

北方华锦化学工业股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,516,148,202.74	7,115,742,150.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		100,116,595.41
衍生金融资产		
应收票据	243,745,000.00	327,353,737.15
应收账款	196,783,487.19	133,620,657.50
应收款项融资	3,766,533.27	13,577,366.93
预付款项	2,193,006,035.96	1,750,476,372.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,837,391.53	58,092,119.66
其中：应收利息	4,978,350.00	48,247,984.52
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,520,065,703.37	3,743,178,523.07
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	535,281,289.07	68,530,768.88
流动资产合计	15,228,633,643.13	13,310,688,290.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	100,676,784.42	96,943,878.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	13,345,250,303.53	13,980,799,212.82
在建工程	103,838,985.25	76,925,315.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,291,482,889.47	1,320,885,720.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	107,051,001.60	133,418,145.60
递延所得税资产	225,200,197.31	257,519,746.72
其他非流动资产	162,021,941.72	162,021,941.72
非流动资产合计	15,355,522,103.30	16,048,513,961.58
资产总计	30,584,155,746.43	29,359,202,252.30
流动负债：		
短期借款	5,150,000,000.00	6,710,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	737,454,431.76	1,168,991,589.30
预收款项		504,700,372.19
合同负债	1,095,672,348.99	
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	81,216,376.79	83,897,600.42
应交税费	133,538,455.21	277,917,648.04
其他应付款	448,912,565.39	251,825,329.86
其中：应付利息	76,985,569.46	23,566,963.93
应付股利	5,877,803.45	6,002,555.14

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	48,157,736.74	48,398,171.13
其他流动负债	1,091,723,646.98	
流动负债合计	8,786,675,561.86	9,045,730,710.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,782,188,703.15	3,257,527,188.78
应付债券	2,498,273,037.14	2,497,716,075.33
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	189,860,838.83	202,184,843.67
长期应付职工薪酬	92,755,441.97	88,174,242.11
预计负债		
递延收益	100,138,033.06	105,424,418.92
递延所得税负债	15,330,303.61	16,309,825.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,678,546,357.76	6,167,336,594.36
负债合计	17,465,221,919.62	15,213,067,305.30
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	5,959,173,174.05	5,959,751,175.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	75,995,672.12	47,783,519.14
盈余公积	584,499,041.90	584,499,041.90
一般风险准备		
未分配利润	4,372,602,502.53	5,417,563,618.60
归属于母公司所有者权益合计	12,591,712,927.60	13,609,039,892.51
少数股东权益	527,220,899.21	537,095,054.49
所有者权益合计	13,118,933,826.81	14,146,134,947.00
负债和所有者权益总计	30,584,155,746.43	29,359,202,252.30

法定代表人：任勇强

主管会计工作负责人：孙世界

会计机构负责人：杨洪志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,660,948,376.45	5,472,441,978.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	240,645,000.00	277,353,737.15
应收账款	408,315,059.73	142,233,579.46
应收款项融资		
预付款项	1,715,595,750.64	1,554,481,261.29
其他应收款	31,607,315.80	51,554,050.99
其中：应收利息	4,978,350.00	49,195,161.94
应收股利		
存货	2,989,557,724.63	2,888,573,554.23
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	1,185,966,644.78	900,000,000.00
流动资产合计	13,232,635,872.03	11,286,638,161.84
非流动资产：		
债权投资	500,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	2,378,835,915.77	2,378,835,915.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,457,700,354.24	8,919,792,462.60
在建工程	55,360,089.91	42,120,335.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	984,162,042.47	1,009,102,320.66
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	81,845,954.53	102,680,624.05
递延所得税资产	200,267,908.25	225,623,607.75
其他非流动资产	156,341,911.72	156,341,911.72
非流动资产合计	12,834,514,176.89	12,854,497,178.05
资产总计	26,067,150,048.92	24,141,135,339.89
流动负债：		
短期借款	3,800,000,000.00	4,770,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	592,147,462.52	631,281,400.00
预收款项		232,415,719.05
合同负债	699,936,645.48	
应付职工薪酬	5,518,454.06	14,315,485.79
应交税费	89,153,329.46	226,561,847.73
其他应付款	213,162,477.89	116,329,619.43
其中：应付利息	73,574,821.51	20,713,397.21
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,301,677.27	31,896,200.40
其他流动负债	1,087,601,994.46	
流动负债合计	6,518,822,041.14	6,022,800,272.40
非流动负债：		
长期借款	5,380,000,000.00	2,950,000,000.00
应付债券	2,498,273,037.14	2,497,716,075.33
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	185,860,838.83	198,184,843.67
长期应付职工薪酬	32,887,707.81	37,787,289.97
预计负债		
递延收益	61,202,259.77	65,358,122.81
递延所得税负债	1,330,720.14	1,352,357.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,159,554,563.69	5,750,398,689.65
负债合计	14,678,376,604.83	11,773,198,962.05
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	6,314,776,484.01	6,314,776,484.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	39,690,286.54	21,557,293.80
盈余公积	584,499,041.90	584,499,041.90
未分配利润	2,850,365,094.64	3,847,661,021.13
所有者权益合计	11,388,773,444.09	12,367,936,377.84
负债和所有者权益总计	26,067,150,048.92	24,141,135,339.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	13,263,082,440.38	18,817,469,644.36
其中：营业收入	13,263,082,440.38	18,817,469,644.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,812,479,754.81	17,816,395,432.06
其中：营业成本	12,484,496,839.43	15,559,321,284.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	281,208,661.65	1,093,773,818.15
销售费用	151,338,518.40	174,145,480.91
管理费用	645,239,108.95	702,319,609.08
研发费用	38,105,029.66	39,717,457.98
财务费用	212,091,596.72	247,117,781.16
其中：利息费用	250,873,014.83	282,728,354.26
利息收入	43,324,468.56	39,287,644.43
加：其他收益	1,739,054.48	3,545,827.69
投资收益（损失以“-”号填列）	4,530,713.66	3,584,847.92

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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）	-116,595.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,087,676.38	-5,867,885.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-107,051,688.91	-285,491,782.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-651,383,506.99	716,845,219.14
加：营业外收入	19,353,855.16	14,444,807.44
减：营业外支出	9,655,305.47	5,775,919.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-641,684,957.30	725,514,107.53
减：所得税费用	47,371,787.89	87,933,480.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-689,056,745.19	637,580,627.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-689,056,745.19	637,580,627.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-669,092,128.99	599,335,698.82
2.少数股东损益	-19,964,616.20	38,244,928.69
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）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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-689,056,745.19	637,580,627.51

归属于母公司所有者的综合收益总额	-669,092,128.99	599,335,698.82
归属于少数股东的综合收益总额	-19,964,616.20	38,244,928.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4183	0.3747
（二）稀释每股收益	-0.4183	0.3747

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：任勇强

主管会计工作负责人：孙世界

会计机构负责人：杨洪志

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	9,971,623,610.27	14,269,381,564.30
减：营业成本	9,534,668,086.07	11,896,617,303.23
税金及附加	192,523,021.60	991,950,745.44
销售费用	127,562,759.01	133,523,264.70
管理费用	462,336,239.04	452,938,151.34
研发费用	25,147,119.98	29,131,262.94
财务费用	152,323,151.16	176,335,893.70
其中：利息费用	186,049,439.23	205,668,454.26
利息收入	37,513,167.47	33,091,821.14
加：其他收益	173,236.68	93,812.28
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-427,776.15	1,889,446.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-84,000,000.00	-285,491,782.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,073.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-607,165,232.58	305,376,418.35
加：营业外收入	17,874,860.68	14,116,663.62
减：营业外支出	4,699,685.67	1,337,567.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-593,990,057.57	318,155,514.20
减：所得税费用	27,436,881.84	39,990,827.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-621,426,939.41	278,164,686.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-621,426,939.41	278,164,686.38

（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-621,426,939.41	278,164,686.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4183	0.3747
（二）稀释每股收益	-0.4183	0.3747

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	15,640,708,079.71	21,323,610,772.28
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	105,007,438.51	33,716,768.76

经营活动现金流入小计	15,745,715,518.22	21,357,327,541.04
购买商品、接受劳务支付的现金	15,123,064,103.28	18,023,951,176.16
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		
拆出资金净增加额		
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	464,041,779.95	523,377,161.67
支付的各项税费	612,268,405.21	2,905,522,014.44
支付其他与经营活动有关的现金	556,154,965.41	578,393,583.75
经营活动现金流出小计	16,755,529,253.85	22,031,243,936.02
经营活动产生的现金流量净额	-1,009,813,735.63	-673,916,394.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	797,808.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,104.90	140,778.20
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		
投资活动现金流入小计	100,808,913.12	140,778.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,341,842.11	79,746,225.96
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	73,341,842.11	79,746,225.96
投资活动产生的现金流量净额	27,467,071.01	-79,605,447.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,400,000.00	
取得借款收到的现金	7,820,000,000.00	2,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,828,400,000.00	2,300,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,855,393,001.41	5,353,145,705.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	573,323,396.38	639,337,161.57
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	16,930,884.91	16,836,961.90
筹资活动现金流出小计	6,445,647,282.70	6,009,319,828.47

筹资活动产生的现金流量净额	1,382,752,717.30	-3,709,319,828.47
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	400,406,052.68	-4,462,841,671.21
加：期初现金及现金等价物余额	7,115,742,150.06	8,729,390,337.65
六、期末现金及现金等价物余额	7,516,148,202.74	4,266,548,666.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	10,465,882,268.44	15,845,057,850.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	97,715,662.06	26,022,068.26
经营活动现金流入小计	10,563,597,930.50	15,871,079,918.85
购买商品、接受劳务支付的现金	9,876,277,495.76	13,834,577,048.22
支付给职工以及为职工支付的现金	286,306,146.37	290,402,751.29
支付的各项税费	423,197,878.70	2,537,228,972.47
支付其他与经营活动有关的现金	360,343,602.86	428,315,132.86
经营活动现金流出小计	10,946,125,123.69	17,090,523,904.84
经营活动产生的现金流量净额	-382,527,193.19	-1,219,443,985.99
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,873.70
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	150,000,000.00	
投资活动现金流入小计	150,000,000.00	121,873.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,997,541.94	39,935,773.51
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	
投资活动现金流出小计	513,997,541.94	39,935,773.51
投资活动产生的现金流量净额	-363,997,541.94	-39,813,899.81
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	6,620,000,000.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,620,000,000.00	1,100,000,000.00

偿还债务支付的现金	4,160,000,000.00	4,335,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	508,143,261.94	524,750,504.36
支付其他与筹资活动有关的现金	16,825,605.20	16,776,545.37
筹资活动现金流出小计	4,684,968,867.14	4,876,527,049.73
筹资活动产生的现金流量净额	1,935,031,132.86	-3,776,527,049.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,188,506,397.73	-5,035,784,935.53
加：期初现金及现金等价物余额	5,472,441,978.72	7,890,420,030.91
六、期末现金及现金等价物余额	6,660,948,376.45	2,854,635,095.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				5,959,751,175.87			47,783,519.14	584,499,041.90		5,417,563,618.60		13,609,039,892.51	537,095,054.49	14,146,134,947.00
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				5,959,751,175.87			47,783,519.14	584,499,041.90		5,417,563,618.60		13,609,039,892.51	537,095,054.49	14,146,134,947.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-578,001.82			28,212,152.98			-1,044,961,116.07		-1,017,326,964.91	-9,874,155.28	-1,027,201,120.19
（一）综合收益总额											-669,092,128.99		-669,092,128.99	-19,964,616.20	-689,056,745.19
（二）所有者投入和减少资本					-578,001.82								-578,001.82	8,978,001.82	8,400,000.00
1. 所有者投入的普通股														8,400,000.00	8,400,000.00
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					-578,001.82								-578,001.82	578,001.82	
（三）利润分配											-375,868,987.08		-375,868,987.08		-375,868,987.08
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											-375,868,987.08		-375,868,987.08		-375,868,987.08
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. 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							28,212,152.98					28,212,152.98	1,112,459.10	29,324,612.08	
1. 本期提取							48,192,005.19					48,192,005.19	2,342,867.58	50,534,872.77	
2. 本期使用							19,979,852.21					19,979,852.21	1,230,408.48	21,210,260.69	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				5,959,173,174.05		75,995,672.12	584,499,041.90		4,372,602,502.53		12,591,712,927.60	527,220,899.21	13,118,933,826.81	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,186,879,963.60			52,678,201.92	527,627,611.99		4,881,340,187.61		13,247,968,502.12	558,516,320.98	13,806,484,823.10
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				6,186,879,963.60			52,678,201.92	527,627,611.99		4,881,340,187.61		13,247,968,502.12	558,516,320.98	13,806,484,823.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								19,906,196.26			199,475,064.57		219,381,260.83	38,608,752.44	257,990,013.27
（一）综合收益总额											599,335,698.82		599,335,698.82	38,244,928.69	637,580,627.51
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-399,860,634.25	-399,860,634.25		-399,860,634.25
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. 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							19,906,196.26				19,906,196.26	363,823.75	20,270,020.01	
1. 本期提取							49,880,084.96				49,880,084.96	3,177,085.24	53,057,170.20	
2. 本期使用							29,973,888.70				29,973,888.70	2,813,261.49	32,787,150.19	
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,186,879,963.60		72,584,398.18	527,627,611.99		5,080,815,252.18	13,467,349,762.95	597,125,073.42	14,064,474,836.37	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	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				6,314,776,484.01			21,557,293.80	584,499,041.90	3,847,661,021.13		12,367,936,377.84
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				6,314,776,484.01			21,557,293.80	584,499,041.90	3,847,661,021.13		12,367,936,377.84

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							18,132,992.74		-997,295,926.49		-979,162,933.75
（一）综合收益总额									-621,426,939.41		-621,426,939.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									-375,868,987.08		-375,868,987.08
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-375,868,987.08		-375,868,987.08
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. 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							18,132,992.74				18,132,992.74
1. 本期提取							29,801,999.96				29,801,999.96
2. 本期使用							11,669,007.22				11,669,007.22
（六）其他											
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,314,776,484.01		39,690,286.54	584,499,041.90	2,850,365,094.64		11,388,773,444.09

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度										
	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	其他
		优先股	永续债	其他							
											所有者权益合计

一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,407,520,470.04			30,703,916.29	527,627,611.99	3,735,678,786.16		12,300,973,321.48
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				6,407,520,470.04			30,703,916.29	527,627,611.99	3,735,678,786.16		12,300,973,321.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								19,286,482.18		-121,695,947.87		-102,409,465.69
（一）综合收益总额										278,164,686.38		278,164,686.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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										-399,860,634.25		-399,860,634.25
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-399,860,634.25		-399,860,634.25
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．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								19,286,482.18				19,286,482.18
1．本期提取								33,927,190.02				33,927,190.02
2．本期使用								14,640,707.84				14,640,707.84
（六）其他												
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,407,520,470.04			49,990,398.47	527,627,611.99	3,613,982,838.29		12,198,563,855.79

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”）是经辽宁省经济和信息化委员会于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，本公司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，本公司已完成相关变更登记手续，将本公司名称变更为北方华锦化学工业股份有限公司。本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”。

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。

本公司法定代表人为任勇强，企业法人营业执照统一社会信用代码为91211100279309506B，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。

2016年3月22日本公司母公司北方华锦化学工业集团有限公司以协议转让方式向振华石油控股有限公司（兵器集团控股公司）转让华锦股份245,901,639股，占华锦股份总股本15.38%。至此，振华石油持华锦股份15.38%股权，北方华锦持华锦股份32.16%股权。于2016年6月完成股权变更。变更后，本公司实际控制人未变。

截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数159,944.25万股，本公司母公司北方华锦化学工业集团有限公司持有华锦股份514,417,536股，占华锦股份总股份32.16%，振华石油控股有限公司持有华锦股份158,601,100股，占华锦股份总股份9.92%。

本公司及子公司主要从事石油化工产品、化学肥料的生产与销售。

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2021年6月7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）。

报告期内，公司合并范围未发生变更

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、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，详见本附注五、25“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，请参阅附注五、29“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

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

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

a 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

b 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

c 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d 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。

e 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产及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以预期信用损失为基础确认损失准备。主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资及权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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。

本公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

每个资产负债表日，本公司对于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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合1（关联方组合）	应收合并范围内关联方款项
组合2（第三方组合）	除关联方以外的应收款项

③信用风险显著增加判断标准

本公司对信用风险较低的金融工具（信用风险自初始确认后并未显著增加），按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对应收账款和合同资产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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

a具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

b信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

c已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失的计提或转回

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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。

（6）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、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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）发出存货的计价方法

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定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货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

①低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

②包装物：按照一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。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本准则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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

14、 终止经营

终止经营，是指企业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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

15、 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合

同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(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	5.00	2.71
专用房屋建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
动力设备	年限平均法	18	5.00	5.28
传导设备	年限平均法	28	5.00	3.39
工作机器设备	年限平均法	14	5.00	6.79
仪器仪表	年限平均法	10	5.00	9.50
起重运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
管理用具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90% 以上（含 90%）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90% 以上（含 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者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，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、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。无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等。

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。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

20、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（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。

23、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

（2）本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）销售商品

①销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：a将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；c收入的金额能够可靠地计量；d相关的经济利益很可能流入；e相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间

本公司收入确认的原则：根据企业赊销政策批准可以赊销的，以货物发出客户签收，主要风险和报酬转移给买方时确认收入；其他商品销售均以收到货款且货物发出客户签收时确认收入。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

26、政府补助

（1）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。

（2）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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（4）政府补助采用净额法：

①与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

（5）对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（6）本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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处理：

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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、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
2017 年 7 月 5 日，财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 14 号--收入>的通知》(财会〔2017〕22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2020 年 4 月 2 日召开的六届二十九次董事会及六届十六次监事会审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

于2020年1月1日之前的收入准则的确认和计量与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。本公司目前不涉及合同资产类数据，对前期预收款项涉及到的合同负债已按新收入准则调整至合同负债科目。该准则的实施不会导致公司对收入确认方式的重大变化，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目：☒ 是 ☐ 否
合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,115,742,150.06	7,115,742,150.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	100,116,595.41	100,116,595.41	
衍生金融资产			
应收票据	327,353,737.15	327,353,737.15	
应收账款	133,620,657.50	133,620,657.50	
应收款项融资	13,577,366.93	13,577,366.93	
预付款项	1,750,476,372.06	1,750,476,372.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	58,092,119.66	58,092,119.66	
其中：应收利息	48,247,984.52	48,247,984.52	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,743,178,523.07	3,743,178,523.07	
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	68,530,768.88	68,530,768.88	
流动资产合计	13,310,688,290.72	13,310,688,290.72	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期股权投资	96,943,878.98	96,943,878.98	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,980,799,212.82	13,980,799,212.82	
在建工程	76,925,315.74	76,925,315.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,320,885,720.00	1,320,885,720.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	133,418,145.60	133,418,145.60	
递延所得税资产	257,519,746.72	257,519,746.72	
其他非流动资产	162,021,941.72	162,021,941.72	
非流动资产合计	16,048,513,961.58	16,048,513,961.58	
资产总计	29,359,202,252.30	29,359,202,252.30	
流动负债：			
短期借款	6,710,000,000.00	6,710,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,168,991,589.30	1,168,991,589.30	
预收款项	504,700,372.19		-504,700,372.19
合同负债		452,121,299.60	452,121,299.60
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	83,897,600.42	83,897,600.42	
应交税费	277,917,648.04	277,917,648.04	
其他应付款	251,825,329.86	251,825,329.86	
其中：应付利息	23,566,963.93	23,566,963.93	
应付股利	6,002,555.14	6,002,555.14	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	48,398,171.13	48,398,171.13	
其他流动负债		52,579,072.59	52,579,072.59
流动负债合计	9,045,730,710.94	9,045,730,710.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	3,257,527,188.78	3,257,527,188.78	
应付债券	2,497,716,075.33	2,497,716,075.33	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	202,184,843.67	202,184,843.67	
长期应付职工薪酬	88,174,242.11	88,174,242.11	
预计负债			
递延收益	105,424,418.92	105,424,418.92	
递延所得税负债	16,309,825.55	16,309,825.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,167,336,594.36	6,167,336,594.36	
负债合计	15,213,067,305.30	15,213,067,305.30	
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	5,959,751,175.87	5,959,751,175.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	47,783,519.14	47,783,519.14	
盈余公积	584,499,041.90	584,499,041.90	
一般风险准备			
未分配利润	5,417,563,618.60	5,417,563,618.60	
归属于母公司所有者权益合计	13,609,039,892.51	13,609,039,892.51	
少数股东权益	537,095,054.49	537,095,054.49	
所有者权益合计	14,146,134,947.00	14,146,134,947.00	
负债和所有者权益总计	29,359,202,252.30	29,359,202,252.30	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,472,441,978.72	5,472,441,978.72	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	277,353,737.15	277,353,737.15	
应收账款	142,233,579.46	142,233,579.46	
应收款项融资			
预付款项	1,554,481,261.29	1,554,481,261.29	
其他应收款	51,554,050.99	51,554,050.99	
其中：应收利息	49,195,161.94	49,195,161.94	
应收股利			
存货	2,888,573,554.23	2,888,573,554.23	
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	900,000,000.00	900,000,000.00	
流动资产合计	11,286,638,161.84	11,286,638,161.84	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期股权投资	2,378,835,915.77	2,378,835,915.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,919,792,462.60	8,919,792,462.60	
在建工程	42,120,335.50	42,120,335.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,009,102,320.66	1,009,102,320.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	102,680,624.05	102,680,624.05	
递延所得税资产	225,623,607.75	225,623,607.75	
其他非流动资产	156,341,911.72	156,341,911.72	
非流动资产合计	12,854,497,178.05	12,854,497,178.05	
资产总计	24,141,135,339.89	24,141,135,339.89	
流动负债：			
短期借款	4,770,000,000.00	4,770,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	631,281,400.00	631,281,400.00	
预收款项	232,415,719.05		-232,415,719.05
合同负债		208,598,638.68	208,598,638.68

应付职工薪酬	14,315,485.79	14,315,485.79	
应交税费	226,561,847.73	226,561,847.73	
其他应付款	116,329,619.43	116,329,619.43	
其中：应付利息	20,713,397.21	20,713,397.21	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	31,896,200.40	31,896,200.40	
其他流动负债		23,817,080.37	23,817,080.37
流动负债合计	6,022,800,272.40	6,022,800,272.40	
非流动负债：			
长期借款	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	
应付债券	2,497,716,075.33	2,497,716,075.33	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	198,184,843.67	198,184,843.67	
长期应付职工薪酬	37,787,289.97	37,787,289.97	
预计负债			
递延收益	65,358,122.81	65,358,122.81	
递延所得税负债	1,352,357.87	1,352,357.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,750,398,689.65	5,750,398,689.65	
负债合计	11,773,198,962.05	11,773,198,962.05	
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	6,314,776,484.01	6,314,776,484.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	21,557,293.80	21,557,293.80	
盈余公积	584,499,041.90	584,499,041.90	
未分配利润	3,847,661,021.13	3,847,661,021.13	
所有者权益合计	12,367,936,377.84	12,367,936,377.84	
负债和所有者权益总计	24,141,135,339.89	24,141,135,339.89	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 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	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应税消费品的销量	1.2-1.52 元/升
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
环保税	应纳税税目	按应纳税税目相应的税额计缴
土地使用税	土地使用面积	按土地使用面积根据税法规定单位税额计缴
房产税	房产原值/租金收入	从价计征按房产原值扣除 30%后的 1.2%计缴，从租计征按租金收入 12%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
锦西天然气化工有限责任公司	15%
盘锦锦阳化工有限公司	15%
盘锦北方沥青股份有限公司	15%
北沥润滑油（北京）有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据《关于认定辽宁省2018年第一批高新技术企业的通知》（辽科发[2019]10号），本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司取得高新技术企业资格，于2018年至2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《关于认定辽宁省2018年第三批高新技术企业的通知》（辽科发[2019]12号），本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司及盘锦锦阳化工有限公司取得高新技术企业资格，于2018年至2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

(3) 本公司下属孙公司北沥润滑油（北京）有限公司符合小型微利企业标准，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号）自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司于2018年取得高新技术企业资格，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损可以自亏损年度起10年内弥补。

(5) 根据《辽宁省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业生产经营若干政策措施》（辽政发〔2020〕6号），本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司、盘锦锦阳化工有限公司、盘锦辽河富腾热电有限公司及辽宁华锦化工工程有限责任公司符合中小企业，中小企业房产税、城镇土地使用税减半征收。

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	890.35	909.36
银行存款	7,516,147,312.39	7,115,741,240.70
合计	7,516,148,202.74	7,115,742,150.06

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,116,595.41
其他		100,116,595.41
合计		100,116,595.41

3、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	243,745,000.00	327,353,737.15
合计	243,745,000.00	327,353,737.15

(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	238,133,710.28	
合计	238,133,710.28	

4、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	199,227,006.42	100.00%	2,443,519.23	1.23%	196,783,487.19	135,278,216.49	100.00%	1,657,558.99	1.23%	133,620,657.50
其中：										

第三方组合	199,227,006.42	100.00%	2,443,519.23	1.23%	196,783,487.19	135,278,216.49	100.00%	1,657,558.99	1.23%	133,620,657.50
合计	199,227,006.42	100.00%	2,443,519.23	1.23%	196,783,487.19	135,278,216.49	100.00%	1,657,558.99	1.23%	133,620,657.50

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	199,227,006.42
合计	199,227,006.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,657,558.99	785,960.24				2,443,519.23
合计	1,657,558.99	785,960.24				2,443,519.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	141,059,324.27	70.80%	1,730,092.61
中国建筑第七工程局有限公司	25,851,548.03	12.98%	317,069.24
中国建筑第八工程局有限公司	15,844,470.08	7.95%	194,332.43
广州北方化工有限公司	8,346,929.34	4.19%	102,375.09
中石油昆仑燃气有限公司液化气盘锦分公司	3,545,214.93	1.78%	43,482.06
合计	194,647,486.65	97.70%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,766,533.27	13,577,366.93
合计	3,766,533.27	13,577,366.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

6、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	2,191,195,771.66	99.92%	1,746,559,055.48	99.77%
1 至 2 年	677,764.30	0.03%	3,456,416.58	0.20%
2 至 3 年	1,050,000.00	0.05%	378,400.00	0.02%
3 年以上	82,500.00	0.00%	82,500.00	0.01%
合计	2,193,006,035.96	--	1,750,476,372.06	--

(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	金额	占预付款项总额的比例（%）
兵器下属子公司	840,918,993.53	38.35%
北方华锦化学工业集团有限公司	685,791,204.76	31.27%
华岳集团有限公司	147,548,625.93	6.73%
伟桦（上海）化工技术有限公司	128,214,743.57	5.85%
山东海右石化集团有限公司	104,330,095.91	4.76%
合计	1,906,803,663.70	86.95%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,978,350.00	48,247,984.52
其他应收款	14,859,041.53	9,844,135.14
合计	19,837,391.53	58,092,119.66

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
七天存款利息	4,978,350.00	48,247,984.52
合计	4,978,350.00	48,247,984.52

(2) 其他应收款

1) 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
往来款	14,834,628.62	11,074,698.47
代收代付款项	2,464,723.41	1,645,016.80
备用金	1,359,209.56	572,223.79
押金		50,000.00
合计	18,658,561.59	13,341,939.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	2,938,241.75		559,562.17	3,497,803.92
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	301,716.14			301,716.14
2020 年 6 月 30 日余额	3,239,957.89		559,562.17	3,799,520.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,316,680.42
1 至 2 年	13,830.00
2 至 3 年	43,700.00
3 年以上	10,284,351.17
4 至 5 年	540,000.00
5 年以上	9,744,351.17
合计	18,658,561.59

3) 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
盘锦市兴隆台区财政局	往来款	5,250,989.00	2-3 年	28.14%	1,575,296.70
新疆力源投资有限责任公司	往来款	3,932,254.10	1 年以内	21.07%	196,612.71

盘锦市住房和城乡建设委员会	往来款	3,000,000.00	5 年以上	16.08%	900,000.00
盘锦市兴隆台区政府	往来款	450,000.00	2-3 年	2.41%	258,000.00
盘锦市兴隆台区政府		410,000.00	5 年以上	2.20%	
盘锦市人力资源和社会保障局	代收代付款项	785,016.80	1 年以内	4.21%	
合计	--	13,828,259.90	--	74.11%	2,929,909.41

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,792,674,045.95	103,445,572.09	2,689,228,473.86	2,829,810,428.64	234,458,662.74	2,595,351,765.90
在产品	132,012,446.60		132,012,446.60	134,815,961.69		134,815,961.69
库存商品	1,849,486,573.57	168,513,817.40	1,680,972,756.17	1,166,644,673.88	168,236,789.61	998,407,884.27
周转材料				14,602,911.21		14,602,911.21
合同履约成本	17,852,026.74		17,852,026.74			
合计	4,792,025,092.86	271,959,389.49	4,520,065,703.37	4,145,873,975.42	402,695,452.35	3,743,178,523.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	234,458,662.74			131,013,090.65		103,445,572.09
库存商品	168,236,789.61	107,051,688.91		106,774,661.12		168,513,817.40
合计	402,695,452.35	107,051,688.91		237,787,751.77		271,959,389.49

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税金	124,444.44	22,144,524.23
未抵扣进项税	535,156,844.63	46,386,244.65
合计	535,281,289.07	68,530,768.88

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款保证金	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	96,943,878.98			3,732,905.44						100,676,784.42	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,345,250,303.53	13,980,799,212.82
合计	13,345,250,303.53	13,980,799,212.82

(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	1,689,243,886.70	7,935,467,199.59	4,236,631,464.10	3,998,747,952.75	8,198,514,149.63	2,208,511,656.42	346,671,257.58	214,363,951.47	28,828,151,518.24
2.本期增加金额	41,927,347.40	107,115,617.58	1,128,294.61	9,609,725.47	6,458,092.39	25,131,375.98	220,018.01	2,543,520.13	194,133,991.57
(1) 购置	0.00	0.00	461,624.65	1,084,634.29	6,458,092.39	1,192,136.98	0.00	1,742,221.98	10,938,710.29
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,248,481.63	220,018.01	751,445.79	2,219,945.43
(3) 正式转固调整	41,927,347.40	107,115,617.58	666,669.96	8,525,091.1	0.00	22,690.7	0.00	49,852.36	180,975.3

	0	7.58		8		57.37			35.85
3.本期减少金额	1,103,365.92	10,069,735.58	3,453,948.90	625,506.51	164,854,636.13	1,339,144.97	65,360.56	726,168.11	182,237,866.68
(1) 处置或报废	366,565.92	10,069,735.58	3,453,948.90	625,506.51	10,126,267.10	1,339,144.97	65,360.56	726,168.11	26,772,697.65
(2) 正式转固调整	736,800.00	0.00	0.00	0.00	154,728,369.03	0.00	0.00	0.00	155,465,169.03
4.期末余额	1,730,067,868.18	8,032,513,081.59	4,234,305,809.81	4,007,732,171.71	8,040,117,605.89	2,232,303,887.43	346,825,915.03	216,181,303.49	28,840,047,643.13
二、累计折旧									
1.期初余额	574,540,166.11	3,309,271,966.42	2,394,269,256.66	1,840,792,238.64	4,658,361,382.93	1,592,306,018.10	191,677,204.56	181,071,138.69	14,742,289,372.11
2.本期增加金额	22,749,145.97	138,526,575.47	90,552,263.00	58,985,933.96	270,956,184.53	60,275,462.87	19,798,271.20	4,486,491.58	666,330,328.58
(1) 计提	22,749,145.97	138,526,575.47	90,552,263.00	58,985,933.96	270,956,184.53	60,275,462.87	19,798,271.20	4,486,491.58	666,330,328.58
3.本期减少金额	157,295.59	5,321,111.14	2,791,479.43	386,846.67	7,078,581.54	1,267,734.12	62,092.53	650,794.99	17,715,936.01
(1) 处置或报废	157,295.59	5,321,111.14	2,791,479.43	386,846.67	7,078,581.54	1,267,734.12	62,092.53	650,794.99	17,715,936.01
4.期末余额	597,132,016.49	3,442,477,430.75	2,482,030,040.23	1,899,391,325.93	4,922,238,985.92	1,651,313,746.85	211,413,383.23	184,906,835.28	15,390,903,764.68
三、减值准备									
1.期初余额	0.00	17,921,377.14	22,487,618.36	40,854,054.44	20,141,210.93	3,649,918.45	0.00	8,753.99	105,062,933.31
2.本期增加金额									
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,169,358.39	0.00	0.00	0.00	1,169,358.39
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	1,169,358.39	0.00	0.00	0.00	1,169,358.39
4.期末余额	0.00	17,921,377.14	22,487,618.36	40,854,054.44	18,971,852.54	3,649,918.45	0.00	8,753.99	103,893,574.92
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,132,935,851.69	4,572,114,273.70	1,729,788,151.22	2,067,486,791.34	3,098,906,767.43	577,340,222.13	135,412,531.80	31,265,714.22	13,345,250,303.53
2.期初账面价值	1,114,703,720.59	4,608,273,856.03	1,819,874,589.08	2,117,101,659.67	3,520,011,555.77	612,555,719.87	154,994,053.02	33,284,058.79	13,980,799,212.82

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	207,000,000.00	96,187,500.00		110,812,500.00

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,903,069.13	76,504,970.67
工程物资	935,916.12	420,345.07
合计	103,838,985.25	76,925,315.74

(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
乙烯联合装置节能优化改造	447,343,042.17	417,916,519.59	29,426,522.58	443,004,249.06	417,916,519.59	25,087,729.47
润滑油检测技术公共服务平台建设	13,700,960.35		13,700,960.35	13,700,960.35		13,700,960.35
碳酸二甲酯改造	23,451,888.13	23,451,888.13		23,451,888.13	23,451,888.13	
其他工程	82,749,884.02	22,974,297.82	59,775,586.20	60,690,578.67	22,974,297.82	37,716,280.85
合计	567,245,774.67	464,342,705.54	102,903,069.13	540,847,676.21	464,342,705.54	76,504,970.67

(2) 工程物资

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
钢材建材	935,916.12		935,916.12	420,345.07		420,345.07
合计	935,916.12		935,916.12	420,345.07		420,345.07

14、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	1,545,922,589.84	842,663.49	621,795,396.03	32,497,320.11	2,201,057,969.47
2.本期增加金额				7,099,699.44	7,099,699.44
(1) 购置				7,099,699.44	7,099,699.44
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,545,922,589.84	842,663.49	621,795,396.03	39,597,019.55	2,208,157,668.91
二、累计摊销					

1.期初余额	300,888,511.98	166,143.60	559,968,133.07	19,149,460.82	880,172,249.47
2.本期增加金额	17,088,940.38	50,352.78	16,399,232.28	2,964,004.53	36,502,529.97
(1) 计提	17,088,940.38	50,352.78	16,399,232.28	2,964,004.53	36,502,529.97
3.本期减少金额					
4.期末余额	317,977,452.36	216,496.38	576,367,365.35	22,113,465.35	916,674,779.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,227,945,137.48	626,167.11	45,428,030.68	17,483,554.20	1,291,482,889.47
2.期初账面价值	1,245,034,077.86	676,519.89	61,827,262.96	13,347,859.29	1,320,885,720.00

15、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	130,225,265.93	1,331,166.68	27,222,708.85		104,333,723.76
阀室改造项目待摊租金	2,898,429.72		181,151.88		2,717,277.84
广告费	294,449.95		294,449.95		
合计	133,418,145.60	1,331,166.68	27,698,310.68		107,051,001.60

16、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	847,577,195.43	203,919,552.49	977,256,454.11	232,236,750.47
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	97,312,903.69	18,676,886.67	114,385,821.20	22,684,995.45
未实现损益	10,706,104.58	2,588,811.56	10,680,031.10	2,582,293.19
固定资产账面价值低于计税基础	59,786.36	14,946.59	62,830.44	15,707.61
合计	955,655,990.06	225,200,197.31	1,102,385,136.85	257,519,746.72

(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	39,183,203.88	9,795,800.97	42,661,382.52	10,665,345.63
无形资产账面价值高于计税基础	22,138,010.56	5,534,502.64	22,507,962.44	5,626,990.61
交易性金融资产账面价值高于计税基础			116,595.41	17,489.31
合计	61,321,214.44	15,330,303.61	65,285,940.37	16,309,825.55

(3) 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
可抵扣暂时性差异	3,374,757.31	4,298,681.40
可抵扣亏损	1,208,992,320.14	520,357,586.88
合计	1,212,367,077.45	524,656,268.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	221,528,657.45	221,528,657.45	
2021 年	220,327,634.61	220,327,634.61	
2022 年	54,024,833.22	54,024,833.22	
2025 年	710,998,748.39		
2027 年	2,112,446.47	24,476,461.60	
合计	1,208,992,320.14	520,357,586.88	--

17、其他非流动资产

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
预付工程、设备款	162,021,941.72		162,021,941.72	162,021,941.72		162,021,941.72
合计	162,021,941.72		162,021,941.72	162,021,941.72		162,021,941.72

18、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		300,000,000.00
信用借款	5,150,000,000.00	6,410,000,000.00
合计	5,150,000,000.00	6,710,000,000.00

19、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（含 1 年）	603,437,437.56	1,028,277,671.16
1-2 年	98,044,252.97	91,447,899.91
2-3 年	14,682,777.52	15,735,757.25
3 年以上	21,289,963.71	33,530,260.98
合计	737,454,431.76	1,168,991,589.30

(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
中石化第十建设有限公司	7,033,375.39	未结算
辽河油田建设工程公司	6,886,971.35	未结算
成都华西化工科技股份有限公司	5,352,700.00	未结算
大连金州重型机器集团有限公司	4,420,200.00	未结算
中国特种设备检测研究院	4,366,000.00	未结算
五矿物流（营口）有限公司	3,825,445.54	未结算
营口港务集团有限公司第五分公司	3,672,252.33	未结算
中国化学工程第七建设公司	2,077,675.20	未结算
辽宁维森信息技术股份有限公司	1,656,000.00	未结算
中国化学工程第六建设有限公司	1,190,705.94	未结算
中国石油天然气第七建设有限公司	1,063,351.20	未结算
合计	41,544,676.95	--

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,095,672,348.99	452,121,299.60
合计	1,095,672,348.99	452,121,299.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
货款	643,551,049.39	正常经营往来增加
合计	643,551,049.39	—

21、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	44,261,776.65	417,248,925.56	405,045,961.34	56,464,740.87
二、离职后福利-设定提存计划	9,125,563.28	45,709,685.02	46,196,996.99	8,638,251.31
三、辞退福利	30,510,260.49	11,502,563.21	25,899,439.09	16,113,384.61
合计	83,897,600.42	474,461,173.79	477,142,397.42	81,216,376.79

(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	16,481,478.57	308,866,223.54	296,808,307.77	28,539,394.34
2、职工福利费		31,044,446.86	31,044,446.86	
3、社会保险费	6,319,157.85	29,819,865.55	31,397,316.60	4,741,706.80
其中：医疗保险费	3,859,740.92	26,302,411.73	27,742,678.66	2,419,473.99
工伤保险费	2,459,416.93	3,517,453.82	3,654,637.94	2,322,232.81
4、住房公积金		35,417,312.00	34,725,962.00	691,350.00
5、工会经费和职工教育经费	21,461,140.23	12,101,077.61	11,069,928.11	22,492,289.73
合计	44,261,776.65	417,248,925.56	405,045,961.34	56,464,740.87

(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	5,120,459.61	44,341,016.05	44,808,475.67	4,652,999.99
2、失业保险费	4,005,103.67	1,368,668.97	1,388,521.32	3,985,251.32
合计	9,125,563.28	45,709,685.02	46,196,996.99	8,638,251.31

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,011,091.66	5,245,016.84
消费税	68,580,845.12	123,440,442.83
企业所得税	5,308,151.93	90,701,928.37
个人所得税	184,674.87	598,205.59
城市维护建设税	15,908,496.30	17,074,495.24
教育费附加	11,363,167.83	12,196,068.16
房产税	1,448,446.35	1,270,752.39
城镇土地使用税	22,318,932.76	24,003,908.78
其他	1,414,648.39	3,386,829.84
合计	133,538,455.21	277,917,648.04

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	76,985,569.46	23,566,963.93
应付股利	5,877,803.45	6,002,555.14
其他应付款	366,049,192.48	222,255,810.79
合计	448,912,565.39	251,825,329.86

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,890,514.62	6,006,342.41
企业债券利息	60,958,333.31	11,901,388.89
短期借款应付利息	1,311,721.53	5,659,232.63
超短融利息	9,825,000.00	
合计	76,985,569.46	23,566,963.93

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,877,803.45	6,002,555.14
合计	5,877,803.45	6,002,555.14

(3) 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
代扣代缴款项	14,642,742.58	7,566,190.19
存入保证金	35,315,259.44	8,469,226.77
拨入专款	7,900,000.00	7,900,000.00
风险抵押金	15,974,248.28	11,691,471.25
应付工程款	18,749,946.06	23,385,826.10
其他	273,466,996.12	163,243,096.48
合计	366,049,192.48	222,255,810.79

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
北方华锦化学工业集团有限公司	37,226,875.00	尚未结算
盘锦恒祥危废处理有限公司	2,255,000.00	尚未结算
中航路通实业有限公司	2,000,000.00	尚未结算
丹东克隆集团有限责任公司	1,007,353.60	尚未结算
合计	42,489,228.60	--

24、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	16,856,059.47	16,501,970.73
一年内到期的长期应付款	31,301,677.27	31,896,200.40
合计	48,157,736.74	48,398,171.13

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超短融	1,000,000,000.00	
预收货款	91,723,646.98	52,579,072.59
合计	1,091,723,646.98	52,579,072.59

短期应付债券的增减变动：

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
北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券（疫情防控债）	100.00	2020/2/20	270 天	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	9,825,000.00		0.00	1,000,000,000.00
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00			0.00	1,000,000,000.00

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	319,044,762.62	1,114,029,159.51
信用借款	5,480,000,000.00	2,160,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-16,856,059.47	-16,501,970.73
合计	5,782,188,703.15	3,257,527,188.78

长期借款分类的说明：

注1：辽宁省财政厅、辽宁省计划委员会为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）19,044,762.62元，其中一年内到期的长期借款16,856,059.47元提供连带责任保证。

注2：本公司与中国建设银行股份有限公司盘锦分行签订借款合同，借款金额为540,000,000.00元，借款期限为2018年8月9日至2021年8月8日，本公司2019年2月归还该笔长期借款240,000,000.00元，截至2020年6月30日，借款金额300,000,000.00元，母公司北方华锦化学工业集团有限公司提供连带责任保证。

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	2,498,273,037.14	2,497,716,075.33
合计	2,498,273,037.14	2,497,716,075.33

（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
18 华锦 01	2,500,000,000.00	2018.11.21	5 年	2,496,438,679.25	2,497,716,075.33		52,250,000.00	556,961.81		2,498,273,037.14
合计	--	--	--							

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	182,653,291.66	194,977,296.50
专项应付款	7,207,547.17	7,207,547.17
合计	189,860,838.83	202,184,843.67

(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
项目投资建设基金	80,130,000.00	80,130,000.00
高性能工业润滑油产品开发项目	4,000,000.00	4,000,000.00
融资租赁款	129,824,968.93	142,743,496.90
减：一年内到期部分	31,301,677.27	31,896,200.40
合计	182,653,291.66	194,977,296.50

(2) 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
高融指高刚性高抗冲聚丙烯研发与产业化项目	2,000,000.00			2,000,000.00	研究开发费
智能化工艺优化先进控制技术在 45 万吨/年乙烯裂解装置上的应用研究	583,018.87			583,018.87	研究开发费
智能化工艺优化先进控制技术在 600 万吨/年常减压装置上的应用研究	437,264.15			437,264.15	研究开发费
智能化工艺优化先进控制技术在 140 万吨/年延迟焦化装置上的应用研究	437,264.15			437,264.15	研究开发费
双峰聚乙烯 PE100 管材料的开发与产业化	3,000,000.00			3,000,000.00	研究开发费
锂电池隔膜专用树脂评价技术与应用研究	750,000.00			750,000.00	研究开发费
合计	7,207,547.17			7,207,547.17	--

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	92,755,441.97	88,174,242.11
合计	92,755,441.97	88,174,242.11

30、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	87,552,624.04		2,779,975.62	84,772,648.42	
未实现售后租回损益	17,871,794.88		2,506,410.24	15,365,384.64	
合计	105,424,418.92		5,286,385.86	100,138,033.06	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
进口贴息	14,102,247.52				1,537,607.16		12,564,640.36	与资产相关
二期脱硫工程	2,485,714.12			207,142.86			2,278,571.26	与资产相关
蓝天工程(脱硫改造)	4,416,666.58			250,000.02			4,166,666.56	与资产相关
芳构化项目	30,850,000.00						30,850,000.00	与资产相关
环保工程资金	2,323,690.94			93,812.28			2,229,878.66	与资产相关
蓝天工程专项资金	2,631,428.57						2,631,428.57	与资产相关
节能减排专项资金	660,000.00						660,000.00	与资产相关
氮氧化物在线监测	18,333.08			2,500.02			15,833.06	与资产相关
更新配备先进应急救援装备	210,389.47			18,033.36			192,356.11	与资产相关
尿素主体装置增产50%节能改造项目	24,951,785.78			560,714.28			24,391,071.50	与资产相关
自治区进口设备补助	4,902,367.98			110,165.64			4,792,202.34	与资产相关

31、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

32、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)	5,864,664,036.26		578,001.82	5,864,086,034.44
其他资本公积	95,087,139.61			95,087,139.61
合计	5,959,751,175.87		578,001.82	5,959,173,174.05

33、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	47,783,519.14	48,192,005.19	19,979,852.21	75,995,672.12
合计	47,783,519.14	48,192,005.19	19,979,852.21	75,995,672.12

34、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	584,499,041.90			584,499,041.90
合计	584,499,041.90			584,499,041.90

35、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	5,417,563,618.60	4,881,340,187.61
调整后期初未分配利润	5,417,563,618.60	4,881,340,187.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-669,092,128.99	992,955,495.15
减：提取法定盈余公积		56,871,429.91
对所有者（或股东）的分配	375,868,987.08	399,860,634.25
期末未分配利润	4,372,602,502.53	5,417,563,618.60

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。

36、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	13,109,026,078.53	12,393,797,821.79	18,662,185,035.84	15,442,226,386.61
其他业务	154,056,361.85	90,699,017.64	155,284,608.52	117,094,898.17
合计	13,263,082,440.38	12,484,496,839.43	18,817,469,644.36	15,559,321,284.78

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	192,014,133.73	862,799,521.79
城市维护建设税	27,752,951.07	108,563,270.23
教育费附加	19,823,534.48	77,839,669.52
房产税	7,690,762.06	7,776,805.23
土地使用税	27,116,840.32	30,854,775.97
车船使用税	29,376.99	17,230.08
印花税	5,668,109.18	4,701,652.45
环保税	1,112,953.82	1,220,892.88
合计	281,208,661.65	1,093,773,818.15

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,178,181.31	16,599,946.43
折旧费	284,714.60	287,933.13
运输费	107,907.37	133,650.86
办公费	198,200.11	234,021.93
差旅费	137,053.08	355,693.19
广告费	417,925.20	5,784,208.98
产品储运费	117,503,389.87	135,467,618.21
其他	17,511,146.86	15,282,408.18
合计	151,338,518.40	174,145,480.91

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	160,858,397.42	177,369,129.25
折旧费	24,670,093.59	24,193,510.14
无形资产摊销	36,493,350.45	50,518,615.60
修理费	181,317,451.74	164,730,777.87
土地使用费	13,562,048.82	13,507,221.30
办公费	2,116,688.22	3,476,142.48
排污费	58,755,542.88	67,315,851.42
财产保险费	9,330,520.57	7,717,218.07
其他	158,135,015.26	193,491,142.95
合计	645,239,108.95	702,319,609.08

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,089,991.79	3,873,760.85
设计费	589,622.63	452,830.19
折旧费	2,628,391.00	604,455.60
材料费	24,449,127.13	24,887,452.81
其他	5,347,897.11	9,898,958.53
合计	38,105,029.66	39,717,457.98

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	250,873,014.83	282,728,354.26
减：利息收入	43,324,468.56	39,287,644.43
汇兑损益	408,604.52	-360,991.44
手续费	838,167.71	189,040.08
其他	3,296,278.22	3,849,022.69
合计	212,091,596.72	247,117,781.16

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
辽宁省科学技术厅 R&D 经费投入奖励款		1,040,000.00
二期脱硫工程	207,142.86	207,142.86
蓝天工程（脱硫改造）	250,000.02	250,000.02
氮氧化物在线监测政府补助款	2,500.02	2,500.02
辽宁省科学技术厅高薪企业奖励金		1,080,000.00
环保工程资金	93,812.28	93,812.28
收代扣代缴个人所得税手续费	95,132.88	201,492.59
尿素主体装置增产 50% 节能改造项目	560,714.28	560,714.28
自治区进口设备补助	110,165.64	110,165.64
更新配备先进应急救援装备	18,033.36	
稳岗补贴	401,553.14	
合计	1,739,054.48	3,545,827.69

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,732,905.44	3,624,286.49
处置长期股权投资产生的投资收益		-39,438.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	797,808.22	
合计	4,530,713.66	3,584,847.92

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-116,595.41	
合计	-116,595.41	

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-301,716.14	-517,636.74
应收账款坏账损失	-785,960.24	-5,350,249.10
合计	-1,087,676.38	-5,867,885.84

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-107,051,688.91	-285,491,782.93
合计	-107,051,688.91	-285,491,782.93

47、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
政府补助	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废利得	112,201.45	109,851.92	112,201.45
保险理赔	14,708,238.75	12,307,405.04	14,708,238.75
其他	4,483,414.96	2,027,550.48	4,483,414.96
合计	19,353,855.16	14,444,807.44	19,303,855.16

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
优秀企业奖励	中共盘锦市双台子区委	奖励		否	否	50,000.00		与收益相关

48、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
对外捐赠	1,050,000.00		1,050,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,817,835.96	4,095,379.63	7,817,835.96
赔偿金、违约金及罚款支出	784,896.90	1,611,829.35	784,896.90
其他	2,572.61	68,710.07	2,572.61
合计	9,655,305.47	5,775,919.05	9,655,305.47

49、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	16,031,760.42	33,169,807.49
递延所得税费用	31,340,027.47	54,763,672.53
合计	47,371,787.89	87,933,480.02

(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	-641,684,957.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-160,421,239.33
子公司适用不同税率的影响	6,138,663.22
调整以前期间所得税的影响	5,450,210.34
非应税收入的影响	-559,935.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,625,791.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,354,602.27
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	168,492,900.20
所得税费用	47,371,787.89

50、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
利息收入	86,594,103.08	29,817,956.93
政府补助	50,000.00	2,120,000.00
其他	18,363,335.43	1,778,811.83
合计	105,007,438.51	33,716,768.76

(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
三项费用等	556,154,965.41	578,393,583.75
合计	556,154,965.41	578,393,583.75

(3) 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	838,167.71	185,001.58
融资租赁	16,092,717.20	16,651,960.32
合计	16,930,884.91	16,836,961.90

51、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	-689,056,745.19	637,580,627.51
加：资产减值准备	108,139,365.29	291,359,668.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	666,330,328.58	699,326,163.66
无形资产摊销	36,502,529.97	50,518,615.60
长期待摊费用摊销	27,698,310.68	27,572,691.63
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,705,634.51	3,985,527.71
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	116,595.41	
财务费用（收益以“—”号填列）	251,281,619.35	286,399,864.44
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,530,713.66	-3,584,847.92

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	32,319,549.41	55,283,151.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-979,521.94	-519,478.53
存货的减少（增加以“—”号填列）	-883,938,869.21	-1,191,687,235.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-412,272,922.78	1,490,886,319.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-149,128,896.05	-3,020,484,007.31
其他		-553,455.18
经营活动产生的现金流量净额	-1,009,813,735.63	-673,916,394.98
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	7,516,148,202.74	4,266,548,666.44
减：现金的期初余额	7,115,742,150.06	8,729,390,337.65
现金及现金等价物净增加额	400,406,052.68	-4,462,841,671.21

（2）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	7,516,148,202.74	7,115,742,150.06
其中：库存现金	890.35	909.36
可随时用于支付的银行存款	7,516,147,312.39	7,115,741,240.70
三、期末现金及现金等价物余额	7,516,148,202.74	7,115,742,150.06

52、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
货币资金	--	--	10,098.03
其中：欧元	1,264.91	7.9832	10,098.03
长期借款	--	--	2,188,703.17
其中：欧元	274,163.64	7.9832	2,188,703.17
一年内到期的非流动负债			16,856,059.46
其中：欧元	2,111,441.46	7.9832	16,856,059.46

（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

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进口贴息	44,063,747.83	递延收益/财务费用	1,537,607.16
二期脱硫工程	5,800,000.00	递延收益/其他收益	207,142.86
蓝天工程（脱硫改造）	7,000,000.00	递延收益/其他收益	250,000.02
芳构化项目	30,850,000.00	递延收益	
环保工程资金	3,800,000.00	递延收益/其他收益	93,812.28
蓝天工程专项资金	3,070,000.00	递延收益	
节能减排专项资金	1,540,000.00	递延收益	
氮氧化物在线监测	50,000.00	递延收益/其他收益	2,500.02
更新配备先进应急救援装备	216,400.59	递延收益/其他收益	18,033.36
尿素主体装置增产 50% 节能改造项目	31,400,000.00	递延收益/其他收益	560,714.28
自治区进口设备补助	6,169,272.82	递延收益/其他收益	110,165.64
优秀企业奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

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	
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	100.00%		合资设立
阿克苏华锦化肥有限责任公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	生产企业	100.00%		同一控制下并购
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
辽宁华锦化工工程有限责任公司	盘锦市	盘锦市	建筑施工企业	70.00%		同一控制下并购

(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
盘锦北方沥青股份有限公司	20.02%	-20,321,079.38		514,129,410.30
辽宁华锦化工工程有限责任公司	30.00%	356,463.18		13,091,488.91

(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
盘锦北方沥青股份有限公司	2,305,024,606.30	2,159,878,625.71	4,464,903,232.01	1,433,461,539.76	412,845,200.32	1,846,306,740.08	1,949,737,547.92	2,210,188,556.92	4,159,926,104.84	1,132,541,375.19	312,862,689.63	1,445,404,064.82
辽宁华锦化工工程有限责任公司	48,321,993.59	18,153,290.26	66,475,283.85	14,655,821.92	8,181,165.56	22,836,987.48	14,538,855.62	19,104,169.46	33,643,025.08	664,704.08		664,704.08

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
盘锦北方沥青股份有限公司	2,720,922,024.43	-101,481,035.58	-101,481,035.58	-862,171,318.72	4,208,843,037.47	169,745,130.02	169,745,130.02	207,561,946.53
辽宁华锦化工工程有限责任公司	53,872,704.82	2,259,975.37	2,259,975.37	17,168,736.65		-31,305.79	-31,305.79	-9,528.91

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
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	100,676,784.42	96,943,878.98
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	3,732,905.44	3,624,286.49
--综合收益总额	3,732,905.44	3,624,286.49

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、其他权益工具、应付款项、借款等，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。

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

(1) 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欧元有关，除外币借款和少量进口备件以欧元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产为美元、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产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额（欧元）
货币资金	1,264.91
长期借款	274,163.64
一年内到期的非流动负债	2,111,441.46

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2. 信用风险

本期期末可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

十、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	4,410,810,000.00	27.16%	27.16%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

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
北方华安工业集团有限公司	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
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	同受本公司控股股东控制
北化凯明化工有限公司	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
北京北方节能环保有限公司	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
大连北方化学工业有限公司	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
广州北方化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
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
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	本公司控股股东合营企业
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	同受本公司控股股东控制
辽宁北方化学工业有限公司	同受本公司控股股东控制
辽宁北化鲁华化工有限公司	同受本公司控股股东控制
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
山西北方石油销售有限公司	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
西安北方惠安化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵工物资集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵工物资沈阳有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵器工业集团有限公司	本公司实际控制人
中兵融资租赁有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
辽宁华锦商务酒店有限公司	本公司控股股东合营企业
西安兵器工业特种设备检测有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
内蒙古北方重工业集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
包头中兵物流有限公司	同受本公司实际控制人控制
包头北方专用汽车有限责任公司	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	综合服务等	86,787,763.56	220,000,000.00	否	86,201,129.42
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	化学品、设备	120,653,680.06	200,000,000.00	否	185,493,344.28
北京北方光电有限公司	化学品	930,027.45	2,000,000.00	否	879,193.42
大连北方化学工业有限公司	煤、化学品	217,452,633.29	400,000,000.00	否	132,265,992.90
辽宁北方化学工业有限公司	氮气	43,663,671.38		否	34,923,923.84
西安北方惠天化学工业有限公司	化学品	2,351,045.42	12,000,000.00	否	3,050,402.35
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	橡胶	51,648,451.49	95,000,000.00	否	31,028,723.37
辽宁北化鲁华化工有限公司	冷凝液	537,604.85	50,000,000.00	否	26,359,554.50
北京北方节能环保有限公司	工程款、修理费等	2,800.00	21,000,000.00	否	4,479,049.77
兵器财务有限责任公司	借款利息	35,192,506.94	78,000,000.00	否	23,621,043.75
中国兵工物资沈阳有限公司	备品备件	3,133,254.11	18,000,000.00	否	6,269,701.84
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	会议费、住宿费				894,625.90
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	催化剂	1,090,000.00	5,481,000.00	否	
辽宁华锦商务酒店有限公司	会议费、住宿费等	413,554.00	2,000,000.00	否	
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	设计费	6,529,231.83	16,000,000.00	否	
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	饮用水、油	16,849.60		是	
西安兵器工业特种设备检测有限责任公司	劳务款	1,345,415.14		是	
中国兵工物资集团有限公司	仓储费等	451,611.05	250,000.00	是	
兵器集团下属公司	原油采购等	10,440,488,971.31	27,347,770,000.00	否	13,737,977,480.71

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
北方华锦化学工业集团有限公司	电、蒸汽款等	594,985.16	462,897.20
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯、蒸汽等	476,689,137.04	520,924,248.78
辽宁锦禾农资有限责任公司	尿素、聚烯烃、3 号喷气燃料	145,121,257.17	427,402,948.95
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	尿素、水等	27,686,050.58	54,894,573.66
无锡北方化学工业有限公司	聚乙烯、聚丙烯等	13,155,597.32	49,302,594.16
广州北方化工有限公司	聚烯烃、油品等	194,287,735.46	179,735,708.70
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	电、蒸气等	7,262,738.93	10,160,351.07
辽宁北化鲁华化工有限公司	液化油品	119,425,863.23	254,166,454.12
山西北方石油销售有限公司	柴油	66,648,173.62	63,949,498.52
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	苯乙烯等	189,599,691.94	273,171,978.28
北化凯明化工有限公司	石油甲苯、喷气燃料等	67,712,997.05	72,896,981.10
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	油品、液化、聚烯烃	132,511,357.90	256,839,202.30

北方爆破科技有限公司	石油甲苯	12,907,807.45	
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	材料费等	29,237.31	
北方华安工业集团有限公司	抗磨液压油	40,000.00	
内蒙古北方重工业集团有限公司	抗磨液压油	38,400.00	
包头中兵物流有限公司	抗磨液压油	570,000.00	
包头北方专用汽车有限责任公司	抗磨液压油	18,500.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中兵融资租赁有限责任公司	460 辆罐车	16,092,717.20	16,651,960.32
大连北方油品储运有限公司	油罐	8,190,000.00	8,100,000.00

(3) 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	50,000,000.00	2019/06/13	2020/06/13	是
锦西天然气化工有限责任公司	50,000,000.00	2019/09/02	2020/09/02	是
盘锦北方沥青股份有限公司	300,000,000.00	2018/08/22	2021/07/29	是

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	300,000,000.00	2018/08/10	2021/08/09	否
北方华锦化学工业集团有限公司	490,000,000.00	2018/10/09	2121/10/08	是
北方华锦化学工业集团有限公司	500,000,000.00	2018/11/21	2021/11/20	否
北方华锦化学工业集团有限公司	200,000,000.00	2019/11/18	2020/11/18	是

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵工财务公司	500,000,000.00	2019 年 09 月 04 日	2020 年 09 月 03 日	
兵工财务公司	500,000,000.00	2019 年 09 月 04 日	2020 年 09 月 03 日	
兵工财务公司	1,000,000,000.00	2020 年 05 月 29 日	2020 年 05 月 28 日	
兵工财务公司	500,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2023 年 03 月 18 日	
兵工财务公司	500,000,000.00	2020 年 05 月 06 日	2023 年 05 月 05 日	
兵工财务公司	200,000,000.00	2020 年 04 月 03 日	2021 年 04 月 03 日	
兵工财务公司	200,000,000.00	2020 年 01 月 08 日	2021 年 01 月 08 日	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	600,000,000.00	2020 年 02 月 13 日	2021 年 02 月 12 日	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	150,000,000.00	2020 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 25 日	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,137,952.00	4,200,142.84

(6) 其他关联交易

① 兵工财务有限责任公司银行存款情况

单位：元

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兵工财务有限责任公司	2,238,982,242.06	15,733,919,979.10	14,807,658,738.11	3,165,243,483.05

② 兵工财务有限责任公司理财情况

单位：元

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	理财收益
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00		681,212.81

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	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	141,059,324.27	1,730,092.61	122,747,606.17	1,503,868.90
	北方华锦化学工业集团有限公司	1,290,120.00	15,823.32		
	辽宁北方化学工业有限公司	50,000.00	613.25		
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	620,564.94	7,611.23		
	辽宁华锦商务酒店有限公司	61,908.57	759.31		
	广州北方化工有限公司	8,346,929.34	102,375.09		
应收票据	辽宁锦禾农资有限责任公司	134,100,000.00		107,300,000.00	
	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	72,000,000.00		30,000,000.00	
	辽宁北方化学工业有限公司			26,620,000.00	
预付款项	北方华锦化学工业集团有限公司	685,791,204.76		1,037,552,616.95	
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	63,228,698.87		20,160,698.87	
	兵器下属子公司	840,918,993.53		520,024,626.79	
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	500,000.00		500,000.00	
长期应收款	中兵融资租赁有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00	

(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	大连北方化学工业有限公司	420,453.64	46,488,457.19
	北京北方光电有限公司	326,450.00	1,080.00
	西安北方惠天化学工业有限公司	8,629,792.69	14,265,615.09
	北京北方节能环保有限公司	7,675,865.17	26,637,666.31
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	1,847,579.14	503,970.00
	中国兵工物资沈阳有限公司	267,811.68	3,408,224.12
	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	1,090,000.00	550,000.00
	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	70,376,264.48	24,945,996.78
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	2,482,673.09	23,924,703.09
	西安北方惠安化学工业有限公司		1,200,000.00
	辽宁北化鲁华化工有限公司	96,587.46	
	兵器下属子公司		276,731,853.01
预收款项	无锡北方化学工业有限公司	907,086.10	168,541.77
	北化凯明化工有限公司	1,317,900.57	2,379,650.16
	辽宁锦禾农资有限责任公司	2,228,307.33	2,543,003.13
	广州北方化工有限公司	5,739,346.64	613,110.94
	北方爆破科技有限公司		340,107.40
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	172,205.50	197,612.23
	北方华锦石油化工贸易有限责任公司	1,789,313.80	
其他应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	45,126,875.00	56,259,421.73
	北京北方节能环保有限公司		160,000.00
	西安北方惠天化学工业有限公司	5,000.00	1,089,641.82
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	151,925.00	204,936.00
	北方华锦石油化工贸易有限责任公司	2,000.00	
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
	中国兵器工业集团有限公司	4,000,000.00	
	中兵融资租赁有限责任公司	146,789,800.32	162,882,517.52
专项应付款	中国兵器工业集团有限公司	5,250,000.00	5,250,000.00
应付利息	兵工财务有限责任公司		1,249,416.67
短期借款	北方华锦化学工业集团有限公司	750,000,000.00	1,350,000,000.00
	兵工财务有限责任公司	2,400,000,000.00	1,100,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

十二、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，分别为石化产品分部、化肥产品分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质以及生产过程为基础确定的。

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	石化产品分部	化肥产品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	12,242,537,536.93	884,678,417.71	18,189,876.11	13,109,026,078.53
主营业务成本	11,704,759,376.07	707,228,321.83	18,189,876.11	12,393,797,821.79
资产总额	28,128,176,979.23	2,617,613,855.10	161,635,087.90	30,584,155,746.43
负债总额	15,860,372,792.94	1,766,484,214.58	161,635,087.90	17,465,221,919.62

十三、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	410,121,737.35	100.00%	1,806,677.62	0.44%	408,315,059.73	143,664,469.18	100.00%	1,430,889.72	1.00%	142,233,579.46
其中：										
关联方组合	262,818,220.82	64.08%			262,818,220.82	27,000,000.00	18.79%			27,000,000.00
第三方组合	147,303,516.53	35.92%	1,806,677.62	1.23%	145,496,838.91	116,664,469.18	81.21%	1,430,889.72	1.23%	115,233,579.46
合计	410,121,737.35	100.00%	1,806,677.62	0.44%	408,315,059.73	143,664,469.18	100.00%	1,430,889.72	1.00%	142,233,579.46

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
盘锦北方沥青股份有限公司	234,471,166.63		
锦西天然气化工有限责任公司	25,347,054.19		
辽宁华锦化工工程有限责任公司	3,000,000.00		
合计	262,818,220.82		--

按组合计提坏账准备：第三方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	147,303,516.53	1,806,677.62	1.23%
合计	147,303,516.53	1,806,677.62	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	410,121,737.35
合计	410,121,737.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第三方组合	1,430,889.72	375,787.90				1,806,677.62
合计	1,430,889.72	375,787.90				1,806,677.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
盘锦北方沥青股份有限公司	234,471,166.63	57.17%	
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	134,725,831.01	32.85%	1,652,412.32
锦西天然气化工有限责任公司	25,347,054.19	6.18%	
广州北方化工有限公司	8,346,929.34	2.04%	102,375.09
中石油昆仑燃气有限公司液化气盘锦分公司	3,545,214.93	0.86%	43,482.06
合计	406,436,196.10	99.10%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,978,350.00	49,195,161.94
其他应收款	26,628,965.80	2,358,889.05
合计	31,607,315.80	51,554,050.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		947,177.42
七天存款利息	4,978,350.00	48,247,984.52
合计	4,978,350.00	49,195,161.94

(2) 其他应收款

1) 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	287,960.00	320,525.00
往来款	25,137,630.00	623,000.00
代收代付款项	1,485,016.80	1,645,016.80
合计	26,910,606.80	2,588,541.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	146,652.75		83,000.00	229,652.75
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	51,988.25			51,988.25
2020 年 6 月 30 日余额	198,641.00		83,000.00	281,641.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,156,276.80
1 至 2 年	13,830.00
2 至 3 年	43,700.00
3 年以上	696,800.00
4 至 5 年	540,000.00
5 年以上	156,800.00
合计	26,910,606.80

3) 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
阿克苏华锦化肥有限责任公司	往来款	24,000,000.00	1 年以内	89.18%	
盘锦市人力资源和社会保障局	代收代付款项	785,016.80	1 年以内	2.92%	
中国人民财产保险股份有限公司盘锦市分公司	代收代付款项	700,000.00	1 年以内	2.60%	
山东海成石化工程设计有限公司	往来款	520,000.00	4 至 5 年	1.93%	130,000.00
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	往来款	300,000.00	1 年以内	1.11%	15,000.00
合计	--	26,305,016.80	--	97.75%	145,000.00

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	2,378,835,915.77		2,378,835,915.77	2,378,835,915.77		2,378,835,915.77
合计	2,378,835,915.77		2,378,835,915.77	2,378,835,915.77		2,378,835,915.77

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	147,574,171.70					147,574,171.70	
盘锦北方沥青股份有限公司	1,121,283,820.27					1,121,283,820.27	
辽宁华锦化工工程有限责任公司	28,364,036.58					28,364,036.58	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	132,095,464.29					132,095,464.29	
合计	2,378,835,915.77					2,378,835,915.77	

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	9,785,543,323.88	9,460,920,415.07	13,899,306,021.41	11,562,452,863.24
其他业务	186,080,286.39	73,747,671.00	370,075,542.89	334,164,439.99
合计	9,971,623,610.27	9,534,668,086.07	14,269,381,564.30	11,896,617,303.23

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,705,634.51	
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）	3,231,528.76	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	681,212.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,354,184.20	
减：所得税影响额	3,288,260.22	
少数股东权益影响额	101,358.89	
合计	10,171,672.15	--

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	-5.04%	-0.4183	-0.4183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.12%	-0.4247	-0.4247

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