  | 24,353,819.97  | 3,653,073.00  |
| 递延收益      | 27,873,586.87  | 4,181,038.03  | 33,091,237.80  | 4,963,685.67  |
| 可抵扣亏损     | 55,246,810.89  | 12,802,597.77 | 25,780,877.68  | 6,445,219.42  |
| <b>合计</b> | 227,550,949.07 | 39,167,082.89 | 215,109,510.54 | 35,114,135.46 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异  |               |               |
| 可抵扣亏损     | 54,731,221.91 | 30,436,426.13 |
| <b>合计</b> | 54,731,221.91 | 30,436,426.13 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 年末金额          | 年初金额          | 备注 |
|-----------|---------------|---------------|----|
| 2022年     |               | 7,525,790.98  |    |
| 2023年     | 12,522,840.88 | 18,344,605.39 |    |
| 2024年     | 681,688.00    | 4,566,029.76  |    |
| 2025年     | 41,526,693.03 |               |    |
| <b>合计</b> | 54,731,221.91 | 30,436,426.13 |    |

18. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预付工程款     | 24,487,683.99        | 12,416,375.32        |
| 预付设备款     | 18,472,186.04        | 2,978,198.93         |
| <b>合计</b> | <b>42,959,870.03</b> | <b>15,394,574.25</b> |

19. 应付票据

| 票据种类      | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 21,851,879.08         | 35,140,638.75         |
| 商业承兑汇票    | 134,006,668.18        | 147,291,313.40        |
| <b>合计</b> | <b>155,858,547.26</b> | <b>182,431,952.15</b> |

20. 应付账款

(1) 应付账款明细

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 473,219,534.76        | 515,890,621.22        |
| 1-2年(含2年) | 54,379,813.11         | 59,097,075.32         |
| 2-3年(含3年) | 14,355,445.20         | 3,098,697.40          |
| 3年以上      | 10,689,976.59         | 13,926,333.55         |
| <b>合计</b> | <b>552,644,769.66</b> | <b>592,012,727.49</b> |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称             | 年末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------------|-----------|
| 山西新华塑料厂          | 17,614,730.61        | 暂未结算      |
| 山西大众装备技术有限公司     | 11,045,898.34        | 暂未结算      |
| 北京博大航宇科技发展有限公司   | 9,900,477.89         | 暂未结算      |
| 山西新华橡胶厂          | 9,074,983.45         | 暂未结算      |
| 山西大众电子信息产业集团有限公司 | 8,219,000.00         | 暂未结算      |
| <b>合计</b>        | <b>55,855,090.29</b> | —         |

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目   | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 128,311,596.20 | 449,671,185.12 | 501,262,916.02 | 76,719,865.30 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目           | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,730,185.63          | 25,062,262.39         | 25,062,262.39         | 1,730,185.63         |
| 辞退福利         |                       | 866,607.59            | 866,607.59            |                      |
| <b>合计</b>    | <b>130,041,781.83</b> | <b>475,600,055.10</b> | <b>527,191,786.00</b> | <b>78,450,050.93</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 97,687,556.59         | 327,740,237.99        | 381,185,618.40        | 44,242,176.18        |
| 职工福利费       |                       | 17,957,637.12         | 17,957,637.12         |                      |
| 社会保险费       | 726,435.55            | 20,702,931.19         | 20,702,931.19         | 726,435.55           |
| 其中: 医疗保险费   | 452,143.57            | 19,562,765.75         | 19,562,765.75         | 452,143.57           |
| 工伤保险费       | 105,458.57            | 692,751.62            | 692,751.62            | 105,458.57           |
| 生育保险费       | 168,833.41            | 447,413.82            | 447,413.82            | 168,833.41           |
| 住房公积金       | 1,211,796.79          | 32,461,487.74         | 32,628,136.74         | 1,045,147.79         |
| 工会经费和职工教育经费 | 28,315,171.97         | 10,950,384.36         | 8,930,085.85          | 30,335,470.48        |
| 劳务工资        |                       | 39,858,506.72         | 39,858,506.72         |                      |
| 其他短期福利      | 370,635.30            |                       |                       | 370,635.30           |
| <b>合计</b>   | <b>128,311,596.20</b> | <b>449,671,185.12</b> | <b>501,262,916.02</b> | <b>76,719,865.30</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险    | 156,036.97          | 24,026,764.55        | 24,026,764.55        | 156,036.97          |
| 失业保险费     | 74,148.66           | 1,035,497.84         | 1,035,497.84         | 74,148.66           |
| 企业年金缴费    | 1,500,000.00        |                      |                      | 1,500,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,730,185.63</b> | <b>25,062,262.39</b> | <b>25,062,262.39</b> | <b>1,730,185.63</b> |

22. 应交税费

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税   | 8,089,175.35 | 5,988,631.43 |
| 企业所得税 | 4,802,015.25 | 7,552,708.25 |
| 个人所得税 | 813,257.15   | 585,105.58   |
| 土地使用税 | 507,928.32   | 333,277.21   |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税   | 574,139.91           | 391,819.05           |
| 教育费附加     | 246,059.96           | 167,922.46           |
| 地方教育费附加   | 144,559.23           | 104,014.59           |
| 印花税       | 155,211.94           | 268,057.75           |
| 水利建设基金    | 8,819.59             | 10,277.57            |
| 房产税       | 1,961,870.58         | 612,644.16           |
| 其他        | 1,484.04             | 10,300.37            |
| <b>合计</b> | <b>17,304,521.32</b> | <b>16,024,758.42</b> |

23. 其他应付款

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应付利息      |                       |                      |
| 应付股利      |                       |                      |
| 其他应付款     | 100,457,250.01        | 64,615,304.11        |
| <b>合计</b> | <b>100,457,250.01</b> | <b>64,615,304.11</b> |

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质       | 年末余额                  | 年初余额                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 往来款        | 32,787,983.03         | 18,179,980.93        |
| 代扣代缴社保款    | 8,544,531.88          | 6,302,079.33         |
| 保证金、备用金、押金 | 8,630,287.63          | 3,875,679.80         |
| 职工个人风险金    | 4,408,123.95          | 4,145,944.59         |
| 运保费        | 4,247,553.40          | 2,666,551.24         |
| 已报销未支付费用   | 1,458,100.05          | 1,812,107.92         |
| 代收个人股权转让款  | 986,152.03            | 986,152.03           |
| 暂收款        | 11,453,745.16         | 5,000,000.00         |
| 其他         | 27,940,772.88         | 21,646,808.27        |
| <b>合计</b>  | <b>100,457,250.01</b> | <b>64,615,304.11</b> |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称         | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 中国兵器工业集团有限公司 | 5,300,000.00 | 未到还款期限    |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 合计   | 5,300,000.00 |           |

24. 合同负债

(1) 合同负债明细

| 项目 | 年末余额           | 年初余额          |
|----|----------------|---------------|
| 货款 | 219,267,941.28 | 90,604,445.15 |
| 合计 | 219,267,941.28 | 90,604,445.15 |

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

| 单位名称        | 年末余额         | 未偿还或结转的原因  |
|-------------|--------------|------------|
| 日本明和株式会社    | 3,195,953.85 | 合作终止,对方未催收 |
| 渤海造船厂集团有限公司 | 2,756,151.00 | 产品已发货尚未验收  |
| 某单位1        | 1,933,200.00 | 产品已发货尚未验收  |
| 合计          | 7,885,304.85 |            |

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目         | 年末余额           | 年初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 未终止确认的商业汇票 | 116,527,199.49 | 27,471,236.70 |
| 预收税金       | 8,632,550.24   | 4,047,123.19  |
| 合计         | 125,159,749.73 | 31,518,359.89 |

26. 长期应付款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 专项应付款 | 62,770,804.95 | 33,488,616.73 |
| 合计    | 62,770,804.95 | 33,488,616.73 |

26.1 专项应付款

| 项目   | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工厂项目 | 13,488,616.73 | 20,077,550.00 | 10,879,883.78 | 22,686,282.95 |
| 科研项目 |               | 1,400,000.00  | 1,315,478.00  | 84,522.00     |
| 基建项目 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |               | 40,000,000.00 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 33,488,616.73 | 41,477,550.00 | 12,195,361.78 | 62,770,804.95 |

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目   | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因                      |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------------------|
| 政府补助 | 46,025,294.80 | 19,938,000.00 | 8,697,653.91 | 57,265,640.89 | 与资产相关的政府补助按资产预计使用年限分期确认收入 |
| 合计   | 46,025,294.80 | 19,938,000.00 | 8,697,653.91 | 57,265,640.89 | —                         |

(2) 政府补助项目

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 政府补助项目             | 年初<br>余额             | 本年新增补助金<br>额         | 本年计入营业<br>外收入金额 | 本年计入其他收<br>益金额      | 其他<br>变动 | 年末<br>余额             | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 废水治理项目             | 1,013,333.18         |                      |                 | 126,666.68          |          | 886,666.50           | 与资产相关           |
| 硝基漆片项目补助           | 2,199,999.49         |                      |                 | 366,666.72          |          | 1,833,332.77         | 与资产相关           |
| 泸州基地中水回用省级工业节能节水专项 | 1,789,120.33         |                      |                 | 223,546.92          |          | 1,565,573.41         | 与资产相关           |
| 废水处理提标改造项目节能节水补助   | 2,184,999.91         |                      |                 | 380,000.04          |          | 1,804,999.87         | 与资产相关           |
| 驱酸工艺技改项目           | 1,200,000.05         |                      |                 | 200,000.04          |          | 1,000,000.01         | 与资产相关           |
| 污染物减排专项资金          | 2,025,000.00         |                      |                 | 300,000.00          |          | 1,725,000.00         | 与资产相关           |
| 泵阀产品生产能力升级技术改造项目   | 23,229,983.26        |                      |                 | 3,752,770.53        |          | 19,477,212.73        | 与资产相关           |
| 百人计划               | 1,294,270.00         |                      |                 | 601,600.00          |          | 692,670.00           | 与收益相关           |
| 高新技术企业奖励款          | 5,000,000.00         |                      |                 | 1,323,601.32        |          | 3,676,398.68         | 与收益相关           |
| 创新能力培育-研发费用加计扣除奖励  | 3,400,000.00         | 1,650,000.00         |                 | 1,188,134.94        |          | 3,861,865.06         | 与收益相关           |
| 防毒面具生产线技术改造项目      |                      | 9,480,000.00         |                 |                     |          | 9,480,000.00         | 与资产相关           |
| 应急物资保障体系建设补助资金     |                      | 8,090,000.00         |                 |                     |          | 8,090,000.00         | 与资产相关           |
| 其他                 | 2,688,588.58         | 718,000.00           |                 | 234,666.72          |          | 3,171,921.86         | 与资产相关           |
| <b>合计</b>          | <b>46,025,294.80</b> | <b>19,938,000.00</b> |                 | <b>8,697,653.91</b> |          | <b>57,265,640.89</b> |                 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 股本

| 项目   | 年初余额           | 本年变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 549,034,794.00 |             |    |       |    |    | 549,034,794.00 |

29. 资本公积

| 项目     | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额             |
|--------|----------------|---------------|------|------------------|
| 股本溢价   | 681,136,910.67 |               |      | 681,136,910.67   |
| 其他资本公积 | 314,496,851.05 | 56,677,874.28 |      | 371,174,725.33   |
| 合计     | 995,633,761.72 | 56,677,874.28 |      | 1,052,311,636.00 |

30. 专项储备

| 项目    | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 16,175,363.85 | 12,074,229.61 | 15,436,506.93 | 12,813,086.53 |
| 合计    | 16,175,363.85 | 12,074,229.61 | 15,436,506.93 | 12,813,086.53 |

31. 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 58,427,187.83 |      |      | 58,427,187.83 |
| 合计     | 58,427,187.83 |      |      | 58,427,187.83 |

32. 未分配利润

| 项目                | 本年             | 上年             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额            | 893,776,423.87 | 792,514,329.26 |
| 加:年初未分配利润调整数      |                |                |
| 本年年初余额            | 893,776,423.87 | 792,514,329.26 |
| 加:本年归属于母公司所有者的净利润 | 90,179,154.54  | 136,595,707.22 |
| 减:提取法定盈余公积        |                | 5,136,701.34   |
| 提取任意盈余公积          |                |                |
| 应付普通股股利           | 30,196,911.43  | 30,196,911.27  |
| 其他                |                |                |
| 本年年末余额            | 953,758,666.98 | 893,776,423.87 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本年发生额                   |                         | 上年发生额                   |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务      | 2,355,096,277.63        | 1,866,490,550.26        | 2,424,757,498.84        | 1,845,010,387.16        |
| 其他业务      | 3,484,349.21            | 117,724.23              | 36,078,378.67           | 30,673,898.84           |
| <b>合计</b> | <b>2,358,580,626.84</b> | <b>1,866,608,274.49</b> | <b>2,460,835,877.51</b> | <b>1,875,684,286.00</b> |

34. 税金及附加

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税   | 2,612,348.09         | 2,372,448.29         |
| 教育费附加     | 1,033,863.46         | 1,019,065.48         |
| 地方教育费附加   | 619,517.10           | 599,240.53           |
| 房产税       | 5,133,441.87         | 5,774,594.45         |
| 土地使用税     | 1,434,847.07         | 1,806,935.61         |
| 车船使用税     | 6,098.09             | 9,761.34             |
| 印花税       | 996,629.19           | 1,566,821.14         |
| 地方水利建设基金  | 82,055.22            | 74,392.41            |
| 其他        | 483,701.68           | 458,371.83           |
| <b>合计</b> | <b>12,402,501.77</b> | <b>13,681,631.08</b> |

35. 销售费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 运费        |                      | 49,804,074.43         |
| 自营出口费用    | 7,278,027.65         | 6,465,910.64          |
| 职工薪酬      | 44,276,189.51        | 44,918,543.62         |
| 佣金        | 878,554.72           | 1,518,360.25          |
| 差旅费       | 2,509,850.43         | 4,208,563.83          |
| 装卸费       | 1,279,626.50         | 880,315.99            |
| 包装费       |                      | 4,650,647.82          |
| 销售服务费     | 8,618,035.56         | 13,328,801.78         |
| 租赁费       | 1,067,436.20         | 783,326.01            |
| 其他        | 2,884,987.80         | 4,917,716.75          |
| <b>合计</b> | <b>68,792,708.37</b> | <b>131,476,261.12</b> |

36. 管理费用

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 117,399,856.87        | 118,215,106.33        |
| 聘请中介机构费   | 2,696,408.58          | 1,910,574.02          |
| 修理费       | 15,838,192.62         | 18,303,056.95         |
| 无形资产摊销    | 8,900,777.91          | 9,121,724.26          |
| 折旧        | 7,656,173.02          | 6,215,745.02          |
| 业务招待费     | 4,386,637.29          | 5,898,059.72          |
| 差旅费       | 2,585,013.66          | 4,339,481.92          |
| 办公费       | 6,173,989.44          | 6,295,407.94          |
| 运输费       | 1,337,165.55          | 2,058,561.26          |
| 咨询费       | 563,647.03            | 422,130.48            |
| 停工损失      | 35,319,056.80         | 7,257,186.6           |
| 其他        | 33,844,987.57         | 30,510,942.92         |
| <b>合计</b> | <b>236,701,906.34</b> | <b>210,547,977.42</b> |

### 37. 研发费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 直接投入      | 40,827,046.28        | 47,807,326.18        |
| 人员人工      | 34,165,499.17        | 30,934,873.67        |
| 新产品设计费    | 513,301.88           | 310,000.00           |
| 折旧费       | 6,978,011.42         | 7,379,637.10         |
| 实验及试制费    | 2,336,929.06         | 4,003,246.43         |
| 其他        | 9,386,803.16         | 5,589,016.80         |
| <b>合计</b> | <b>94,207,590.97</b> | <b>96,024,100.18</b> |

### 38. 财务费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用      | -360,000.00          |                      |
| 减：利息收入    | 12,176,427.21        | 6,516,778.70         |
| 加：汇兑损失    | 4,820,477.47         | -958,496.45          |
| 其他支出      | 772,765.19           | 865,186.74           |
| <b>合计</b> | <b>-6,943,184.55</b> | <b>-6,610,088.41</b> |

### 39. 其他收益

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目             | 本年发生额                | 上年发生额                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 22,738,777.91        | 16,709,710.98        |
| 个税手续费返还        | 96,365.19            |                      |
| <b>合计</b>      | <b>22,835,143.10</b> | <b>16,709,710.98</b> |

40. 投资收益

| 项目                   | 本年发生额                | 上年发生额                |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 2,494,614.74         | 2,096,097.52         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 711,547.49           |                      |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 106,102.32           | 241,637.90           |
| 理财产品到期取得的投资收益        | 9,440,785.98         | 19,764,053.83        |
| <b>合计</b>            | <b>12,753,050.53</b> | <b>22,101,789.25</b> |

41. 信用减值损失

| 项目        | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收票据坏账损失  | -805,372.30       | -960,320.00       |
| 应收账款坏账损失  | 364,909.60        | 2,325,647.98      |
| 预付账款坏账损失  | 462,171.84        | -451,946.71       |
| 其他应收款坏账损失 | 274,280.02        | 25,574.20         |
| <b>合计</b> | <b>295,989.16</b> | <b>938,955.47</b> |

42. 资产减值损失

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失    | -23,612,540.93        | -30,196,310.48        |
| 固定资产减值损失  | -1,332,520.41         | -6,439,947.19         |
| <b>合计</b> | <b>-24,945,061.34</b> | <b>-36,636,257.67</b> |

43. 资产处置收益

| 项目                 | 本年发生额       | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------------|-------------|------------|---------------|
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -409,911.80 | 183,783.27 | -409,911.80   |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 本年发生额              | 上年发生额             | 计入本年非经常性损益的金额      |
|-------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 其中:固定资产处置收益 | -409,911.80        | 183,783.27        | -409,911.80        |
| <b>合计</b>   | <b>-409,911.80</b> | <b>183,783.27</b> | <b>-409,911.80</b> |

44. 营业外收入

营业外收入明细

| 项目             | 本年发生额               | 上年发生额               | 计入本年非经常性损益的金额       |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 27,777.62           | 754.86              | 27,777.62           |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 4,100,000.00        | 5,214,704.26        | 4,100,000.00        |
| 清理长期挂账款转入      | 1,187,676.81        | 1,835,219.97        | 1,187,676.81        |
| 罚款收入           | 271,000.00          | 60,300.17           | 271,000.00          |
| 其他             | 2,098,610.56        | 2,504,793.81        | 2,098,610.56        |
| <b>合计</b>      | <b>7,685,064.99</b> | <b>9,615,773.07</b> | <b>7,685,064.99</b> |

45. 营业外支出

| 项目          | 本年发生额               | 上年发生额               | 计入本年非经常性损益的金额       |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 4,988,370.86        | 40,831.82           | 4,988,370.86        |
| 债务重组损失      | 1,143,825.00        | 21,479.20           | 1,143,825.00        |
| 对外捐赠支出      | 1,247,446.91        | 130,410.00          | 1,247,446.91        |
| 其他          | 280,807.32          | 2,219,235.00        | 280,807.32          |
| <b>合计</b>   | <b>7,660,450.09</b> | <b>2,411,956.02</b> | <b>7,660,450.09</b> |

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用   | 20,477,812.12        | 21,846,421.06        |
| 递延所得税费用   | -4,709,390.01        | -6,077,299.69        |
| <b>合计</b> | <b>15,768,422.11</b> | <b>15,769,121.37</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                             | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 本年合并利润总额                       | 97,364,654.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 14,604,698.09 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,651,341.55 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -74,123.55    |
| 非应税收入的影响                       | -390,107.56   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,355,096.58  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,249,995.72 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 6,727,210.11  |
| 额外可扣除费用的影响                     | -1,553,014.29 |
| 所得税费用                          | 15,768,422.11 |

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本年发生额          | 上年发生额         |
|-------------|----------------|---------------|
| 政府补助        | 37,812,978.48  | 23,445,372.28 |
| 投标保证金、履约保证金 | 11,306,762.32  | 6,820,454.81  |
| 违约金、罚款、赔偿款  | 408,270.73     | 282,114.01    |
| 利息收入        | 7,965,363.38   | 5,716,975.69  |
| 备用金及往来款     | 60,990,561.89  | 21,009,972.64 |
| 其他          | 9,425,023.85   | 31,299,688.56 |
| 合计          | 127,908,960.65 | 88,574,577.99 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 销售经费                  | 10,824,134.27 | 6,979,559.14  |
| 日常办公、差旅、招待、交通、会议、修理费等 | 25,365,987.43 | 40,368,280.71 |
| 备用金及往来款               | 53,342,803.98 | 22,703,080.61 |
| 租赁费                   | 2,377,209.11  | 5,177,968.16  |
| 保险费                   | 1,315,957.08  | 1,278,452.63  |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行手续费     | 439,587.39            | 452,273.87            |
| 广告费、展览费   | 335,976.63            | 786,239.37            |
| 中介机构费     | 1,645,732.56          | 1,764,999.81          |
| 排污费       | 431,053.04            | 20,000.00             |
| 其他        | 22,670,233.54         | 22,928,943.69         |
| <b>合计</b> | <b>118,748,675.03</b> | <b>102,459,797.99</b> |

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额            | 上年发生额 |
|-----------|------------------|-------|
| 其他        | 30,356.00        |       |
| <b>合计</b> | <b>30,356.00</b> |       |

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额               |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 基建项目收到拨款  | 20,000,000.00        |                     |
| 保函保证金     | 10,835,414.28        | 7,729,250.63        |
| 其他        | 14,955.25            |                     |
| <b>合计</b> | <b>30,850,369.53</b> | <b>7,729,250.63</b> |

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保函保证金     | 6,166,985.61        | 6,999,424.51        |
| <b>合计</b> | <b>6,166,985.61</b> | <b>6,999,424.51</b> |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                         | 本年金额          | 上年金额           |
|----------------------------|---------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> | --            | --             |
| 净利润                        | 81,596,231.89 | 134,764,387.10 |
| 加: 资产减值准备                  | 24,945,061.34 | 36,636,257.67  |
| 信用减值损失                     | -295,989.16   | -938,955.47    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 86,414,353.39 | 83,845,936.43  |
| 无形资产摊销                     | 8,900,777.91  | 9,121,724.26   |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                              | 本年金额             | 上年金额            |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销                        | 1,224,458.94     | 29,998.80       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | 409,911.80       | -183,783.27     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 4,447,190.91     | 40,076.96       |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              |                  |                 |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 4,460,477.47     | -958,496.45     |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -12,753,050.53   | -22,101,789.25  |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -4,052,947.43    | -6,077,299.69   |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            |                  |                 |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | 32,516,458.01    | -119,969,771.79 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | 4,315,462.05     | 105,204,881.17  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 189,644,333.19   | 159,534,148.75  |
| 其他                              |                  |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 421,772,729.78   | 378,947,315.22  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    |                  |                 |
| 债务转为资本                          |                  |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                   |                  |                 |
| 融资租入固定资产                        |                  |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |                  |                 |
| 现金的年末余额                         | 1,138,562,504.14 | 837,111,385.12  |
| 减: 现金的年初余额                      | 837,111,385.12   | 433,868,960.20  |
| 加: 现金等价物的年末余额                   |                  |                 |
| 减: 现金等价物的年初余额                   |                  |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                    | 301,451,119.02   | 403,242,424.92  |

(3) 现金和现金等价物

| 项目             | 年末余额             | 年初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 现金             | 1,138,562,504.14 | 837,111,385.12 |
| 其中: 库存现金       | 12,588.14        | 34,680.80      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,138,549,916.00 | 837,076,704.32 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                |
| 年末现金和现金等价物余额   | 1,138,562,504.14 | 837,111,385.12 |

48. 所有权或使用权受到限制的资产

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目   | 年末账面价值       | 受限原因                      |
|------|--------------|---------------------------|
| 货币资金 | 7,750,792.94 | 在相关银行开具银行承兑汇票和保函存入的保证金及押金 |

49. 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额       | 折算汇率   | 年末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中:美元 | 613,138.05   | 6.5249 | 4,000,664.46  |
| 欧元    | 689.50       | 8.0250 | 5,533.24      |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中:美元 | 6,058,333.65 | 6.5249 | 39,530,021.23 |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中:美元 | 465,798.78   | 6.5249 | 3,039,290.46  |
| 欧元    | 71.13        | 8.0250 | 570.82        |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中:美元 | 6,700.00     | 6.5249 | 43,716.83     |

50. 政府补助

| 种类                 | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------------------|--------------|------|--------------|
| 污染物减排专项资金          | 2,000,000.00 | 递延收益 | 300,000.00   |
| 其他涉外发展服务支出-对企业补助款  | 122,600.00   | 其他收益 | 122,600.00   |
| 2019 外贸发展专项补助      | 1,563,400.00 | 其他收益 | 1,563,400.00 |
| 2019 年军民融合发展资金     | 500,000.00   | 其他收益 | 500,000.00   |
| 采购特种消防机器人补助        | 400,000.00   | 其他收益 | 400,000.00   |
| 废水治理项目             | 1,900,000.00 | 递延收益 | 126,666.68   |
| 硝基漆片项目补助           | 5,500,000.00 | 递延收益 | 366,666.72   |
| 泸州基地中水回用省级工业节能节水专项 | 3,000,000.00 | 递延收益 | 223,546.92   |
| 废水处理提标改造项目节能节水补助   | 3,800,000.00 | 递延收益 | 380,000.04   |
| 驱酸工艺技改项目           | 2,000,000.00 | 递延收益 | 200,000.04   |
| 高品质硝化棉             | 800,000.00   | 递延收益 | 53,333.28    |
| 外贸专项资金             | 180,000.00   | 递延收益 | 12,000.00    |
| 出口产品结构调整           | 320,000.00   | 递延收益 | 21,333.36    |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 种类                                     | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|----------------------------------------|---------------|-------|--------------|
| 中水回用处理系统                               | 500,000.00    | 递延收益  | 33,333.36    |
| 硫酸制备装置                                 | 640,000.00    | 递延收益  | 42,666.72    |
| 北方股份信息化管控平台                            | 500,000.00    | 递延收益  | 50,000.04    |
| 区级工业节能节水项目专项资金                         | 220,000.00    | 递延收益  | 21,999.96    |
| 百人计划                                   | 1,500,000.00  | 递延收益  | 601,600.00   |
| 高新技术企业奖励款                              | 5,000,000.00  | 递延收益  | 1,323,601.32 |
| 创新能力培育-研发费用加计扣除奖励                      | 5,050,000.00  | 递延收益  | 1,188,134.94 |
| 高新技术企业补贴款                              | 100,000.00    | 其他收益  | 100,000.00   |
| 工信局2020年山西省技术改造专项资金疫情防控重点应急物资保障贡献企业奖励款 | 742,350.00    | 其他收益  | 742,350.00   |
| 山西省工业和信息化厅疫情防控企业奖励款                    | 1,560,000.00  | 其他收益  | 1,560,000.00 |
| 山西省工业和信息化厅疫情防控重点物资奖励                   | 58,200.00     | 其他收益  | 58,200.00    |
| 山西省科学技术厅高企奖励款                          | 200,000.00    | 其他收益  | 200,000.00   |
| 太原市尖草坪区财政局奖励款                          | 60,000.00     | 其他收益  | 60,000.00    |
| 太原市尖草坪区财政局经费奖励款                        | 60,000.00     | 其他收益  | 60,000.00    |
| 国防科技工业技术基础科研奖励性后补助款                    | 360,000.00    | 其他收益  | 360,000.00   |
| 亏损补贴                                   | 4,100,000.00  | 营业外收入 | 4,100,000.00 |
| 高新津贴                                   | 718,000.00    | 递延收益  |              |
| 防毒面具生产线技术改造项目                          | 9,480,000.00  | 递延收益  |              |
| 应急物资保障体系建设补助资金                         | 8,090,000.00  | 递延收益  |              |
| 泵阀产品生产能力升级技术改造项目                       | 60,915,093.66 | 递延收益  | 3,752,770.53 |
| 2018年军工技术推广专项奖励后补助                     | 3,000,000.00  | 其他收益  | 3,000,000.00 |
| 襄阳市2019年促进外经贸发展专项资金                    | 45,000.00     | 其他收益  | 45,000.00    |
| 2019年度经济发展奖励                           | 100,000.00    | 其他收益  | 100,000.00   |

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 种类                 | 金额             | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|--------------------|----------------|------|---------------|
| 投资补助拨款             | 100,000.00     | 其他收益 | 100,000.00    |
| 市本级第四批工业企业结构调整专项奖补 | 393,400.00     | 其他收益 | 393,400.00    |
| 工业倍增发展专项资金政策补贴资金   | 300,187.00     | 其他收益 | 300,187.00    |
| 稳岗补贴               | 4,238,287.00   | 其他收益 | 4,238,287.00  |
| 其他                 | 137,700.00     | 其他收益 | 137,700.00    |
| 合计                 | 130,254,217.66 |      | 26,838,777.91 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

| 子公司名称       | 股权处置价款       | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的确定依据    | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|--------|-------------|-----------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 江西泸庆硝化棉有限公司 | 1,100,000.00 | 97.10      | 协议转让   | 2020年12月31日 | 《重庆产权交易所产权交易凭证》 | -2,882,348.26                      |                |                  |                  |                        |                           |                             |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地            | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|-------------------|-------|----------------|-------|---------|----|-----------|
|                   |       |                |       | 直接      | 间接 |           |
| 襄阳五二五泵业有限公司       | 湖北襄阳  | 襄阳市高新区新光路2号    | 生产并销售 | 92.86   |    | 同一控制下企业合并 |
| 山西新华防化装备研究院有限责任公司 | 山西太原  | 山西省太原市新兰路71号   | 生产并销售 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 新疆新华环保科技有限公司      | 新疆吐鲁番 | 新疆吐鲁番市托克逊县工业园区 | 生产并销售 | 51.00   |    | 新设合并      |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称       | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|-------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 襄阳五二五泵业有限公司 | 7.14     | 150,885.44   | 750,000.00     | 46,402,690.56 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称       | 年末余额           |                |                |                |               |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|             | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 襄阳五二五泵业有限公司 | 551,725,418.47 | 360,634,364.31 | 912,359,782.78 | 242,914,441.02 | 19,477,212.73 | 262,391,653.75 |

(续)

| 子公司名称       | 年初余额           |                |                |                |               |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|             | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 襄阳五二五泵业有限公司 | 484,877,248.55 | 369,386,706.69 | 854,263,955.24 | 173,425,037.88 | 23,229,983.26 | 196,655,021.14 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称       | 本年发生额          |              |              |               |
|-------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
|             | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 襄阳五二五泵业有限公司 | 402,057,588.74 | 2,113,241.51 | 2,113,241.51 | -9,759,320.84 |

(续)

| 子公司名称       | 上年发生额          |               |               |               |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 襄阳五二五泵业有限公司 | 435,552,573.79 | 17,537,052.29 | 17,537,052.29 | 16,190,897.29 |

(4) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------------------|----------|----|---------------------|
|               |       |     |                  | 直接       | 间接 |                     |
| 宁夏广华奇思活性炭有限公司 | 宁夏    | 宁夏  | 活性炭及炭化料的生产、加工、销售 | 34       |    | 权益法                 |

(5) 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目             | 年末余额 / 本年发生额  |
|----------------|---------------|
|                | 宁夏广华奇思活性炭有限公司 |
| 流动资产:          | 36,624,758.77 |
| 其中: 现金和现金等价物   | 21,128,589.11 |
| 非流动资产          | 10,382,696.15 |
| 资产合计           | 47,007,454.92 |
| 流动负债:          | 15,056,237.31 |
| 非流动负债          | 258,914.30    |
| 负债合计           | 15,315,151.61 |
| 少数股东权益         |               |
| 归属于母公司股东权益     | 31,692,303.31 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 10,775,383.13 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 17,678,540.88 |

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                   | 年末余额 / 本年发生额  |
|----------------------|---------------|
|                      | 宁夏广华奇思活性炭有限公司 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |
| 营业收入                 | 52,650,396.23 |
| 财务费用                 | 132,483.37    |
| 所得税费用                | 1,291,778.80  |
| 净利润                  | 7,337,102.19  |
| 终止经营的净利润             |               |
| 其他综合收益               |               |
| 综合收益总额               | 7,337,102.19  |
| 本年收到的来自联营企业的股利       | 930,689.95    |

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

##### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关,除本公司本部部分原材料和产品以美元进行采购和销售、子公司襄阳五二五泵业有限公司、山西新华防化装备研究院有限责任公司部分产品以美元对外销售外,本公司的其他主要业务

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目          | 年末数          | 年初数          |
|-------------|--------------|--------------|
| 现金及现金等价物-美元 | 613,138.05   | 857,424.14   |
| -欧元         | 689.50       | 10,280.27    |
| 应收账款-美元     | 6,058,333.65 | 4,553,810.13 |
| 应付账款-美元     | 6,700.00     | 76,342.85    |
| 预收款项-美元     | 128,180.76   | 181,669.38   |
| 其他应付款-美元    | 465,798.78   | 228,405.38   |
| -欧元         | 71.13        |              |

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 1年以内             | 1-5年 | 5年以上 | 合计               |
|-------------|------------------|------|------|------------------|
| 非衍生金融资产及负债： |                  |      |      |                  |
| 货币资金        | 1,146,313,297.08 |      |      | 1,146,313,297.08 |
| 应收票据        | 164,406,680.58   |      |      | 164,406,680.58   |
| 应收账款        | 292,140,806.92   |      |      | 292,140,806.92   |
| 应收款项融资      | 202,340,851.50   |      |      | 202,340,851.50   |
| 其他应收款       | 21,713,597.28    |      |      | 21,713,597.28    |

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项 目   | 1年以内           | 1-5年 | 5年以上 | 合计             |
|-------|----------------|------|------|----------------|
| 应付票据  | 155,858,547.26 |      |      | 155,858,547.26 |
| 应付账款  | 552,644,769.66 |      |      | 552,644,769.66 |
| 其他应付款 | 100,457,250.01 |      |      | 100,457,250.01 |

### 十、公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目             | 年末公允价值     |            |                | 合计             |
|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     |                |
| 一、持续的公允价值计量    | —          | —          | —              | —              |
| （一）交易性金融资产     |            |            | 498,000,000.00 | 498,000,000.00 |
| （二）其他权益工具投资    |            |            | 725,406.75     | 725,406.75     |
| （三）应收款项融资      |            |            | 202,340,851.50 | 202,340,851.50 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 701,066,258.25 | 701,066,258.25 |

#### 2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数

| 项目       | 年末公允价值         | 估值技术  | 输入值                  |
|----------|----------------|-------|----------------------|
| 交易性金融资产  | 498,000,000.00 | 按成本计价 | 未来现金流量、折现率/<br>账面净资产 |
| 其他权益工具投资 | 725,406.75     | 按成本计价 | 未来现金流量、折现率/<br>账面净资产 |
| 应收款项融资   | 202,340,851.50 | 按成本计价 | 未来现金流量、折现率/<br>账面净资产 |
| 合计       | 701,066,258.25 |       |                      |

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 控股股东及最终控制方名称    | 注册地 | 业务性质                                                         | 注册资本       | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------|------------|--------------|---------------|
| 中国北方化学研究院集团有限公司 | 北京市 | 民用爆炸物品销售; 军<br>用火炸药和装药、军用<br>防护器材及新材料的<br>开发、组织生产、销售<br>和服务等 | 229,000 万元 | 7.24         | 36.38         |

注: 本公司最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东            | 持股金额          |               | 持股比例(%) |      |
|-----------------|---------------|---------------|---------|------|
|                 | 年末余额          | 年初余额          | 年末比例    | 年初比例 |
| 中国北方化学研究院集团有限公司 | 39,770,520.00 | 50,751,216.00 | 7.24    | 9.24 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、1. (4) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称     | 与本公司关系   |
|---------------|----------|
| 宁夏广华奇思活性炭有限公司 | 本公司的联营企业 |

4. 其他关联方

| 其他关联方名称              | 与本公司关系           |
|----------------------|------------------|
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 同一母公司            |
| 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  | 同受实际控制人控制        |
| 泸州北方化学工业有限公司及子公司     | 同受实际控制人控制        |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 同受实际控制人控制        |
| 新疆黑山煤炭化工有限公司         | 子公司之少数股东         |
| 西安商惠酒精有限公司           | 其他关联方关键管理人员控制的其他 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|--------|
|         | 企业     |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方                  | 关联交易内容                   | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 硝酸、酒精等                   | 61,500,234.74         | 54,996,821.99         |
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 运输费、租赁费等                 | 14,865,869.03         | 15,113,143.18         |
| 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  | 水、电、蒸汽等                  | 20,257,887.07         | 18,447,304.06         |
| 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  | 理化分析、废水站租赁费用、土地使用费等      | 4,662,803.19          | 4,525,107.95          |
| 泸州北方化学工业有限公司及子公司     | 电费、蒸汽、天然气、水等             | 41,325,244.88         | 44,401,593.64         |
| 泸州北方化学工业有限公司及子公司     | 理化分析、土地租赁费、办公楼租赁费、综合服务费等 | 6,715,251.07          | 6,886,786.77          |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 钢板钢材、活性炭款、               | 41,057,216.85         | 62,486,122.59         |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 租赁费、技术服务费、加工费等           | 12,148,365.78         | 11,767,231.48         |
| 本公司的联营企业             | 活性炭款                     | 5,066,376.11          | 8,210,899.36          |
| 西安商惠酒精有限公司           | 酒精款                      | 11,967,997.76         | 19,723,342.98         |
| 西安商惠酒精有限公司           | 库房租赁费                    | 519,840.00            | 368,220.00            |
| 新疆黑山煤炭化工有限公司         | 煤炭款等                     | 1,391,096.15          |                       |
| <b>合计</b>            |                          | <b>221,478,182.63</b> | <b>246,926,574.00</b> |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|                      |               |                       |                       |
|----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 硝化棉、泵阀产品及防护用品 | 149,507,120.89        | 132,334,551.27        |
| 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  | 硝化棉           | 2,301,608.23          | 2,033,070.00          |
| 泸州北方化学工业有限公司及子公司     | 硝化棉、泵阀产品      | 102,221,907.80        | 74,185,138.22         |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 硝化棉、泵阀产品及防护用品 | 227,332,393.03        | 180,239,462.73        |
| 本公司的联营企业             | 活性炭           | 26,548.67             |                       |
| 新疆黑山煤炭化工有限公司         | 活性炭           | 137,474.69            |                       |
| <b>合计</b>            |               | <b>481,527,053.31</b> | <b>388,792,222.22</b> |

注:①2019年3月15日,本公司与泸州北方化学工业有限公司双方续签《能源供应协议》,有效期为3年。根据合同的规定,泸州北方化学工业有限公司向本公司供应得能源包括:水、蒸汽、电、天然气、压缩空气等。2019年能源价格如下(不含税价):水:2.08元/吨、电:0.7385元/Kw.h、蒸汽:236元/吨、天然气:1.953元/立方米、压缩空气:0.10元/立方米、除盐水:4元/立方米。双方也可协商一致,对该价格进行修订。

②2019年3月15日,本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为3年的《综合服务协议》。根据合同的规定,由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供生产辅助服务,范围包括:保卫警卫、消防、道路清扫(不含绿化)、公共设施、进出门岗等。综合服务的收费价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算;若无国家物价管理部门规定的价格,则比照当地的市场价格;若无可比的当地市场价格,则经双方协商同意,以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格或泸州北方化学工业有限公司通常实行的常规收费标准的费用。服务费按所提供服务的种类按年于每年年底一次性进行结算。

③2019年1月1日,本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为4年的《仪器仪表、DCS/自控PLC控制系统、视频监控系统的维护及计量器具检定/校准合同》,泸州北方化学工业有限公司负责本公司生产一部生产线所有仪器仪表、DCS/自控PLC控制系统和视频监控系统的日常维护维修,以及计量器具的检定/校准。除另有规定外,此协议项下服务费用的计算,按下列原则确定:国家物价管理部门规定的价格;或若无国家物价管理部门规定的价格,则为可比的当地市场价格;或若无可比的当地市场价格,则为协议价格(协议价格是指经双方协商同意,以合理成本费用加上合理的利润而构成的价格)。

④2019年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为3年的《能源供应协议》。根据合同的规定,西安北方惠安化学工业有限公司向本公司供应的

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能源包括:水、蒸汽、电等。价格如下(含税价):水:2.05元/吨、电:0.897元/Kw.h、蒸汽:197.75元/吨。双方也可协商一致,对该价格进行修订。

⑤2019年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为3年的《生产服务协议》。西安北方惠安化学工业有限公司向本公司提供的服务范围包括:环境、工业卫生监测;计量器具检定、地衡监测;压力容器的检测、鉴定(地方技术监督部门监测项目除外)。除另有规定外,此协议项下服务费用的计算,按下列原则确定:国家物价管理部门规定的价格;或若无国家物价管理部门规定的价格,则为可比的当地市场价格;或若无可比的当地市场价格,则为协议价格(协议价格是指经双方协商同意,以合理成本费用加上合理的利润而构成的价格)。

⑥2019年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为3年的《综合服务协议》。根据合同的规定,由西安北方惠安化学工业有限公司向本公司提供生产辅助服务,范围包括:保卫警卫、消防、绿化、公共设施、物资过磅等。综合服务的收费价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算;若无国家物价管理部门规定的价格,则比照当地的市场价格;若无可比的当地市场价格,则经双方协商同意,以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格或泸州北方化学工业有限公司通常实行的常规取费标准的价格。服务费按所提供服务的种类按年于每年年底一次性进行结算。

⑦2019年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为3年的《产品互供协议》。协议产品包括:西安北方惠安化学工业有限公司根据本公司生产经营的需要,供应精制棉;本公司将根据西安北方惠安化学工业有限公司的需要,供应专用硝化棉。互供产品的价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算;若无国家物价管理部门规定的价格,则比照当地的市场价格;若无可比的当地市场价格,则经双方协商同意,以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格。

⑧2017年10月,本公司与山西新华防护器材有限责任公司签订服务协议,年服务费为205万元,服务有效期为3年。2020年10月,本公司与山西新华防护器材有限责任公司签订服务协议,年服务费为230万元,服务有效期为3年。

### 2. 关联租赁情况

#### 承租情况

| 出租方名称        | 承租方名称        | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费     | 上年确认的租赁费     |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|
| 泸州北方化学工业有限公司 | 北方化学工业股份有限公司 | 办公楼    | 285,714.29   | 285,714.29   |
| 泸州北方化学工      | 北方化学工业股份有    | 土地使用权  | 1,814,814.29 | 1,814,814.29 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 出租方名称          | 承租方名称             | 租赁资产种类    | 本年确认的租赁费     | 上年确认的租赁费     |
|----------------|-------------------|-----------|--------------|--------------|
| 业有限公司          | 限公司               |           |              |              |
| 泸州北方化学工业有限公司   | 北方化学工业股份有限公司      | 废酸处理生产线设备 | 2,695,322.38 | 2,783,744.31 |
| 泸州北方化学工业有限公司   | 北方化学工业股份有限公司      | 库房        | 46,560.00    | 27,300.00    |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 北方化学工业股份有限公司西安分公司 | 土地使用权     | 426,500.27   | 426,500.27   |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 北方化学工业股份有限公司西安分公司 | 废水站租赁费用   | 3,500,000.00 | 3,313,333.33 |
| 西安北方惠安精细化工有限公司 | 北方化学工业股份有限公司西安分公司 | 库房        |              | 69,171.43    |
| 西安商惠酒精有限公司     | 北方化学工业股份有限公司西安分公司 | 库房        | 519,840.00   | 368,220.00   |
| 湖北东方化工有限公司     | 襄阳五二五泵业有限公司       | 厂房租赁      | 1,411,427.81 | 1,411,427.81 |
| 山西新华防护器材有限责任公司 | 山西新华防化装备研究院有限责任公司 | 房租        | 3,337,500.00 | 3,400,000.00 |

注：①2019年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为3年的《综合服务协议》。根据合同规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供生产辅助服务，范围包括：保卫警卫、消防、道路清扫（不含绿化）、公共设施、进出门岗等，其中办公楼租赁费30万元/年。

②2019年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了《土地使用权租赁合同》。根据合同规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供位于泸州市龙马潭区高坝的面积223,133.00平方米的土地使用权，租赁期限20年。按照《关于四川北方硝化棉股份有限公司租赁土地有关情况的批复》（兵资字（2007）18号）文件，租赁土地价格以评估价为准，租赁价格为：8.54元/m<sup>2</sup>·年，年租赁费为1,905,555.00元。土地使用税和增值税及附加税由泸州北方化学工业有限公司承担。

③2019年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为3年的《废酸废水处理生产线资产租赁协议》，根据合同规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供废酸废水处理线房屋、设备、建（构）筑物等，租赁费每年300万元（含税）。

④2020年1月1日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订租赁合同，合同有效期1年，根据合同的规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供库房存储产品，租

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赁费 15.00 元/平方米/月(不含税),每月按实际租赁库房面积进行结算。以上价格如遇市场成本增高等原因,双方再进行商榷确定。

⑤2019年3月,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为20年的《土地使用权租赁合同》。根据合同规定,由西安北方惠安化学工业有限公司向本公司出租国有土地使用权,范围包括土地位于西安市鄠邑区余下西安北方惠安化学工业有限公司生产区内,占地面积139,945.4 m<sup>2</sup>,四面皆为西安北方惠安化学工业有限公司生产区,租金价格为:3.2元/m<sup>2</sup>.年,年租赁费为447,825.28元(含税价)。土地使用税和营业税及附加等由甲方承担以西安市鄠邑区现行城镇土地使用税适用税额为准,双方每三年可以对租金协商调整。

⑥2019年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为2年的《废水处理站资产租赁合同》(2019年5月1日起至2021年4月30日止)。根据合同规定,由西安北方惠安化学工业有限公司向本公司出租废水处理站,范围包括:(1)硝化棉酸性废水处理设施、精制棉废水处理调节池、公共配套设施、废水处理生化处理设施等、固废堆场土地。(2)废水排放管道:从废水站至厂东区排口。租金按340万元/年(不含税)价格执行;租赁的废水排放管道租金为每年10万元(不含税),租赁费为每半年结算一次。

⑦2019年4月15日,本公司与西安商惠酒精有限公司签订了有效期为2年的房屋租赁合同(2019年4月15日至2021年4月14日),根据合同约定,由西安商惠酒精有限公司向本公司提供出租库房,房屋用途主要用于储存精制棉。年租金价格为545,832.00元(含税)。

⑧2020年,本公司与湖北东方化工有限公司签订房屋建筑物及土地租赁合同,主要用于生产经营,建筑面积为10,187.50平方米,土地占用面积为65,069.92平方米,租赁期为2020年1月1日起至2020年12月31日止,年租金为1,481,999.20元。

⑨2017年10月27日,本公司与山西新华防护器材有限责任公司签订房屋使用权租赁合同,租赁房屋面积为11,551.22平方米,租赁期限20年,年租金340万元(不含税),每三年可以对租金协商调整。2020年10月27日,本公司与山西新华防护器材有限责任公司签订房屋使用权租赁合同,调整年租金为315万元(不含税),有效期3年。

### 3. 关联方资金拆借

在兵工财务有限责任公司存款:

| 户名        | 年末余额           | 存款利率(%)      | 日均存款余额         | 存款利息         |
|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 北方化学工业股份有 | 219,013,874.90 | 0.37\1.21\1. | 308,459,286.82 | 3,444,595.67 |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 户名                | 年末余额                    | 存款利率(%)             | 日均存款余额                | 存款利息                 |
|-------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 限公司               |                         | 42\1.75\2.00        |                       |                      |
| 北方化学工业股份有限公司销售分公司 | 2,302,739.50            | 0.37\1.21           | 3,925,758.38          | 47,524.34            |
| 北方化学工业股份有限公司西安分公司 | 2,498,572.27            | 0.37\1.21           | 1,754,052.58          | 21,392.35            |
| 北方化学工业股份有限公司上海分公司 |                         | 0.37\1.21           | 190,987.63            | 2,228.86             |
| 襄阳五二五泵业有限公司       | 5,707,083.72            | 0.37\1.21           | 11,770,992.84         | 146,457.44           |
| 山西新华防化装备研究院有限责任公司 | 824,262,629.52          | 0.84\1.21\1.50\1.75 | 497,642,185.47        | 7,523,192.35         |
| <b>合计</b>         | <b>1,053,784,899.91</b> |                     | <b>823,743,263.72</b> | <b>11,185,391.01</b> |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额     | 上年发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 薪酬合计 | 606.03 万元 | 634.47 万元 |

5. 其他关联交易

(1) 本公司使用闲置自有资金 5000 万元人民币与兵工财务有限责任公司签订委托投资协议, 协议期限从 2020 年 8 月 26 日至 2021 年 8 月 25 日。本次委托理财不提供保本承诺, 收益为浮动收益。

(2) 本公司使用闲置自有资金 5000 万元人民币与兵工财务有限责任公司签订委托投资协议, 协议期限从 2020 年 9 月 22 日至 2021 年 6 月 22 日。本次委托理财不提供保本承诺, 收益为浮动收益。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称                 | 年末余额         |      | 年初余额         |      |
|----------------------|--------------|------|--------------|------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款:                |              |      |              |      |
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 2,526,583.87 |      | 9,466,414.82 |      |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称                 | 年末余额                  |      | 年初余额                  |      |
|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|------|
|                      | 账面余额                  | 坏账准备 | 账面余额                  | 坏账准备 |
| 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  |                       |      | 614,020.00            |      |
| 泸州北方化学工业有限公司及其子公司    | 211,100.00            |      | 665,888.00            |      |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 18,172,582.10         |      | 6,904,471.90          |      |
| <b>合计</b>            | <b>20,910,265.97</b>  |      | <b>17,650,794.72</b>  |      |
| 应收票据:                |                       |      |                       |      |
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 1,470,000.00          |      | 20,918,909.08         |      |
| 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  |                       |      | 325,550.00            |      |
| 泸州北方化学工业有限公司及其子公司    | 11,000,000.00         |      | 15,617,943.91         |      |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 117,671,955.00        |      | 105,048,200.00        |      |
| <b>合计</b>            | <b>130,141,955.00</b> |      | <b>141,910,602.99</b> |      |
| 预付款项:                |                       |      |                       |      |
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 10,621,881.19         |      | 5,902,780.91          |      |
| 泸州北方化学工业有限公司及其子公司    |                       |      | 322,956.86            |      |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 72,131.62             |      | 1,143,856.22          |      |
| 西安商惠酒精有限公司           |                       |      | 3,443,695.30          |      |
| <b>合计</b>            | <b>10,694,012.81</b>  |      | <b>10,813,289.29</b>  |      |
| 其他应收款:               |                       |      |                       |      |
| 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  | 50,000.00             |      | 50,000.00             |      |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 2,530,063.76          |      | 63.76                 |      |
| 子公司之少数股东             | 1,065.30              |      | 1,065.30              |      |
| <b>合计</b>            | <b>2,581,129.06</b>   |      | <b>51,129.06</b>      |      |

2. 应付项目

| 项目名称  | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------|------|
| 应付账款: |      |      |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称                 | 年末余额                 | 年初余额                 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 47,600.00            | 347,600.00           |
| 西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司  | 152,538.84           | 399,818.90           |
| 泸州北方化学工业有限公司及其子公司    |                      | 2,204.40             |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 2,901,621.10         | 3,662,134.99         |
| 子公司之少数股东             | 1,433,980.25         | 2,984.03             |
| 宁夏广华奇思活性炭有限公司        |                      | 898,463.50           |
| 西安商惠酒精有限公司           |                      |                      |
| <b>合计</b>            | <b>4,535,740.19</b>  | <b>5,313,205.82</b>  |
| 合同负债:                |                      |                      |
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 186,880.45           |                      |
| 泸州北方化学工业有限公司及其子公司    |                      | 141,690.27           |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 60,530,831.17        | 47,454,475.68        |
| <b>合计</b>            | <b>60,717,711.62</b> | <b>47,596,165.95</b> |
| 其他应付款:               |                      |                      |
| 中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司 | 403,334.08           | 707,180.73           |
| 中国兵器工业集团公司其他成员单位     | 19,819,244.40        | 20,901,644.40        |
| 子公司之少数股东             | 667,756.69           | 667,756.69           |
| <b>合计</b>            | <b>20,890,335.17</b> | <b>22,276,581.82</b> |

(四) 关联方承诺

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目                | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额: |               |               |
| 资产负债表日后第1年        | 9,895,778.36  | 12,804,011.70 |
| 资产负债表日后第2年        | 6,450,838.36  | 10,145,778.36 |
| 资产负债表日后第3年        | 5,391,314.55  | 6,700,838.36  |
| 以后年度              | 77,568,164.19 | 86,930,312.07 |

## 北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|     |               |                |
|-----|---------------|----------------|
| 合 计 | 99,306,095.46 | 116,580,940.49 |
|-----|---------------|----------------|

### 十二、或有事项

无

### 十三、承诺事项

无

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

| 项目              | 内容                                                                |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------|
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 公司第四届董事会第四十八次会议决定拟对2020年度每10股派发现金红利0.40元(含税)，合计派发现金21,961,391.76元 |

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为母公司、山西新华防化装备研究院有限责任公司、襄阳五二五泵业有限公司、江西泸庆硝化棉有限公司。这些报告分部是以产品类别和经营模式为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为母公司主要从事硝化棉的生产和销售；山西新华防化装备研究院有限责任公司主要从事防护器材、过滤吸收器、弹衣的生产和销售；襄阳五二五泵业有限公司主要从事泵、阀产品的生产和销售；江西泸庆硝化棉有限公司主要从事棉液的生产和销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

##### (2) 本年度报告分部的财务信息

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 母公司              | 山西新华防化装备研究院有限责任公司 | 襄阳五二五泵业有限公司    |
|--------|------------------|-------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 635,745,734.95   | 1,317,534,723.25  | 401,815,819.43 |
| 主营业务成本 | 582,138,239.00   | 966,844,426.03    | 317,507,885.23 |
| 资产总额   | 2,419,552,013.74 | 2,139,238,780.70  | 912,359,782.78 |
| 负债总额   | 270,971,288.40   | 1,019,107,703.88  | 262,391,653.75 |

(续)

| 项目     | 江西泸庆硝化棉有限公司 | 分部间抵销            | 合计               |
|--------|-------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 |             |                  | 2,355,096,277.63 |
| 主营业务成本 |             |                  | 1,866,490,550.26 |
| 资产总额   |             | 1,264,493,439.67 | 4,206,657,137.55 |
| 负债总额   |             | 183,291,370.00   | 1,369,179,276.03 |

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别                    | 年末余额                 |               |                  |             | 账面价值                 |
|-----------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备             |             |                      |
|                       | 金额                   | 比例(%)         | 金额               | 计提比例(%)     |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                      |               |                  |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 43,177,026.43        | 100.00        | 38,770.20        | 0.09        | 43,138,256.23        |
| 其中:组合1                | 41,202,954.04        | 95.43         | 38,770.20        | 0.09        | 41,164,183.84        |
| 组合2                   | 1,974,072.39         | 4.57          |                  |             | 1,974,072.39         |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                  |             |                      |
| <b>合计</b>             | <b>43,177,026.43</b> | <b>100.00</b> | <b>38,770.20</b> | <b>0.09</b> | <b>43,138,256.23</b> |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 类别                    | 年初余额                 |               |                  |             | 账面价值                 |
|-----------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备             |             |                      |
|                       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  |                      |               |                  |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 47,436,538.79        | 100.00        | 38,770.20        | 0.08        | 47,397,768.59        |
| 其中：组合1                | 36,784,928.14        | 77.55         | 38,770.20        | 0.11        | 36,746,157.94        |
| 组合2                   | 10,651,610.65        | 22.45         |                  |             | 10,651,610.65        |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                  |             |                      |
| <b>合计</b>             | <b>47,436,538.79</b> | <b>100.00</b> | <b>38,770.20</b> | <b>0.08</b> | <b>47,397,768.59</b> |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 年末余额                 |                  |             |
|-----------|----------------------|------------------|-------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备             | 计提比例 (%)    |
| 1年以内      | 41,164,183.84        |                  |             |
| 1-2年      |                      |                  |             |
| 2-3年      |                      |                  |             |
| 3-4年      | 34,554.20            | 34,554.20        | 100.00      |
| 4-5年      |                      |                  |             |
| 5年以上      | 4,216.00             | 4,216.00         | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>41,202,954.04</b> | <b>38,770.20</b> | <b>0.09</b> |

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 年末余额                |      |          |
|-----------|---------------------|------|----------|
|           | 应收账款                | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合     | 1,974,072.39        |      |          |
| <b>合计</b> | <b>1,974,072.39</b> |      | <b>—</b> |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提坏账准备 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 年末余额                 | 账龄    | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|----------------------|-------|--------------------|----------|
| 美国 IPI          | 11,346,018.11        | 1 年以内 | 26.28              |          |
| 迪拜国家油漆(迪拜 NATJ) | 4,985,840.52         | 1 年以内 | 11.55              |          |
| 马来丽利公司          | 4,277,662.45         | 1 年以内 | 9.91               |          |
| 越南阿克苏           | 4,179,015.75         | 1 年以内 | 9.68               |          |
| 越南正大公司          | 2,473,658.10         | 1 年以内 | 5.73               |          |
| <b>合计</b>       | <b>27,262,194.93</b> |       | <b>63.15</b>       |          |

2. 其他应收款

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息      | 612,500.00           | 688,900.00           |
| 应收股利      | 106,102.32           |                      |
| 其他应收款     | 54,802,666.55        | 16,677,751.96        |
| <b>合计</b> | <b>55,521,268.87</b> | <b>17,366,651.96</b> |

2.1 应收利息分类

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 定期存款      | 612,500.00        | 688,900.00        |
| <b>合计</b> | <b>612,500.00</b> | <b>688,900.00</b> |

2.2 应收股利

| 项目(或被投资单位) | 年末余额              | 年初余额 |
|------------|-------------------|------|
| 广州北方化工有限公司 | 106,102.32        |      |
| <b>合计</b>  | <b>106,102.32</b> |      |

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 款项性质       | 年末账面余额               | 年初账面余额               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 备用金、保证金、押金 | 270,874.89           | 325,569.12           |
| 关联方        | 45,839,127.02        | 15,050,063.76        |
| 应收职工社保款    | 610,442.04           | 1,022,427.95         |
| 其他         | 8,082,222.60         | 279,691.13           |
| <b>合计</b>  | <b>54,802,666.55</b> | <b>16,677,751.96</b> |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额                 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内      | 54,541,276.74        |
| 1-2年      | 4,000.00             |
| 2-3年      |                      |
| 3-4年      | 54,831.44            |
| 4-5年      | 15,000.00            |
| 5年以上      | 187,558.37           |
| <b>合计</b> | <b>54,802,666.55</b> |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称              | 款项性质  | 年末余额                 | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------|-------|----------------------|------|---------------------|----------|
| 山西新华防化装备研究院有限责任公司 | 往来款   | 45,000,000.00        | 1年以内 | 82.11               |          |
| 重庆联合产权交易所         | 其他    | 3,900,000.00         | 1年以内 | 7.12                |          |
| 泸州市社会保险事业管理局      | 应收补贴款 | 3,635,288.96         | 1年以内 | 6.63                |          |
| 西安分公司-曲建坡         | 其他    | 230,000.00           | 1年以内 | 0.42                |          |
| 中国工商银行            | 代扣代缴项 | 175,625.37           | 5年以上 | 0.32                |          |
| <b>合计</b>         | —     | <b>52,940,914.33</b> | —    | <b>96.60</b>        |          |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额                    |      |                         | 年初余额                    |      |                         |
|------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
|            | 账面余额                    | 减值准备 | 账面价值                    | 账面余额                    | 减值准备 | 账面价值                    |
| 对子公司投资     | 1,081,202,069.67        |      | 1,081,202,069.67        | 1,096,590,493.67        |      | 1,096,590,493.67        |
| 对联营、合营企业投资 |                         |      |                         |                         |      |                         |
| <b>合计</b>  | <b>1,081,202,069.67</b> |      | <b>1,081,202,069.67</b> | <b>1,096,590,493.67</b> |      | <b>1,096,590,493.67</b> |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位             | 年初余额                    | 本年增加 | 本年减少                 | 年末余额                    | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------------------|-------------------------|------|----------------------|-------------------------|----------|----------|
| 江西泸庆硝化棉有限责任公司     | 15,388,424.00           |      | 15,388,424.00        |                         |          |          |
| 山西新华防化装备研究院有限责任公司 | 544,571,517.60          |      |                      | 544,571,517.60          |          |          |
| 襄阳五二五泵业有限公司       | 536,630,552.07          |      |                      | 536,630,552.07          |          |          |
| <b>合计</b>         | <b>1,096,590,493.67</b> |      | <b>15,388,424.00</b> | <b>1,081,202,069.67</b> |          |          |

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 635,745,734.95 | 582,138,239.00 | 649,450,926.28 | 563,111,973.41 |
| 其他业务 | 4,489,444.19   | 49,635.31      | 28,886,006.85  | 24,619,996.93  |
| 合计   | 640,235,179.14 | 582,187,874.31 | 678,336,933.13 | 587,731,970.34 |

5. 投资收益

| 项目                   | 本年发生额          | 上年发生额         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 37,940,000.00  | 48,278,400.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -14,288,424.00 |               |
| 理财产品到期取得的投资收益        | 9,440,785.98   | 16,888,720.50 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 106,102.32     | 241,637.90    |
| 合计                   | 33,198,464.30  | 65,408,758.40 |

## 北方化学工业股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月31日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司2020年度非经常性损益如下:

| 项目                                                                                      | 本年金额          | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -4,658,957.55 |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免                                                                |               |    |
| 计入当期损益的政府补助                                                                             | 26,838,777.91 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |    |
| 债务重组损益                                                                                  | -1,143,825.00 |    |
| 企业重组费用                                                                                  |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 9,440,785.98  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |    |

## 北方化学工业股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月31日至2020年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                                   | 本年金额                 | 说明 |
|--------------------------------------|----------------------|----|
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |                      |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |                      |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 2,029,033.14         |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |                      |    |
| 小计                                   | 32,505,814.48        |    |
| 所得税影响额                               | 4,875,743.89         |    |
| 少数股东权益影响额(税后)                        | 464,643.74           |    |
| <b>合计</b>                            | <b>27,165,426.85</b> |    |

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润                 | 加权平均<br>净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------|-------------------|--------|--------|
|                       |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 3.55              | 0.16   | 0.16   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2.48              | 0.11   | 0.11   |