

北方华锦化学工业股份有限公司 2016 年半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北方华锦化学工业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,087,483,767.63	3,197,230,228.16
结算备付金		
拆出资金		
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	108,562,313.50	195,718,020.00
应收账款	293,177,111.56	116,825,437.92
预付款项	1,391,383,914.69	680,130,155.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,343,354.90	7,657,384.46
买入返售金融资产		
存货	3,004,849,701.58	3,298,983,637.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,154,669,778.25	1,325,860,990.37
流动资产合计	10,065,469,942.11	8,822,405,854.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	83,356,897.50	83,356,897.50
投资性房地产		
固定资产	14,626,645,100.61	14,962,468,793.01
在建工程	2,042,152,368.41	1,988,359,273.05
工程物资	166,195,732.44	164,341,654.66
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,637,286,602.52	1,684,317,671.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	145,898,051.91	165,760,091.43
递延所得税资产	96,277,183.15	178,009,370.26
其他非流动资产	1,887,628,245.27	1,871,265,820.63
非流动资产合计	20,685,440,181.81	21,097,879,571.80
资产总计	30,750,910,123.92	29,920,285,426.35
流动负债：		
短期借款	12,413,567,539.54	12,505,857,231.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	2,023,558,988.94	1,827,152,649.18
预收款项	440,745,507.79	722,728,152.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	63,941,530.43	48,294,110.24
应交税费	300,158,364.23	380,426,623.69
应付利息	164,169,422.60	30,794,218.16
应付股利	2,045,175.89	2,045,175.89
其他应付款	853,184,531.89	617,890,717.83
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	535,571,880.77	704,981,099.45
其他流动负债		
流动负债合计	16,806,942,942.08	16,850,169,978.43

非流动负债：		
长期借款	855,959,419.37	945,989,858.20
应付债券	2,689,434,888.07	2,686,180,308.49
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	82,463,253.67	82,463,253.67
长期应付职工薪酬	33,476,739.64	35,866,715.26
专项应付款	2,892,372.35	2,044,230.78
预计负债		
递延收益	74,065,140.60	75,928,293.98
递延所得税负债	23,756,433.75	24,275,307.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,762,048,247.45	3,852,747,967.46
负债合计	20,568,991,189.53	20,702,917,945.89
所有者权益：		
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,202,429,266.79	6,202,429,266.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	107,669,256.70	70,714,158.88
盈余公积	227,033,262.06	227,033,262.06
一般风险准备		
未分配利润	1,652,475,107.01	747,277,335.89
归属于母公司所有者权益合计	9,789,049,429.56	8,846,896,560.62
少数股东权益	392,869,504.83	370,470,919.84
所有者权益合计	10,181,918,934.39	9,217,367,480.46
负债和所有者权益总计	30,750,910,123.92	29,920,285,426.35

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：孙伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,399,346,197.29	2,697,224,173.86
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	113,640,000.00	195,828,020.00
应收账款	419,196,660.98	174,426,486.13
预付款项	574,392,116.82	298,674,484.96
应收利息		
应收股利		
其他应收款	677,828,540.00	605,030,888.54
存货	2,215,298,732.74	2,665,852,785.45
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,102,141,571.74	1,203,630,789.57
流动资产合计	8,501,843,819.57	7,840,667,628.51
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,285,797,619.75	2,285,797,619.75
投资性房地产		
固定资产	12,276,175,245.98	12,518,774,257.08
在建工程	1,159,201,688.20	1,300,423,677.99
工程物资	174,622.44	141,113.47
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,309,041,505.57	1,352,593,374.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,670,655.88	116,638,644.26
递延所得税资产	66,585,406.62	124,622,602.56
其他非流动资产	1,784,733,600.31	1,796,912,685.46
非流动资产合计	18,987,380,344.75	19,495,903,975.04
资产总计	27,489,224,164.32	27,336,571,603.55
流动负债：		
短期借款	11,164,567,539.54	11,126,857,231.93
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		
应付账款	1,147,296,681.41	1,520,399,132.28
预收款项	199,939,659.61	525,067,440.82
应付职工薪酬	3,785,160.51	2,959,195.62
应交税费	290,691,960.61	360,454,781.30
应付利息	161,123,874.99	28,215,628.44
应付股利		
其他应付款	821,482,427.90	796,822,732.02
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	500,000,000.00	650,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	14,288,887,304.57	15,010,776,142.41
非流动负债：		
长期借款	789,312,000.00	879,232,000.00
应付债券	2,689,434,888.07	2,686,180,308.49
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	80,130,000.00	80,130,000.00
长期应付职工薪酬	25,864,881.12	27,568,099.46
专项应付款	2,044,230.78	2,044,230.78
预计负债		
递延收益	64,935,521.10	67,695,131.98
递延所得税负债	5,463,445.16	5,513,046.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,657,184,966.23	3,748,362,816.96
负债合计	17,946,072,270.80	18,759,138,959.37
所有者权益：		
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,407,531,476.46	6,407,531,476.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	87,876,343.66	58,414,261.78
盈余公积	227,033,262.06	227,033,262.06
未分配利润	1,221,268,274.34	285,011,106.88
所有者权益合计	9,543,151,893.52	8,577,432,644.18
负债和所有者权益总计	27,489,224,164.32	27,336,571,603.55

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	13,080,757,884.10	17,029,480,332.57
其中：营业收入	13,080,757,884.10	17,029,480,332.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,048,124,945.58	16,787,624,486.36
其中：营业成本	9,109,409,863.75	14,490,709,014.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,084,674,925.40	700,989,571.93
销售费用	190,307,172.53	194,477,954.17
管理费用	1,246,541,967.79	878,026,402.31
财务费用	365,198,544.46	411,633,711.79
资产减值损失	51,992,471.65	111,787,831.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	17,400,821.92	5,753,424.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,050,033,760.44	247,609,270.87
加：营业外收入	4,042,081.28	125,296,875.63
其中：非流动资产处置利得	311,356.50	180,012.08
减：营业外支出	4,081,552.49	8,092,977.86
其中：非流动资产处置损失		166.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,049,994,289.23	364,813,168.64
减：所得税费用	124,106,030.17	88,152,753.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	925,888,259.06	276,660,415.02
归属于母公司所有者的净利润	905,197,771.12	266,061,078.13
少数股东损益	20,690,487.94	10,599,336.89
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	925,888,259.06	276,660,415.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	905,197,771.12	266,061,078.13
归属于少数股东的综合收益总额	20,690,487.94	10,599,336.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5659	0.1663
（二）稀释每股收益	0.5659	0.1663

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李春建

主管会计工作负责人：王维良

会计机构负责人：孙伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	10,653,125,783.57	12,698,118,495.27
减：营业成本	7,164,154,946.69	10,596,908,688.09
营业税金及附加	1,005,014,273.93	634,534,367.38
销售费用	152,955,732.85	163,475,882.05
管理费用	1,015,368,785.34	648,417,544.91
财务费用	332,625,258.38	357,422,770.20
资产减值损失	9,371,049.39	101,546,657.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	17,400,821.92	-77,125,806.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	991,036,558.91	118,686,779.24
加：营业外收入	3,208,203.40	123,954,750.22
其中：非流动资产处置利得	163,955.63	400.00
减：营业外支出	0.00	802,500.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	994,244,762.31	241,839,029.46
减：所得税费用	57,987,594.85	47,541,435.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	936,257,167.46	194,297,594.31
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	936,257,167.46	194,297,594.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5659	0.1663
（二）稀释每股收益	0.5659	0.1663

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,876,235,225.07	19,687,510,381.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,771,499.53	26,729,917.02
经营活动现金流入小计	14,903,006,724.60	19,714,240,298.94
购买商品、接受劳务支付的现金	9,472,096,574.99	12,243,863,097.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	454,917,747.22	467,515,188.70
支付的各项税费	2,189,291,089.79	1,310,553,215.62
支付其他与经营活动有关的现金	651,735,124.90	556,618,990.79
经营活动现金流出小计	12,768,040,536.90	14,578,550,492.36
经营活动产生的现金流量净额	2,134,966,187.70	5,135,689,806.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	17,400,821.92	5,753,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	520.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		327,230,088.74
收到其他与投资活动有关的现金	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,217,401,341.92	1,535,983,513.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	365,907,356.10	474,051,053.37
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	498,708,157.84	1,387,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	2,100,000,000.00	2,400,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,964,615,513.94	4,261,051,053.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,747,214,172.02	-2,725,067,539.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,957,790,307.61	8,326,017,971.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,057,790,307.61	8,326,017,971.80
偿还债务支付的现金	3,313,450,766.28	11,116,925,213.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	227,932,967.95	319,815,873.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,905,049.59	40,307,814.37
筹资活动现金流出小计	3,555,288,783.82	11,477,048,900.63
筹资活动产生的现金流量净额	-497,498,476.21	-3,151,030,928.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-109,746,460.53	-740,408,662.22
加：期初现金及现金等价物余额	3,197,230,228.16	4,989,071,841.50
六、期末现金及现金等价物余额	3,087,483,767.63	4,248,663,179.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,774,911,505.89	14,868,826,433.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,849,991.75	20,669,946.03
经营活动现金流入小计	11,795,761,497.64	14,889,496,380.00
购买商品、接受劳务支付的现金	7,364,653,523.27	7,681,757,405.90
支付给职工以及为职工支付的现金	298,770,914.86	292,290,338.56
支付的各项税费	1,953,747,823.66	1,170,723,682.15
支付其他与经营活动有关的现金	553,895,479.67	419,680,066.95
经营活动现金流出小计	10,171,067,741.46	9,564,451,493.56
经营活动产生的现金流量净额	1,624,693,756.18	5,325,044,886.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,400,821.92	5,753,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		327,230,088.74
收到其他与投资活动有关的现金	1,200,000,000.00	1,195,840,500.00
投资活动现金流入小计	1,217,400,821.92	1,528,824,013.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,809,773.02	254,284,581.49
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	498,708,157.84	1,387,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,100,000,000.00	2,399,796,408.00
投资活动现金流出小计	2,728,517,930.86	4,041,080,989.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,511,117,108.94	-2,512,256,976.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,357,790,307.61	6,896,017,971.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,357,790,307.61	6,896,017,971.80
偿还债务支付的现金	2,560,000,000.00	9,902,425,550.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	196,338,201.83	256,196,727.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,906,729.59	40,199,772.13
筹资活动现金流出小计	2,769,244,931.42	10,198,822,049.42
筹资活动产生的现金流量净额	-411,454,623.81	-3,302,804,077.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-297,877,976.57	-490,016,167.27
加：期初现金及现金等价物余额	2,697,224,173.86	4,259,432,063.14
六、期末现金及现金等价物余额	2,399,346,197.29	3,769,415,895.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,202,429,266.79			70,714,158.88	227,033,262.06		747,277,335.89	370,470,919.84	9,217,367,480.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,202,429,266.79			70,714,158.88	227,033,262.06		747,277,335.89	370,470,919.84	9,217,367,480.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								36,955,097.82			905,197,771.12	22,398,584.99	964,551,453.93
（一）综合收益总额											905,197,771.12	20,690,487.94	925,888,259.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							36,955,097.82				1,708,097.05	38,663,194.87	
1. 本期提取							55,536,288.98				3,088,443.00	58,624,731.98	
2. 本期使用							18,581,191.16				1,380,345.95	19,961,537.11	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,202,429,266.79		107,669,256.70	227,033,262.06		1,652,475,107.01	392,869,504.83	10,181,918,934.39	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,956,398,128.10			46,713,962.97	227,033,262.06		418,591,795.85	232,017,529.18	9,480,197,215.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,956,398,128.10			46,713,962.97	227,033,262.06		418,591,795.85	232,017,529.18	9,480,197,215.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-416,531,286.01			11,848,914.10			266,061,078.13	10,264,101.74	-128,357,192.04
（一）综合收益总额											266,061,078.13	10,599,336.89	276,660,415.02
（二）所有者投入和减少资本					-416,531,286.01							139,304.31	-416,391,981.70
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							11,848,914.10					-474,539.46	11,374,374.64
1. 本期提取							50,381,324.02					7,457,406.00	57,838,730.02
2. 本期使用							38,532,409.92					7,931,945.46	46,464,355.38
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,539,866,842.09		58,562,877.07	227,033,262.06		684,652,873.98	242,281,630.92	9,351,840,023.12	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,407,531,476.46			58,414,261.78	227,033,262.06	285,011,106.88	8,577,432,644.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,407,531,476.46			58,414,261.78	227,033,262.06	285,011,106.88	8,577,432,644.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								29,462,081.88		936,257,167.46	965,719,249.34
（一）综合收益总额										936,257,167.46	936,257,167.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								29,462,081.88			29,462,081.88
1. 本期提取								42,152,081.98			42,152,081.98
2. 本期使用								12,690,000.10			12,690,000.10
（六）其他											
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,407,531,476.46			87,876,343.66	227,033,262.06	1,221,268,274.34	9,543,151,893.52

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,448,091,520.24			44,163,143.94	227,033,262.06	102,743,818.58	8,421,474,281.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,448,091,520.24			44,163,143.94	227,033,262.06	102,743,818.58	8,421,474,281.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-55,721,127.65			10,230,492.38		194,297,594.31	148,806,959.04
（一）综合收益总额					-55,721,127.65					194,297,594.31	138,576,466.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								10,230,492.38			10,230,492.38
1. 本期提取								38,898,030.02			38,898,030.02
2. 本期使用								28,667,537.64			28,667,537.64
（六）其他											
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,392,370,392.59			54,393,636.32	227,033,262.06	297,041,412.89	8,570,281,240.86

三、公司基本情况

北方华锦化学工业股份有限公司（2014年2月17日更名前为辽宁华锦通达化工股份有限公司，以下简称“本公司”）是经辽宁省经贸委员会于1996年3月29日以辽经贸发(1996)367号文批准，由北方华锦化学工业集团有限公司（以下简称“北方华锦”，2010年10月26日更名前为辽宁华锦化工（集团）有限责任公司）和深圳通达化工总公司共同发起，通过资产重组以社会募集方式设立的股份有限公司。

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

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

2002年10月8日，注册地址变更为辽宁省盘锦市双台子区化工街，并换领了辽宁省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

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

2014年2月17日，公司2014年第2次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》。经国家工商行政管理总局和盘锦市工商行政管理局核准，公司已完成相关变更登记手续，将公司名称变更为北方华锦化学工业股份有限公司。公司在深交所的证券简称由原“辽通化工”变更为“华锦股份”，证券代码保持不变，仍为“000059”。

本报告期内，经中国证监会证监许可[2014]1071号文核准，本公司于2014年12月25日向北方华锦等8名符合条件的特定投资者非公开方式发行了398,936,170.00股A股，至此本公司股本变更为159,944.25万股。

截至2015年12月31日，本公司累计发行股本总数159,944.25万股，详见附注六、33“股本”。本公司法定代表人为李春建，企业法人营业执照注册号为210000004920321，公司住所：辽宁省盘锦市双台子区红旗大街。

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

本公司及子公司的主要经营范围：生产销售液氨、压缩氮气、液氧、尿素、液氩、1,3—丁二烯、石脑油、煤油、液化石油气、工业硫磺、氢气、甲苯、乙烯、丙烯、苯、富氢甲烷、乙苯、苯乙烯、粗甲苯、混合苯、混合苯1#、混合苯3#、焦油（安全生产许可证有效期至2018年6月11日止）；石油产品及化工产品销售（除易燃易爆危险品）；塑料制品、建安工程、压力容器制造、普通货物运输（以上各项限分公司经营）。

本公司及子公司的主要从事化学原料及化学制品制造。

本财务报表经本公司董事会于2016年8月26日决议批准报出。

本公司2016年上半年纳入合并范围的子公司共5户，合并范围未变更，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事化学原料及化学制品生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

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2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营

购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
单项金额重大的应收款项	账龄分析法
其他单项金额不重大应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	25.00%	25.00%
5 年以上	30.00%	30.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（4）坏账准备的转回

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，

以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一般房屋建筑物	年限平均法	35	5	2.71
专用房屋建筑物	年限平均法	25	5	3.80
动力设备	年限平均法	18	5	5.28
传导设备	年限平均法	28	5	3.39
工作机器设备	年限平均法	14	5	6.79
仪器仪表	年限平均法	10	5	9.50
起重运输设备	年限平均法	6	5	15.83
管理用具及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

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

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

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

收入确认的原则：根据企业赊销政策批准可以赊销的客户以货物发出，主要风险和报酬转移给买方时确认收入外，其他商品销售均已收到货款且货物发出时确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

（1）判断依据

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预

算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司

定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 内部退养福利及补充退休福利

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

(10) 预计负债

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
增值税	服务费、水销售收入按 6% 的税率计算销项税	6%
增值税	尿素、天然气、蒸汽销售收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进	13%

	项税额后的差额计缴增值税	
增值税	货物运输按 11% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	11%
消费税	对销售的产品按 1.2-1.52 元/升计缴消费税。	1.2-1.52 元/升
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税，5 月 1 日起营业税全部改为增值税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

2、税收优惠

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

根据《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税[2015]90号），自2015年9月1日起，对纳税人销售和进口化肥统一按13%税率征收国内环节和进口环节增值税。《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税字[2005]87号）自2015年9月1日起停止执行。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,131.67	6,806.75
银行存款	3,085,134,382.29	3,192,549,118.21
其他货币资金	2,333,253.67	4,674,303.20
合计	3,087,483,767.63	3,197,230,228.16

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	108,562,313.50	137,718,020.00
商业承兑票据		58,000,000.00
合计	108,562,313.50	195,718,020.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,149,579.00	
合计	49,149,579.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,556,954.46	98.04%	16,379,842.90	5.29%	293,177,111.56	123,923,642.04	95.25%	7,098,204.12	5.73%	116,825,437.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,173,719.41	1.96%	6,173,719.41	100.00%		6,173,719.41	4.75%	6,173,719.41	100.00%	
合计	315,730,673.87	100.00%	22,553,562.31		293,177,111.56	130,097,361.45	100.00%	13,271,923.53		116,825,437.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	291,625,050.98	14,581,252.55	5.00%
1 至 2 年	17,877,903.48	1,787,790.35	10.00%
3 年以上	54,000.00	10,800.00	20.00%
合计	309,556,954.46	16,379,842.90	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额16,028,728.35元；本期收回或转回坏账准备金额6,747,089.57元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
辽宁北方化学工业有限公司	关联方	90,756,005.00	1年以内	28.74
阿克苏华锦化肥有限责任公司	非关联方	61,906,296.25	1年以内	19.61
		17,132,940.00	1-2年	5.43
广州北方化工有限公司	关联方	34,361,146.00	1年以内	10.88
中国石化销售有限公司华北分公司	非关联方	31,226,278.80	1年以内	9.89
辽宁锦禾农资有限责任公司	关联方	26,994,625.30	1年以内	8.55
合计		262,377,291.35		83.10

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为262,377,291.35元，占应收账款年末余额合计数的比例为83.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为13,975,511.57 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,383,993,988.11	99.47%	677,932,740.36	99.68%
1 至 2 年	6,162,820.53	0.44%	1,236,358.40	0.18%
2 至 3 年	275,849.00	0.02%	228,450.00	0.03%
3 年以上	951,257.05	0.07%	732,607.05	0.11%
合计	1,391,383,914.69	--	680,130,155.81	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
兵器集团下属公司	关联方	644,591,711.82	1年以内	原油保证金
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	450,397,871.35	1年以内	原油及增值税款
中国联合石油有限责任公司	非关联方	86,038,443.26	1年以内	发票未到
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	非关联方	46,565,097.61	1年以内	发票未到
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	非关联方	38,191,020.46	1年以内	发票未到
合计		1,265,784,144.50		

本公司按预付对象归集的本期余额前五名预付账款汇总金额为1,265,784,144.50元，占预付账款本期余额合计数的比例为90.97%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,091,979.50	85.24%	1,748,624.60	6.45%	25,343,354.90	8,446,510.09	64.29%	789,125.63	9.34%	7,657,384.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,692,151.91	14.76%	4,692,151.91	100.00%		4,692,151.91	35.71%	4,692,151.91	100.00%	
合计	31,784,131.41	100.00%	6,440,776.51		25,343,354.90	13,138,662.00	100.00%	5,481,277.54		7,657,384.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	22,991,445.50	1,149,572.28	5.00%
1 至 2 年	519,542.16	51,954.22	10.00%
2 至 3 年	3,382,005.15	507,300.77	15.00%
3 年以上	198,986.69	39,797.33	20.00%
合计	27,091,979.50	1,748,624.60	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,004,877.07元；本期收回或转回坏账准备金额45,378.10元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,557,362.24	3,198,274.78
往来款	29,226,769.17	9,940,387.22
合计	31,784,131.41	13,138,662.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
盘锦市住房和城乡建设委员会	政府土地拆迁借款	3,000,000.00	2-3 年	9.44%	450,000.00
盘锦市市政工程建设总公司	担保贷款	1,768,437.83	3 年以上	5.56%	1,768,437.83
阿克苏华锦化肥有限公司	往来款	559,348.00	1 年以内	1.76%	27,967.40
李秀军	备用金	78,000.00	1 年以内	0.25%	3,900.00
		220,000.00	1 至 2 年	0.69%	22,000.00
		200,000.00	2 至 3 年	0.63%	30,000.00
盘锦市人民政府	政府土地拆迁借款	476,562.17	3 年以上	1.50%	476,562.17
合计	--	6,302,348.00	--		2,778,867.40

(6) 涉及政府补助的应收款项

其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,500,306,155.36	187,407,139.10	2,312,899,016.26	2,658,890,240.71	378,503,244.43	2,280,386,996.28
在产品	143,912,967.04		143,912,967.04	131,521,447.01	6,148,263.76	125,373,183.25
库存商品	619,588,829.56	71,864,561.26	547,724,268.30	1,103,102,087.37	212,841,725.65	890,260,361.72
周转材料	313,449.98		313,449.98	2,963,096.58		2,963,096.58
合计	3,264,121,401.94	259,271,700.36	3,004,849,701.58	3,896,476,871.67	597,493,233.84	3,298,983,637.83

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	378,503,244.43	41,734,644.59		232,830,749.92		187,407,139.10
在产品	6,148,263.76			6,148,263.76		
库存商品	212,841,725.65			140,977,164.39		71,864,561.26
合计	597,493,233.84	41,734,644.59		379,956,178.07		259,271,700.36

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	19,388.63	473,212.22
增值税留抵税额	50,535,452.58	114,474,450.61
应交城市维护建设税		4,476,039.27
应交教育费附加		1,275,445.43
应交房产税	2,122,183.11	3,611,400.94
城镇土地使用税	1,992,753.93	1,549,391.80
应交个人所得税		1,050.10
中国工商银行保本型法人 91 天稳利人民币理财产品		100,000,000.00
交通银行"蕴通财富日增利"集合理财计划协议		300,000,000.00
中国工商银行法人人民币理财产品		500,000,000.00
广发银行"物华添宝"人民币理财产品计划		300,000,000.00
中国工商银行"如意人生III"(F 款) 人民币理财产品	700,000,000.00	
交通银行"蕴通财富。日增利"系列人民币理财产品	500,000,000.00	
广发银行"薪加薪 16 号"人民币理财计划	900,000,000.00	
合计	2,154,669,778.25	1,325,860,990.37

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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		
联营企业											
大连北方油品储运有限公司	83,356,897.50									83,356,897.50	
合计	83,356,897.50									83,356,897.50	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	一般房屋建筑物	专用房屋建筑物	动力设备	传导设备	工作机器及设备	仪器仪表	起重运输设备	管理用具及其他	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	1,446,634,083.86	6,816,068,130.16	3,630,204,750.95	3,045,497,378.50	7,796,166,283.75	1,894,654,651.11	141,918,211.57	209,866,611.74	24,981,010,101.64
2.本期增加金额	38,352,900.00	43,458,219.84	3,935,798.79	168,169,699.53	107,667,519.27	15,205,576.80	242,700.00	1,739,428.28	378,771,842.51
(1) 购置		15,052,577.03	2,280,588.79	2,543.97	89,514,619.27	2,899,918.49	5,300.00	1,422,935.97	111,178,483.52
(2) 在建工程转入	38,352,900.00	28,405,642.81	1,655,210.00	168,167,155.56	18,152,900.00	12,305,658.31	237,400.00	316,492.31	267,593,358.99
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额		21,778,478.73	5,776,596.99	6,897.44	229,465,749.70	217,418.83	485,776.45		257,730,918.14
(1) 处置或报废		21,778,478.73	5,776,596.99	6,897.44	229,465,749.70	217,418.83	485,776.45		257,730,918.14
4.期末余额	1,484,986,983.86	6,837,747,871.27	3,628,363,952.75	3,213,660,180.59	7,674,368,053.32	1,909,642,809.08	141,675,135.12	211,606,040.02	
二、累计折旧									
1.期初余额	378,404,074.31	2,189,904,919.52	1,713,372,303.73	1,425,276,390.69	2,977,215,316.95	1,034,096,916.08	124,003,405.38	150,357,221.59	9,992,630,548.25
2.本期增加金额	19,745,428.50	119,372,850.56	73,801,121.99	44,937,240.05	258,251,079.26	72,214,687.11	5,894,089.02	10,470,598.92	604,687,095.41
(1) 计提	19,745,428.50	119,372,850.56	73,801,121.99	44,937,240.05	258,251,079.26	72,214,687.11	5,894,089.02	10,470,598.92	604,687,095.41
3.本期减少金额		6,772,569.89	3,323,888.16	4,119.83	137,310,751.93	43,186.82	367,962.01		147,822,478.64
(1) 处置或报废		6,772,569.89	3,323,888.16	4,119.83	137,310,751.93	43,186.82	367,962.01		147,822,478.64
4.期末余额	398,149,502.81	2,302,505,200.19	1,783,849,537.56	1,470,209,510.91	3,098,155,644.28	1,106,268,416.37	129,529,532.39	160,827,820.51	10,449,495,165.02
三、减值准备									
1.期初余额	1,937,871.91	2,859,130.98	6,472,315.09	10,828,048.81	1,140,617.67	2,672,775.92			25,910,760.38
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4.期末余额	1,937,871.91	2,859,130.98	6,472,315.09	10,828,048.81	1,140,617.67	2,672,775.92			25,910,760.38
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,084,899,609.14	4,532,383,540.10	1,838,042,100.10	1,732,622,620.87	4,575,071,791.37	800,701,616.79	12,145,602.73	50,778,219.51	14,626,645,100.61
2.期初账面价值	1,066,292,137.64	4,623,304,079.66	1,910,360,132.13	1,609,392,939.00	4,817,810,349.13	857,884,959.11	17,914,806.19	59,509,390.15	14,962,468,793.01

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芳构化工程				5,456,819.35		5,456,819.35
碳酸二甲酯改造	23,451,888.13	23,451,888.13		23,451,888.13	23,451,888.13	
内蒙古尿素项目	363,929,615.42		363,929,615.42	353,463,435.23		353,463,435.23
大伙房水库给水工程				225,271,003.94		225,271,003.94
乙烯联合装置节能优化改造	954,403,871.83		954,403,871.83	908,997,474.34		908,997,474.34
园区公用工程	52,350,119.46		52,350,119.46	52,350,119.46		52,350,119.46
炼化航煤改造项目	18,724,398.85		18,724,398.85	18,724,398.85		18,724,398.85
30 万吨环烷基	209,693,965.01		209,693,965.01	115,829,411.48		115,829,411.48
污水处理扩能改造	118,205,669.28		118,205,669.28	92,066,214.35		92,066,214.35
其他工程	326,339,258.49	1,494,529.93	324,844,728.56	217,694,925.98	1,494,529.93	216,200,396.05
合计	2,067,098,786.47	24,946,418.06	2,042,152,368.41	2,013,305,691.11	24,946,418.06	1,988,359,273.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
乙烯联合装置节能优化改造	200,254,500.00	908,997,474.34	215,106,909.65		169,700,512.16	954,403,871.83	66.00%	66.00%				其他
内蒙古煤化工项目	8,110,870,000.00	353,463,435.23	10,466,180.19			363,929,615.42	13.00%	13.50%	56,164,386.03	3,245,164.60	6.00%	其他
大伙房水库给水工程	329,090,000.00	225,271,003.94	38,453,696.06	263,724,700.00		0.00	84.73%	100%				其他
30 万吨环烷基	816,950,000.00	115,829,411.48	93,864,553.53			209,693,965.01	25.00%	70.00%				其他
合计	9,457,164,500.00	1,603,561,324.99	357,891,339.43	263,724,700.00	169,700,512.16	1,528,027,452.26	--	--	56,164,386.03	3,245,164.60		--

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
钢材建材	4,022,168.86	2,569,411.59
备品备件及其他	162,173,563.58	161,772,243.07
合计	166,195,732.44	164,341,654.66

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,526,734,988.76		621,795,396.03	8,846,135.16	2,157,376,519.95
2.本期增加金额				1,679,839.47	1,679,839.47
(1) 购置				1,679,839.47	1,679,839.47
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,526,734,988.76		621,795,396.03	10,525,974.63	2,159,056,359.42
二、累计摊销					
1.期初余额	155,343,251.51		314,520,192.91	3,195,404.27	473,058,848.69
2.本期增加金额	16,969,985.55		30,702,112.27	1,038,810.39	
(1) 计提	16,969,985.55		30,702,112.27	1,038,810.39	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	172,313,237.06		345,222,305.18	4,234,214.66	521,769,756.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,354,421,751.70		276,573,090.85	6,291,759.97	1,637,286,602.52
2.期初账面价值	1,371,391,737.25		307,275,203.12	5,650,730.89	1,684,317,671.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
三剂化学品	159,020,080.54	3,889,574.34	22,462,390.20		140,447,264.68
金秋宾馆装修费用	6,740,010.89		1,289,223.66		5,450,787.23
合计	165,760,091.43	3,889,574.34	23,751,613.86		145,898,051.91

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	339,123,217.62	84,780,804.40	667,103,613.35	166,775,903.35
存货未实现损益	3,762,640.73	940,660.18	406,476.92	101,619.23
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	42,222,874.25	10,555,718.57	44,527,390.73	11,131,847.68
合计	385,108,732.60	96,277,183.15	712,037,481.00	178,009,370.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值高于计税基础	69,928,108.73	17,482,027.18	71,633,650.21	17,908,412.55
无形资产账面价值高于计税基础	25,097,626.29	6,274,406.57	25,467,578.11	6,366,894.53
合计	95,025,735.02	23,756,433.75	97,101,228.32	24,275,307.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		96,277,183.15		178,009,370.26
递延所得税负债		23,756,433.75		24,275,307.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	94,374,209.87	1,088,618,972.18
合计	94,374,209.87	1,088,618,972.18

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	112,008,726.18	95,646,301.54
振华海外石油公司收益权	1,775,619,519.09	1,775,619,519.09
合计	1,887,628,245.27	1,871,265,820.63

其他说明：

2015年9月24日公司与振华石油控股有限公司签署了《关于振华海外石油公司的收益权转让协议》收购2015年1月1日至2022年12月31日间振华石油从振华海外石油资产项目所获取的收益中百分之四十九的收益权利，本期期末余额1,775,619,519.09元。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,156,916,002.09	3,854,205,694.48
信用借款	8,256,651,537.45	8,651,651,537.45
合计	12,413,567,539.54	12,505,857,231.93

短期借款分类的说明：

报告期本公司控股股东北方华锦化学工业集团有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司

盘锦分行的借款3,707,916,002.09元提供自合同结束之日起两年的连带责任保证；为本公司向中信银行股份有限公司大连分行的借款200,000,000.00元提供自合同结束之日起两年的连带责任保证。

本公司为本公司之子公司盘锦辽河富腾热电有限公司向兵工财务有限责任公司的借款49,000,000.00 元提供自合同结束之日起两年的连带责任保证；为本公司之子公司盘锦辽河富腾热电有限公司向中国农业银行股份有限公司盘锦分行的借款100,000,000.00元提供自合同结束之日起两年的连带责任保证。

本公司为本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司向兵工财务有限责任公司的借款100,000,000.00 元提供自合同结束之日起两年的连带责任保证。

本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司向兵工财务有限责任公司取得信用借款400,000,000.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

17、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,946,689,020.39	1,757,394,175.74
1 至 2 年	32,161,668.12	22,747,962.89
2 至 3 年	21,007,894.14	41,144,186.85
3 年以上	23,700,406.29	5,866,323.70
合计	2,023,558,988.94	1,827,152,649.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽河石油勘探局油田建设工程一公司	13,430,812.28	工程尾款，未结算
迪尔集团有限公司	12,576,789.16	工程及设备款，未结算
辽宁大型钢管有限公司	6,053,456.34	设备款，未结算
大连市政设施修建总公司	2,494,924.62	工程尾款，未结算
沈阳机电装备工业集团销售有限公司	1,785,000.00	设备款，未结算
美国 SW 公司	1,626,039.79	设备款，未结算
上海凯泉泵业（集团）有限公司	1,486,000.00	设备款，未结算
合计	39,453,022.19	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	398,536,086.87	684,547,038.87
1 至 2 年	31,119,833.69	17,965,631.00
2 至 3 年	6,512,457.35	13,951,218.89
3 年以上	4,577,129.88	6,264,263.30
合计	440,745,507.79	722,728,152.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连富丽石化贸易有限公司	1,708,060.26	预收商品款
盘锦晋祥化工有限公司	1,588,676.11	预收商品款
山东鲁塑塑料科技有限公司	1,571,934.75	预收商品款
抚顺市世明石化有限公司	1,184,613.19	预收商品款
辽宁宝来生物能源有限公司	978,074.52	预收商品款
大连华宇泰石油化工有限公司	816,016.79	预收商品款
抚顺旌澳化工经贸有限公司	750,246.91	预收商品款
北京世通日盛化工有限公司	738,381.86	预收商品款
恒百锐供应链管理股份有限公司	689,733.88	预收商品款
河北省石家庄市交通局公路处材料站	623,712.50	预收商品款
辽阳瑞兴化工有限公司	597,000.20	预收商品款
上海兆邦石油化工有限公司	594,184.00	预收商品款
秦皇岛市恒捷塑料有限公司	592,296.66	预收商品款
四平公路管理处	565,000.00	预收商品款
盘锦新雅化工有限公司	551,122.48	预收商品款
江苏中顺化工有限公司	528,723.60	预收商品款
同益实业集团有限公司	520,385.23	预收商品款
大连康源泰石油化工有限公司	513,832.00	预收商品款
烟台市农业生产资料总公司	509,136.65	预收商品款
内蒙古农牧业生产资料股份有限公司	501,833.31	预收商品款
辽宁国瑞商贸有限公司	500,000.00	销售保证金
盘锦德维石化有限公司	500,000.00	销售保证金
盘锦和丰化工有限公司	500,000.00	销售保证金
天津凯士利化工有限公司	500,000.00	销售保证金
盘锦耀德	500,000.00	销售保证金
盘山佳诚	500,000.00	销售保证金
合计	19,122,964.90	--

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,464,554.52	429,299,631.18	414,985,947.84	51,778,237.86
二、离职后福利-设定提存计划	10,829,555.72	71,119,295.88	69,785,559.03	12,163,292.57
合计	48,294,110.24	500,418,927.06	484,771,506.87	63,941,530.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,984,039.79	332,597,938.89	318,379,572.76	31,202,405.92
2、职工福利费		29,044,518.81	29,044,518.81	
3、社会保险费	6,210,275.77	32,496,629.17	32,138,530.06	6,568,374.88
其中：医疗保险费	2,422,134.46	23,502,371.23	22,932,769.46	2,991,736.23
工伤保险费	2,557,386.27	5,501,408.18	5,497,572.14	2,561,222.31
生育保险费	1,230,755.04	3,277,928.76	3,109,947.46	1,398,736.34
4、住房公积金	647,733.52	23,679,976.00	23,665,684.00	662,025.52
5、工会经费和职工教育经费	13,622,505.44	11,480,568.31	11,757,642.21	13,345,431.54
合计	37,464,554.52	429,299,631.18	414,985,947.84	51,778,237.86

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,265,623.38	67,314,367.39	66,579,041.96	9,000,948.81
2、失业保险费	2,563,932.34	3,804,928.49	3,206,517.07	3,162,343.76
合计	10,829,555.72	71,119,295.88	69,785,559.03	12,163,292.57

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险等计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,714,627.01	133,704,520.63
消费税	143,665,619.74	176,331,852.23
营业税	1,120,532.22	5,024,631.87
企业所得税	2,378,640.84	277,071.22
个人所得税	368,760.75	3,545,183.72
城市维护建设税	18,796,916.67	17,950,580.07
教育费附加	8,101,471.44	7,696,111.27
地方教育费附加	5,524,913.04	5,292,574.81
房产税	319,915.48	366,494.26
城镇土地使用税	55,422,200.45	27,037,877.16
其他	7,744,766.59	3,199,726.45
合计	300,158,364.23	380,426,623.69

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	164,169,422.60	6,441,196.20
长期借款利息	8,108,599.89	1,127,634.70
公司债券利息	97,997,478.51	22,397,478.51
其他金融机构利息	4,068,925.00	827,908.75
合计	164,169,422.60	30,794,218.16

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
吉林省交通厅物资供应站	2,045,175.89	2,045,175.89
合计	2,045,175.89	2,045,175.89

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

吉林省交通厅物资供应站是本公司的控股子公司盘锦北方沥青股份有限公司的股东之一，且有业务往来，待货款结算时，股利一并结算。

24、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	853,184,531.89	119,182,559.99
收购分、子公司款项		498,708,157.84
合计	853,184,531.89	617,890,717.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁石油化工建设有限责任公司	1,256,926.73	工程项目未决算
中航路通实业有限公司	2,000,000.00	罐车押金，未到支付期
合计	3,256,926.73	--

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	535,571,880.77	704,981,099.45
合计	535,571,880.77	704,981,099.45

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	520,000,000.00	871,738,957.65
信用借款	871,531,300.14	779,232,000.00
减：一年内到期的长期借款	-535,571,880.77	-704,981,099.45
合计	855,959,419.37	945,989,858.20

长期借款分类的说明：

报告期内本公司控股股东北方华锦化学工业集团有限公司为本公司向中国建设银行股份有限公司盘锦分行的借款500,000,000.00元提供自合同结束之日起两年的连带责任保证。

报告期本公司为本公司之子公司盘锦锦阳化工有限公司向中国农业银行股份有限公司盘锦分行的借款20,000,000.00元，按照本公司与辽宁庆阳特种化工有限公司的出资比例提供自合同结束之日起两年的连带责任保证；辽宁省财政局、辽宁省计划委员会为本公司之子公司—锦西天然气化工有限责任公司向法国政府贷款（中国银行葫芦岛分行转贷）82,219,300.14元，提供连带责任保证。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间3.70%—6.70%

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	2,689,434,888.07	2,686,180,308.49
合计	2,689,434,888.07	2,686,180,308.49

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 华锦债	2,700,000,000.00	2012.11.09	5 年	2,700,000,000.00	2,686,180,308.49		75,600,000.00	3,254,579.58		2,689,434,888.07
合计	--	--	--	2,700,000,000.00	2,686,180,308.49		75,600,000.00	3,254,579.58		2,689,434,888.07

28、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工住房改革形成的房屋维修基金	2,333,253.67	2,333,253.67
项目投资建设基金	80,130,000.00	80,130,000.00
合计	82,463,253.67	82,463,253.67

其他说明：

项目投资建设基金是自北方华锦化学工业集团有限公司无息拆入80,130,000.00元用于在建工程建设。

29、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	33,476,739.64	35,866,715.26
合计	33,476,739.64	35,866,715.26

30、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
更新配备先进应急救援装备	169,230.78			169,230.78	
中国兵器工业集团公司科技开发费	1,500,000.00			1,500,000.00	
输油管线隐患整治款	375,000.00			375,000.00	
财政社保基金		848,141.57		848,141.57	
合计	2,044,230.78	848,141.57		2,892,372.35	--

其他说明：

根据盘财指企[2012]2680号文件,盘锦市财政局拨付40万元专项资金用于更新配备先进应急救援装备;根据兵科安[2015]170号文件,中国兵器工业集团公司下达150万元用于科研项目开发;根据北华安部函[2015]16号文件,北方华锦化学工业集团有限公司下达100万元用于输油管线隐患整治;根据企业稳岗补贴4066号文件,盘锦市财政局拨付848,141.57元社会保障基金款。

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,928,293.98	31,920,000.00	33,783,153.38	74,065,140.60	
合计	75,928,293.98	31,920,000.00	33,783,153.38	74,065,140.60	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进口贴息	26,512,889.80		1,537,607.16		24,975,282.64	与资产相关
二期脱硫工程	4,163,162.00		173,542.50		3,989,619.50	与资产相关
蓝天工程(脱硫改造)	6,416,676.00		249,996.00		6,166,680.00	与资产相关
芳构化项目	30,850,000.00		856,944.44		29,993,055.56	与资产相关
辽宁省财政厅节能专项款	800,000.00				800,000.00	与资产相关
环保工程资金	3,074,189.18		93,812.28		2,980,376.90	与资产相关
蓝天工程专项资金	3,070,000.00				3,070,000.00	与资产相关
润滑油工程技术研究	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
节能技术改造财政拨款		1,070,000.00			1,070,000.00	与资产相关
其他	41,377.00		21,251.00		20,126.00	与资产相关
合计	75,928,293.98	1,070,000.00	2,933,153.38		74,065,140.60	--

其他说明：

进口贴息系根据辽宁省对外贸易经济合作厅辽外经贸机[2008]285号文件、财政部财企[2009]421号文

件拨付“45万吨.年乙烯及配套原料工程项目”的进口产品贴息；二期脱硫工程系盘锦市环保局根据盘财指经[2008]1963号通知划拨用于环境保护的专项资金，预算用于富腾热电公司的脱硫工程项目；蓝天工程系盘锦市环保局根据盘财指经[2008]1963号通知划拨用于环境保护的专项资金，预算用于北方华锦化学工业股份有限公司的烟气脱硫改造项目建设；芳构化项目系国家发展改革委员会办公厅、工业和信息化部办公厅根据发改办产业[2010]2397号文件关于重点产业振兴和技术改造拨款的复函，拨付的25万吨.年低碳烃芳构化基建项目金额30,850,000.00元；辽宁省财政厅节能专项款800,000.00元系辽宁省经济和信息化委、省财政厅对实施电机能效提升改造项目给予的资金支持；环保工程资金系辽宁省财政厅根据辽财指经[2007]338号文拨付的用于污水环保项目的专项资金。蓝天工程项目资金是根据盘财指经[2014]1600号文件和盘财指经[2015]1485号文件拨付的；润滑油工程技术研究是根据盘科发[2014]72号文件拨付的市级科技计划专项资金；盘锦市财政局拨付节能技术改造专项资金。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,599,442,537.00						1,599,442,537.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,107,346,015.18			6,107,346,015.18
其他资本公积	95,083,251.61			95,083,251.61
合计	6,202,429,266.79			6,202,429,266.79

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	70,714,158.88	55,536,288.98	18,581,191.16	107,669,256.70
合计	70,714,158.88	55,536,288.98	18,581,191.16	107,669,256.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司专项储备主要是按国家政策规定计提安全生产费，当期计提额为55,536,288.98元，当期支付额18,581,191.16元。期末余额107,669,256.70元，为已计提但尚未支付额。

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	227,033,262.06			227,033,262.06
合计	227,033,262.06			227,033,262.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补

以前年度亏损或增加股本。

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	747,277,335.89	418,591,795.85
调整后期初未分配利润	747,277,335.89	418,591,795.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	905,197,771.12	328,685,540.04
期末未分配利润	1,652,475,107.01	747,277,335.89

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,907,505,014.57	8,964,342,316.63	16,713,497,174.24	14,233,899,770.87
其他业务	173,252,869.53	145,067,547.12	315,983,158.33	256,809,243.55
合计	13,080,757,884.10	9,109,409,863.75	17,029,480,332.57	14,490,709,014.42

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	870,498,671.55	558,416,973.47
营业税	346,439.04	1,898,520.89
城市维护建设税	124,281,172.31	81,911,805.84
教育费附加	53,729,185.52	35,204,573.23
地方教育费附加	35,819,456.98	23,557,698.50
合计	1,084,674,925.40	700,989,571.93

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,879,486.50	13,746,449.37
折旧费	84,515.76	560,444.41
运输费	629,508.08	496,657.15
办公费	287,617.13	195,090.09

差旅费	628,250.41	1,456,077.12
广告费	7,609,830.77	7,300.00
业务招待费		542,387.90
产品储运费	153,477,661.61	165,370,182.75
其他	12,710,302.27	12,103,365.38
合计	190,307,172.53	194,477,954.17

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	183,716,952.46	146,773,603.10
折旧费	22,294,303.17	25,653,033.14
无形资产摊销	48,710,908.21	46,677,235.99
修理费	678,288,247.63	422,179,846.96
研究开发费	28,605,523.11	23,142,198.48
土地使用费	15,904,333.14	17,400,000.00
办公费	3,901,204.26	4,944,706.32
排污费	27,858,565.91	18,699,952.01
财产保险费	6,593,372.17	6,989,978.00
税金	50,738,990.29	51,192,020.40
其他	179,929,567.44	114,373,827.91
合计	1,246,541,967.79	878,026,402.31

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	361,308,172.39	342,204,533.25
减：利息收入	25,973,928.13	24,970,561.68
加：汇兑损失	14,027,617.33	112,068,373.35
减：汇兑收益		59,442,835.12
手续费	13,905,049.59	40,361,479.64
加：未确认融资费用摊销	1,931,633.28	1,412,722.35
合计	365,198,544.46	411,633,711.79

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,257,827.06	-15,035,275.73
二、存货跌价损失	41,734,644.59	126,823,107.47
合计	51,992,471.65	111,787,831.74

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,400,821.92	5,753,424.66
合计	17,400,821.92	5,753,424.66

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	311,356.50	180,012.08	311,356.50
其中：固定资产处置利得	311,356.50	180,012.08	311,356.50
债务重组利得		87,957,283.77	
其他	797,571.40	34,485,595.74	797,571.40
合计	4,042,081.28	125,296,875.63	4,042,081.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
进口贴息						1,537,607.16	1,629,411.82	与资产相关
二期脱硫工程						172,500.00	207,000.00	与资产相关
环保工程资金							93,812.28	与资产相关
蓝天工程专项政府补助款						249,996.00	249,996.00	与资产相关
氮氧化物在线监测政府补助款						2,293.50	2,502.00	与资产相关
汽体防护设施							24,000.00	与资产相关
尿素增产改造							467,261.94	与资产相关
芳构化项目						856,944.44		与资产相关
救护车补助						20,000.00		与资产相关
废水处理及回用项目						93,812.28		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	2,933,153.38	2,673,984.04	--

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		166.67	
其中：固定资产处置损失		166.67	
罚款支出	100,000.00	1,300,000.00	100,000.00
帮扶救助支出		2,500.00	
其他	3,981,552.49	6,790,311.19	3,981,552.49
合计	4,081,552.49	8,092,977.86	4,081,552.49

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,892,716.39	31,771,877.60
递延所得税费用	81,213,313.78	56,380,876.02
合计	124,106,030.17	88,152,753.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,049,994,289.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	262,498,572.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,583.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,593,552.47
本期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	-115,037,573.34
所得税费用	124,106,030.17

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	25,973,928.13	26,729,917.02
收到违约金等	797,571.40	
合计	26,771,499.53	26,729,917.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司当期收到的其他与经营活动有关的现金主要是存款利息收入。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	651,735,124.90	556,618,990.79
合计	651,735,124.90	556,618,990.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

公司当期支付的其他与经营活动有关的现金主要是销售费用、管理费用列支付现成本。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品投资	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

公司当期收到的其他与投资活动有关的现金主要是收回银行理财产品投资。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行理财产品投资	2,100,000,000.00	2,400,000,000.00
合计	2,100,000,000.00	2,400,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

公司当期支付的其他与投资活动有关的现金主要是支付银行理财产品投资。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
通过其他融资方式取得的现金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司当期收到的其他与筹资活动有关的现金主要是通过其他融资方式取得的现金。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	13,905,049.59	40,307,814.37
合计	13,905,049.59	40,307,814.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司当期支付的其他与筹资活动有关的现金主要是支付的金融机构手续费。

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	925,888,259.06	276,660,415.02
加：资产减值准备	51,992,471.65	111,787,831.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	604,687,095.41	583,722,624.51
无形资产摊销	48,710,908.21	46,677,235.99
长期待摊费用摊销	23,751,613.86	32,566,981.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-311,356.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	365,198,544.46	411,633,711.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,400,821.92	-5,753,424.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	81,732,187.11	56,894,409.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-518,873.93	-513,533.93

存货的减少（增加以“—”号填列）	294,133,936.25	1,622,184,588.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-799,619,098.71	127,460,437.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	556,721,322.75	1,872,368,528.06
经营活动产生的现金流量净额	2,134,966,187.70	5,135,689,806.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,087,483,767.63	4,248,663,179.28
减：现金的期初余额	3,197,230,228.16	4,989,071,841.50
现金及现金等价物净增加额	-109,746,460.53	-740,408,662.22

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	498,708,157.84
其中：	--
收购盘锦北方沥青股份有限公司部分股权欠款	498,708,157.84
取得子公司支付的现金净额	498,708,157.84

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,087,483,767.63	3,197,230,228.16
其中：库存现金	16,131.67	6,806.75
可随时用于支付的银行存款	3,085,134,382.29	3,192,543,502.35
可随时用于支付的其他货币资金	2,333,253.67	2,341,049.53
三、期末现金及现金等价物余额	3,087,483,767.63	3,197,230,228.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		2,333,253.67

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1,291.98	7.0952	9,166.86
其中：美元	120,000,000.00	6.5776	789,312,000.00
欧元	8,953,894.64	7.4434	66,647,419.37
短期借款			
其中：美元	484,656,082.61	6.3933	3,098,567,539.54
一年内到期的非流动负责			
其中：欧元	2,092,038.69	7.4434	15,571,880.77

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

本公司2016年上半年纳入合并范围的子公司共5户, 合并范围未变更。

九、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	
锦西天然气化工有限责任公司	葫芦岛市	葫芦岛市	生产企业	100.00%		非同一控制下并购
盘锦辽河富腾热电有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	100.00%		同一控制下并购
盘锦锦阳化工有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	50.00%		合资设立
内蒙古华锦化工有限公司	东乌珠穆沁旗乌镇	东乌珠穆沁旗乌镇	生产企业	100.00%		设立
盘锦北方沥青股份有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	79.98%		同一控制下并购

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

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

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盘锦锦阳化工有限公司	50.00%	1,710,917.06		71,157,056.56
盘锦北方沥青股份有限公司	20.02%	18,979,570.88		321,712,448.27

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
盘锦锦阳化工有限公司	56,474,936.77	216,784,586.84	273,259,523.61	110,945,410.49	20,000,000.00	130,945,410.49	40,501,968.82	222,732,158.85	263,234,127.67	84,752,561.41	40,000,000.00	124,752,561.41
盘锦北方沥青股份有限公司	2,035,535,641.58	1,985,001,178.26	4,020,536,819.84	2,317,411,011.34	96,509,349.84	2,413,920,361.18	1,430,509,677.31	1,873,811,571.31	3,304,321,248.62	1,795,944,038.49	4,070,000.00	1,800,014,038.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盘锦锦阳化工有限公司	214,806,708.30	3,421,834.12	3,421,834.12	18,602,148.74	301,680,634.24	-11,531,682.94	-11,531,682.94	11,851,455.91
盘锦北方沥青股份有限公司	2,412,130,296.01	94,803,051.34	94,803,051.34	342,698,849.43	3,891,502,158.41	81,744,147.67	81,744,147.67	-374,520,345.07

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	83,356,897.50	83,356,897.50

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为外币借款，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。

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和欧元有关，除本公司以美元借款进行采购及本公司下属子公司锦西天然气化工有限责任公司取得法国政府欧元借款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的其他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
银行存款		
其中：欧元	9,166.86	9,166.86
短期借款		
其中：美元	3,098,567,539.54	2,535,857,231.93
长期借款		
其中：美元	789,312,000.00	779,232,000.00
欧元	66,647,419.37	81,738,957.65
一年内到期的非流动负责		
其中：欧元	15,571,880.77	14,981,099.45

2、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

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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北方华锦化学工业集团有限公司	盘锦市	生产企业	349,733.00	32.16%	32.16%

本企业的母公司情况的说明

由于中国兵器工业集团公司持有北方华锦化学工业集团有限公司88.58%的股权，故成为本公司最终控制方。

本企业最终控制方是中国兵器工业集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北方爆破科技有限公司	同受本公司实际控制人控制
北京中兵北方节能科技有限公司	同受本公司实际控制人控制
兵工财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
北化凯明化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
辽宁北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
无锡北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方光电有限公司	同受本公司实际控制人控制
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	同受本公司控股股东控制
广州北方化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
西安北方惠天化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
大连北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	同受本公司控股股东控制
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	本公司控股股东参股企业
辽宁北化鲁华化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
辽宁锦禾农资有限责任公司	同受本公司控股股东控制
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	同受本公司控股股东控制
山西北方兴安化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	同受本公司实际控制人控制
山西北方石油销售有限公司	同受本公司实际控制人控制
大连北方油品储运有限公司	本公司子公司的参股企业
兵器下属子公司	同受本公司实际控制人控制

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北方华锦化学工业集团有限公司	综合服务费	89,451,922.46	183,000,000.00	否	11,700,000.00
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	会议费、住宿费、餐费	963,870.00	4,000,000.00	否	1,738,979.00
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	化学品、设备	58,057,661.57	100,000,000.00	否	17,906,582.05
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	催化剂	1,690,992.00	4,000,000.00	否	1,000,000.00
北京北方光电有限公司	化学品	3,767,219.96	2,000,000.00	否	5,457,762.57
大连北方化学工业有限公司	煤	127,005,992.10	315,000,000.00	否	270,610,693.51
辽宁北方化学工业有限公司	氮气	34,586,028.50	56,000,000.00	否	19,092,275.22
西安北方惠天化学工业有限公司	化学品	92,331.70	3,000,000.00	否	36,477.18
北京北化凯明特种化工有限责任公司	化学品			否	523,889.40
无锡北方化学工业有限公司	化学品			否	2,499,471.28
辽宁北化鲁华化工有限公司	冷凝液	709,505.01		否	
北京北方节能环保有限公司	施工费	9,312,200.00		否	
兵工财务有限责任公司	利息	18,834,303.75	47,000,000.00	否	
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	电费	10,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方爆破工程有限责任公司	工业硫磺		87,512.82
北京北化凯明特种化工有限责任公司	甲苯、液化油品等		51,481,202.41
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	劳务		104,808.90
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯、蒸汽等	798,684,289.99	727,942,521.69
辽宁锦禾农资有限责任公司	尿素	258,823,852.10	545,639,710.88
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	尿素、水	20,449,777.17	86,255,107.60
无锡北方化学工业有限公司	聚乙烯、聚丙烯等	3,217,550.00	2,701,454.60
广州北方化工有限公司	聚烯烃、油品等	196,114,317.00	168,888,009.19
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	电、蒸气等	6,887,010.93	8,658,893.58
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	煤等	25,277.00	136,099.96
大连北方化学工业有限公司	丁二烯、液化油品		24,866,408.91
辽宁北化鲁华化工有限公司	液化油品	117,538,878.89	141,427,628.63
阿克苏华锦化肥有限责任公司	编织袋		8,496,840.00
西安北方惠天化学工业有限公司	石油混合二甲苯		578,379.49
山西北方石油销售有限公司	柴油	68,092,478.62	
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	苯乙烯等	160,591,993.08	
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	电	23,588.86	
北方华锦化学工业集团有限公司	公用工程款	6,609,072.20	

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
锦西天然气化工有限责任公司	20,000,000.00	2015 年 07 月 31 日	2016 年 07 月 31 日	否
锦西天然气化工有限责任公司	40,000,000.00	2015 年 11 月 30 日	2016 年 11 月 30 日	否
锦西天然气化工有限责任公司	40,000,000.00	2015 年 12 月 23 日	2016 年 12 月 23 日	否
盘锦辽河富腾热电有限公司	30,000,000.00	2016 年 03 月 23 日	2017 年 03 月 23 日	否
盘锦辽河富腾热电有限公司	19,000,000.00	2015 年 12 月 23 日	2016 年 12 月 23 日	否
盘锦辽河富腾热电有限公司	100,000,000.00	2015 年 12 月 29 日	2016 年 12 月 22 日	否
盘锦锦阳化工有限公司	20,000,000.00	2010 年 09 月 15 日	2016 年 08 月 31 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北方华锦化学工业集团有限公司	120,000,000.00	2015 年 09 月 28 日	2016 年 09 月 27 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	200,000,000.00	2015 年 09 月 29 日	2016 年 09 月 28 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	260,000,000.00	2015 年 10 月 13 日	2016 年 10 月 12 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	270,000,000.00	2015 年 11 月 17 日	2016 年 11 月 16 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	350,000,000.00	2013 年 11 月 19 日	2016 年 11 月 18 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	150,000,000.00	2013 年 12 月 10 日	2016 年 12 月 09 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	343,761,558.51	2015 年 10 月 21 日	2016 年 10 月 15 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	370,179,200.64	2015 年 10 月 27 日	2016 年 10 月 21 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	573,463,102.21	2015 年 11 月 09 日	2016 年 11 月 03 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	360,122,284.77	2015 年 11 月 10 日	2016 年 11 月 04 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	240,416,470.38	2015 年 11 月 20 日	2016 年 11 月 14 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	335,009,474.43	2015 年 11 月 20 日	2016 年 11 月 14 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	72,253,603.54	2015 年 11 月 20 日	2016 年 11 月 14 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	191,581,026.23	2016 年 02 月 26 日	2017 年 02 月 17 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	184,525,044.31	2016 年 03 月 11 日	2017 年 03 月 06 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	186,604,237.07	2016 年 03 月 18 日	2017 年 03 月 13 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	200,000,000.00	2016 年 06 月 06 日	2017 年 06 月 05 日	否

(3) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
李春建	192,000.00	192,264.00	王维良	150,000.00	170,000.00
于国宏		213,000.00	陈军	150,000.00	190,000.00
杜秉光	192,000.00	192,264.00	李万忠		190,000.00
任勇强	172,800.00	173,040.00	王利人	150,000.00	190,000.00
许晓军	168,000.00	193,000.00	徐竹林	150,000.00	170,000.00
吕庆刚	150,000.00		张世强	150,000.00	170,000.00
唐治钊	150,000.00	170,000.00	金晓晨	150,000.00	170,000.00

(5) 其他关联交易

2015年本公司与兵器集团下属公司签订了35份《原油采购合同》，本年实际采购原油363.06万吨，采购额6,457,722,100.70元，其中原油增值税1,182,777,441.50元。

上述交易中，股份与兵器集团下属公司签订了25份《原油采购公司》，实际采购原油279.58万吨，采购额为5,126,818,985.56元，其中原油增值税960,797,837.22元。华锦股份控股子公司北方沥青股份有限公司与兵器集团下属公司签订了10份《原油采购合同》，实际采购原油83.48万吨，采购额为1,330,903,115.14元，其中原油增值税221,979,604.28元。

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北方华锦化学工业集团有限公司	14,407,675.64	720,383.78	15,407,675.64	770,383.78
	北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	16,211.46	810.57	41,488.46	2,074.42
	辽宁北方化学工业有限公司	90,756,005.00	4,537,800.25	30,000,000.00	1,500,000.00
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	823,173.60	41,158.68		
	辽宁锦禾农资有限责任公司	26,994,625.30	1,349,731.27		
	广州北方化工有限公司	34,361,146.00	1,718,057.30		
应收票据	辽宁锦禾农资有限责任公司	50,000,000.00		70,500,000.00	
	辽宁北化鲁华化工有限公司			7,078,020.00	
预付款项	北方华锦化学工业集团有限公司	450,397,871.35		241,073,075.52	
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	46,565,097.61		19,508,205.30	
	北京北方节能环保有限公司	3,167,800.00		18,210,000.00	
	兵器下属子公司	644,591,711.82		288,439,735.33	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	236,368.00	2,194,859.40
	大连北方化学工业有限公司	8,822,069.00	40,504,522.43
	北京北方光电有限公司		3,326,474.85
	辽宁北方化学工业有限公司	6,332,474.50	5,310,786.00
	西安北方惠天化学工业有限公司	92,331.70	857,191.40
	北京北化凯明特种化工有限责任公司		20,598.90
	大连北方化学工业有限公司	16,688,445.53	
	辽宁北化鲁华化工有限公司	195,134.58	
	兵器下属子公司	721,746,612.78	
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	1,367,295.85	
预收款项	辽宁锦禾农资有限责任公司		4,266,473.04
	无锡北方化学工业有限公司	4,369.68	4,369.68
	北方华锦化学工业集团有限公司	778,900.00	778,900.00
	大连北方化学工业有限公司	83,899.75	83,899.75
	西安北方惠天化学工业有限公司		7,423.72
	北京北化凯明特种化工有限责任公司		2,627,652.05
	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	888.30	3,579,746.65
	山西北方石油销售有限公司	139,636.69	
	广州北方化工有限公司	6,330.85	
其他应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	2,087,383.16	498,755,885.81
	北京北方节能环保有限公司	150,000.00	150,000.00
	北京北方光电有限公司		30,000.00
	沈阳中兵物资贸易有限公司	26,424.84	26,424.84
	鞍山兵工物资有限责任公司	48,498.52	48,498.52
	大连北方化学工业有限公司		70,000.00
长期应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	80,130,000.00	80,130,000.00
应付利息	兵工财务有限责任公司	4,068,925.00	827,908.75
短期借款	兵工财务有限责任公司	549,000,000.00	774,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2016年6月30日，本公司不存在未决诉讼仲裁形成的或有负债。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2016年6月30日，本公司为本公司子公司锦西天然气化工有限责任公司自兵工财务有限责任公司借入的银行借款100,000,000.00元提供连带责任保证。

截至2016年6月30日，本公司为本公司子公司盘锦辽河富腾热电有限公司自兵工财务有限责任公司借入的银行借款49,000,000.00元提供连带责任保证，自中国农业银行股份有限公司盘锦分行借款100,000,000.00元提供连带责任保证。

截至2016年6月30日，本公司为本公司子公司盘锦锦阳化工有限公司自中国农业银行盘锦市双台子支行借入的银行借款20,000,000.00元提供 50%连带责任保证。

除上述事项外，截至2016年6月30日本公司不存在为其他单位提供债务担保等其他重大需披露的或有事项。

③其他或有负债及其财务影响

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大其他或有负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、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两个经营分部，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两个报告分部，分别为化肥产品分部和石化产品分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为化肥产品和石化产品。

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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化肥产品分部	石化产品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	524,452,547.46	12,620,564,148.72	-237,511,681.61	12,907,505,014.57
主营业务成本	618,276,567.50	8,583,577,430.74	-237,511,681.61	8,964,342,316.63
资产总额	1,868,693,363.22	30,743,369,049.68	-1,861,152,288.98	30,750,910,123.92
负债总额	1,342,620,556.14	20,143,386,364.26	-917,015,730.87	20,568,991,189.53

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	434,775,467.97	100.00%	15,578,806.99	3.58%	419,196,660.98	181,508,932.47	100.00%	7,082,446.34	3.90%	174,426,486.13
合计	434,775,467.97	100.00%	15,578,806.99	3.58%	419,196,660.98	181,508,932.47	100.00%	7,082,446.34	3.90%	174,426,486.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	416,859,775.95	13,781,837.79	5.00%
1 至 2 年	17,861,692.02	1,786,169.20	10.00%
3 年以上	54,000.00	10,800.00	20.00%
合计	434,775,467.97	15,578,806.99	

确定该组合依据的说明：

组合中部分单项金额重大的应收账款未计提坏账准备的说明：年末组合中单项金额重大的应收账款含合并范围内的往来款项141,223,020.15元，依据公司会计政策不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额15,240,720.91元；本期收回或转回坏账准备金额6,744,948.12元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
辽宁北方化学工业有限公司	关联方	90,000,000.00	1年以内	20.70
盘锦北方沥青股份有限公司	关联方	79,444,604.26	1年以内	18.27
阿克苏华锦化肥有限责任公司	非关联方	61,906,296.25	1年以内	14.24
		17,132,940.00	1-2年	3.94
盘锦锦阳化工有限公司	关联方	61,778,415.89	1年以内	14.21
中国石化销售有限公司华北分公司	非关联方	31,226,278.80	1年以内	7.18
合计		341,488,535.20		78.54

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额341,488,535.20元，占应收账款年末余额合计数的比例78.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额10,869,922.75元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	678,838,163.25	100.00%	1,009,623.25	0.15%	677,828,540.00	605,165,823.05	100.00%	134,934.51	0.02%	605,030,888.54
合计	678,838,163.25	100.00%	1,009,623.25	0.15%	677,828,540.00	605,165,823.05	100.00%	134,934.51	0.02%	605,030,888.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	678,295,424.40	936,029.70	5.00%
1至2年	299,542.16	29,954.22	10.00%
2至3年	100,000.00	15,000.00	15.00%
3年以上	143,196.69	28,639.34	20.00%
合计	678,838,163.25	1,009,623.25	

确定该组合依据的说明：

组合中部分期末单项金额重大的其他应收款未计提坏账准备的说明：年末组合中单项金额重大的

其他应收款为合并范围内的往来款项 659,574,830.44 元，依据公司会计政策不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额772,470.53元；本期收回或转回坏账准备金额44,678.10元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,009,908.11	2,062,981.05
往来款	677,828,255.14	603,102,842.00
合计	678,838,163.25	605,165,823.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古华锦化工有限公司	往来款	561,838,699.94	1-3 年	82.76%	
盘锦辽河富腾热电有限公司	往来款	97,736,130.50	1-3 年	14.40%	
宋学恩	垫付款	322,285.34	1 年以内	0.05%	16,114.27
富兴国	备用金	161,000.00	1-2 年	0.02%	16,100.00
王希军	备用金	160,000.00	1 年以内	0.02%	8,000.00
合计	--	660,218,115.78	--		40,214.27

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,285,797,619.75		2,285,797,619.75	2,285,797,619.75		2,285,797,619.75
合计	2,285,797,619.75		2,285,797,619.75	2,285,797,619.75		2,285,797,619.75

(1) 对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦西天然气化工有限责任公司	609,085,173.56			609,085,173.56		
盘锦辽河富腾热电有限公司	340,433,249.37			340,433,249.37		
盘锦锦阳化工有限公司	64,995,376.55			64,995,376.55		
内蒙古华锦化工有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
盘锦北方沥青有限责任公司	1,121,283,820.27			1,121,283,820.27		
合计	2,285,797,619.75			2,285,797,619.75		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,491,803,892.94	7,040,954,011.08	12,387,016,194.07	10,347,672,581.59
其他业务	161,321,890.63	123,200,935.61	311,102,301.20	249,236,106.50
合计	10,653,125,783.57	7,164,154,946.69	12,698,118,495.27	10,596,908,688.09

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-82,879,230.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,753,424.66
闲置募集资金购买理财产品收益	17,400,821.92	
合计	17,400,821.92	-77,125,806.16

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	311,356.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,933,153.38	逐期摊销政府部门补贴形成的递延收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,283,981.09	
减：所得税影响额	-9,867.80	
少数股东权益影响额	60,521.79	
合计	-90,125.20	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.73%	0.5659	0.5659
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73%	0.5660	0.5660

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐ 适用 ☒ 不适用