

北方华锦化学工业股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-026

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李春建、主管会计工作负责人王维良及会计机构负责人(会计主管人员)孙伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略、工作思路等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节经营情况讨论与分析中“公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能面临的风险及公司应对措施，敬请查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 优先股相关情况	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第九节 公司债相关情况	26
第十节 财务报告	106
第十一节 备查文件目录	错误!未定义书签。

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华锦股份	股票代码	000059
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北方华锦化学工业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华锦股份		
公司的外文名称（如有）	North Huajin Chemical Industries Co.,Ltd		
公司的法定代表人	李春建		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王维良	徐力军
联系地址	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街
电话	0427-5855742	0427-5855742
传真	0427-5855742	0427-5855742
电子信箱	huajincorp@163.com	huajincorp@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	15,616,538,352.60	13,080,757,884.10	19.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	829,173,135.69	905,197,771.12	-8.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	837,831,150.07	905,287,896.32	-7.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	473,197,093.68	2,134,966,187.70	-77.84%
基本每股收益（元/股）	0.5184	0.5659	-8.39%
稀释每股收益（元/股）	0.5184	0.5659	-8.39%
加权平均净资产收益率	7.48%	9.73%	-2.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	30,471,144,969.65	31,370,608,575.54	-2.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,147,934,908.36	10,666,431,390.45	4.51%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	329,197.42	
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）	9,020,702.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,507,025.20	
减：所得税影响额	-3,039,281.34	
少数股东权益影响额（税后）	-459,829.62	
合计	-8,658,014.38	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

报告期内，公司主要业务包括石油化工产品、化学肥料的生产与销售。石化板块产品包括柴油、聚乙烯、聚丙烯、聚苯乙烯、ABS、船用燃料油、工业硫磺、石油甲苯、石油混合二甲苯等；化肥板块产品包括尿素、甲醇、液氨等。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期长期股权投资 86,175,315.73 元，比上年末下降-2.93%，主要是由于北沥公司收到合营企业分红形成。
固定资产	本期固定资产 13,749,007,220.27 元，比上年末下降 4.16%，主要是由于计提折旧形成。
无形资产	本期无形资产 1,544,506,767.01 元，比上年末下降 3.10%，主要是由于摊销形成。
在建工程	本期在建工程 1,431,177,661.94 元，比上年末上升 9.54%，主要是由于工程进度形成。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

本公司是国内特大型炼油化工一体化综合性石油化工企业之一，具有较强的整体规模实力，是国内重要的成品油、中间石化产品、ABS 合成树脂和尿素生产企业，并拥有独立的公用工程、环境保护系统，及铁路运输、公路运输配套设施。

公司坚持创新企业管理，在实践中形成了具有华锦股份特色的管理模式。积极引进全球最佳管理实践，实施了 ERP、协同办公（OA）及炼化一体化线性规划 PIMS 优化等信息化管理系统，坚持开展持续改进活动，使公司现代化管理水平得到质的提升。

本公司主要的竞争优势在于质量、地理位置和纵向一体化生产。公司拥有 40 多年的尿素生产经营和管理经验，积累有深厚的资源；公司曾多次获全国和地方政府的优质产品奖。公司地处中国东北老工业基地，拥有完备的物流系统和各项配套设施，邻近大多数客户，这一地理位置使公司拥有铁路运输、公路运输等运输便利，在运输成本和交货及时方面有竞争优势。公司利用炼油化工一体化的优势，积极调整优化产品结构，不断改进产品质量及品种，优化生产技术并提高关键性上游装置的能力，提高企业资源的深度利用和综合利用效率，具有较强的持续发展能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）上半年主要工作完成情况

2017 年上半年，公司生产尿素 29.7 万吨，加工原油 383.53 万吨，乙烯装置生产乙烯 22.31 万吨，生产油品和液化产品 199.52 万吨、聚合物 25.16 万吨。实现销售收入 156.17 亿元，利润总额达到 12.44 亿元。重大安全环保事故为零，各项重点工作按计划完成。

1、生产运行质量持续提高。

2、采购成本进一步下降。利用集中采购电子商务平台，物资和服务全面实现网上采购；通过框架采购、招标采购、价格分析等，降低采购成本。

3、市场营销取得新成果。根据市场变化及时调整产品价格和销售节奏，调整产品销售结构，加大力度开发大客户和直供客户，以此达到增效目的。

4、改革工作向纵深推进。一是“三供一业”分离移交在去年签署移交协议的基础上，正在推进改造施工、资产与财务移交、人员移交等工作。二是推进人事用工分配制度改革，按照成熟一个调整一个的原则，先后完成了科技、市场、纪检审计部门机构优化调整，以及供水业务、乙烯一、二分公司的重组整合，减少 3 个部级机构，压缩部处级干部职数 15 个。制定了原油采购团队专项激励办法，激励和留住核心人才。

5、精益管理工作更加扎实深入。一是抓好精益管理达级评价工作。二是抓好安全环保管理。三是推进信息化和智能工厂建设。

6、扎实开展党建工作。一是将党建工作总体要求写入华锦股份公司章程，全面落实了党组织在公司治理中的法定地位。二是以“三大工程”为抓手，通过中心组学习扩大会学习全国“两会”精神、集团公司重要会议部署、安全领导力知识等，健全完善党建工作考核办法等制度，开展党委书记抓党建述职评议活动，加强党员创新工程的动态管理和定期检查讲评，成立“两学一做”常态化制度化督导组进行督导，推动了党建工作在基层的贯彻落实。三是开展企业文化理念普及工程，将兵器红色基因融入华锦文化，并通过开展“改革创新、提质增效、转型发展”主题教育等活动，统一思想、凝聚力量。

（二）主要问题与不足

一是科技创新、市场营销、人才队伍建设还存在短板；二是化肥板块仍处于亏损状态。三是管理上还存在不同程度存在不严不实、不深不细的问题。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	15,616,538,352.60	13,080,757,884.10	19.39%	
营业成本	12,101,890,096.98	9,109,409,863.75	32.85%	主要是由于本期原油价格上升形成
销售费用	167,143,056.76	190,307,172.53	-12.17%	
管理费用	713,324,216.94	1,227,518,794.46	-41.89%	主要是上年同期提取和发生大修费用,增加修理费等原因形成
财务费用	303,375,570.13	365,198,544.46	-16.93%	
所得税费用	373,481,989.85	124,106,030.17	200.94%	主要是上年同期有可抵扣亏损和本期递延所得税资产变动形成
研发投入	37,549,254.83	28,605,523.11	31.27%	主要是由于研发支出增加形成
经营活动产生的现金流量净额	473,197,093.68	2,134,966,187.70	-77.84%	主要是由于本期存货及往来款变动形成
投资活动产生的现金流量净额	1,936,262,958.61	-1,747,214,172.02	210.82%	主要是由于回收到期理财产品形成
筹资活动产生的现金流量净额	-1,523,341,651.05	-497,498,476.21	-206.20%	主要是由于本期偿还借款形成
现金及现金等价物净增加额	886,118,401.24	-109,746,460.53	907.42%	主要是经营、投资、融资活动现金流变动形成。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化肥板块	435,559,943.74	371,689,289.62	14.66%	-15.36%	-39.24%	177.71%
石化板块	13,855,269,503.58	10,709,648,204.79	22.70%	18.53%	39.17%	-33.56%
精细化工	955,118,189.19	843,361,461.22	11.70%	54.57%	42.18%	191.79%
其他	89,781,680.67	44,821,432.16	50.08%	5.34%	-29.87%	100.31%
分产品						
尿素	409,369,240.80	348,048,165.82	14.98%	-12.88%	-37.79%	178.59%
液氨	501,393.78	496,650.65	0.95%	-47.98%	-22.50%	-97.18%
掺混肥	25,689,309.16	23,144,473.15	9.91%	19.69%	13.92%	85.51%
原油加工及石油制品	10,820,208,904.70	8,442,456,699.37	21.98%	24.93%	49.81%	-37.09%
聚烯烃类产品	2,103,957,469.78	1,686,602,915.88	19.84%	-4.07%	6.78%	-29.10%
芳烃类产品	931,103,129.10	580,588,589.54	37.65%	11.45%	20.86%	-11.42%
ABS 制品及副产品	490,837,052.49	566,223,682.14	-15.36%	27.80%	35.76%	-78.80%
丁二烯	464,281,136.70	277,137,779.08	40.31%	98.54%	57.41%	63.13%
其他	89,781,680.67	44,821,432.16	50.08%	5.34%	-29.87%	100.31%
分地区						
东北	9,243,288,609.05	7,139,742,897.08	22.76%	7.16%	17.84%	-23.53%
华北	2,054,568,060.12	1,609,166,258.64	21.68%	11.95%	31.81%	-35.25%
东南	4,037,872,648.01	3,220,611,232.06	20.24%	65.13%	91.22%	-34.96%

三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	59,086,301.38	4.75%	主要是由于本期理财收益形成	否
资产减值	70,602,773.99	5.68%	主要是本期计提存货跌价准备及坏账准备形成	否
营业外收入	11,099,724.63	0.89%	主要是取得政府补助形成	是
营业外支出	23,256,849.97	1.87%	主要是三供一业移交支出形成	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,988,918,824.69	16.37%	3,087,483,767.63	10.04%	6.33%	
应收账款	489,789,879.58	1.61%	293,177,111.56	0.95%	0.66%	
存货	3,888,255,363.89	12.76%	3,004,849,701.58	9.77%	2.99%	
长期股权投资	86,175,315.73	0.28%	83,356,897.50	0.27%	0.01%	
固定资产	13,749,007,220.27	45.12%	14,626,645,100.61	47.56%	-2.44%	
在建工程	1,431,177,661.94	4.70%	2,042,152,368.41	6.64%	-1.94%	
短期借款	11,503,082,299.61	37.75%	12,413,567,539.54	40.37%	-2.62%	
长期借款	51,904,309.09	0.17%	855,959,419.37	2.78%	-2.61%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,359,718.44	住房维修基金
合计	2,359,718.44	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
锦西天然气化工有限责任公司	子公司	化学肥料、化工产品加工制造、销售	化肥	595,326,000.00	886,064,391.79	574,796,728.32	447,516,494.40	-9,299,559.19	-21,999,559.19
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	生产销售热能和电力	电厂	200,130,000.00	1,669,690,260.39	315,062,693.04	632,323,472.91	-14,429,766.23	-14,155,957.35
盘锦锦阳化工有限公司	子公司	销售化工产品(除易燃易爆危险品及剧毒品); 碳九深加工试生产及试生产产品销售	化工	130,000,000.00	236,438,601.63	147,943,292.44	273,763,541.85	3,930,440.78	3,609,508.11
内蒙古华锦化工有限公司	子公司	化学肥料、化工产品生产、销售	化肥	150,000,000.00	330,294,251.56	-277,518,467.78		-6,420,665.14	-6,420,665.14
盘锦北方沥青股份有限公司	子公司	高等级石油道路沥青专业生产厂，属原油加工行业	石油化工	809,820,178.88	4,031,189,995.67	1,929,475,509.95	3,328,477,133.03	276,026,617.65	196,629,420.15

报告期内取得和处置子公司的情况：□ 适用 √ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

近年来，随着新一轮东北振兴、“一带一路”、“互联网+”、中国制造 2025 等国家战略的深入推进实施，华锦股份的经营和发展环境持续改善，为华锦股份的可持续发展提供了坚实保障，企业效益不断提高，经营质量有了长足进步。但是，在企业经营和发展中也遇到一些困难和问题。

1. 企业成品油消费税负担沉重。国内成品油消费税主要在生产、委托加工和进口环节征收，2014 年以来先后三次上调，目前汽油、石脑油、润滑油的消费税达到 1.52 元/升，柴油消费税达到 1.2 元/升。同时由于消费税在生产环节征收，企业还要负担以消费税为税基产生的城建税、教育费附加和地方教育费，以及由消费税衍生的增值税等，经测算，炼厂每销售一吨汽油和柴油，分别增加成本 2756 元和 1849 元，其中以消费税为税基的税收负担每吨分别增加 655 元和 438 元。2016 年华锦股份共上缴税金 40.9 亿元，其中消费税 18.1 亿元，占上缴税金总额的 44.3%。

解决措施：主要是企业内部深入开展降本增效工作。抓好生产装置的连续稳定优化运行，全力降低采购成本和各项费用，积极开拓市场，努力实现低成本、高效益，化解消费税增加的负担。

2. 化肥生产企业经营环境恶化。华锦股份在国内化肥产能严重过剩的大背景下，化肥板块 2014 年以来已连续三年亏损，特别是辽河化肥装置建于上世纪七十年代，由于建厂时间早、设备老化、原料天然气不足、人员负担重等因素，亏损更为严重，2016 年 9 月，华锦股份关停了辽河化肥装置；锦天化公司化肥装置也面临着同样的经营困难，迫切需要转型。目前，辽河化肥关停后人员安置的难度很大，锦天化公司转型发展面临着较大的资金压力。

解决措施：一是进一步深化企业内部改革，通过进行“三定”改革，采取协议解除、内退、待岗培训、提前退休等办法，分流企业富余人员。二是抓好生产经营，特别是抢抓当前国际油价较低的有利机遇，抓好石化装置的连续高负荷生产，提高石化板块的效益，为化肥板块转型发展提供资金支持。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	34.83%	2017.05.10	2017.05.11	巨潮资讯网 《2016 年年度股东大会决议公告》公告编号：2017-019

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	北方华锦化学工业集团有限公司	股份限售承诺	认购公司定增股票中的 199,468,085 股，限售期为三十六个月	2014.12.31	36 个月	正常履行中
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
兵工财务有限责任公司	同一控制	关联方资金拆借	银行存款	市场上浮	市场利率上浮 30%	304.88		500,000	否	银行转账	市场利率	2016.05.27	巨潮咨询网公告编号: 2016-032
			银行借款	市场价下浮	市场利率下浮 10%	1,879.15		1,500,000	否	银行转账	市场利率		
			资金结算	0	0				否	银行转账	200 元/笔		
合计			--	--	2,184.03	--	2,000,000	--	--	--	--	--	
大额销货退回的详细情况					不适用								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)					与兵工财务的关联交易金额合计 2,184.03 万元指存款利息及贷款利息合计,公司五届四十八次董事会及 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于兵工财务有限责任公司为公司及下属子分公司提供金融服务的议案》,公司存款的货币资金每日余额的最高限额为人民币 50 亿元,兵工预计未来三年内向公司申请提供的贷款、票据及其他形式的授信余额不超过人民币 150 亿元,该项交易金额未超出获批额度。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)					银行存款的交易价格采用协议存款方式,所以与市场价格差异较大。								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
无								
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
锦西天然气化工有限责任公司	2016.05.28	30,000	2016.08.17	2,000	连带责任保证	2017.8.17 至 2019.8.17	否	否
锦西天然气化工有限责任公司	2016.05.28	30,000	2016.11.28	4,000	连带责任保证	2017.11.28 至 2019.11.28	否	否
锦西天然气化工有限责任公司	2016.05.28	30,000	2016.12.14	4,000	连带责任保证	2017.12.14 至 2019.12.14	否	否
盘锦辽河富腾热电有限公司	2016.05.28	30,000	2016.12.23	1,900	连带责任保证	2017.12.23 至 2019.12.23	否	否
盘锦辽河富腾热电有限公司	2016.05.28	30,000	2017.03.31	3,000	连带责任保证	2018.3.31 至 2020.3.31	否	否
盘锦辽河富腾热电有限公司	2016.05.28	30,000	2017.01.21	5,000	连带责任保证	2018.1.21 至 2020.1.21	否	否
大连北方油品储运有限公司	2016.12.01	3,000	2016.12.01	780	连带责任保证	2016.12.1 至 2018.12.1	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				8,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			80,780	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				20,680
子公司对子公司的担保情况								
无								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				8,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			80,780	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				20,680
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.86%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

(2) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

2017 年 6 月 26 日，华锦集团向定点扶贫对象——黑龙江省甘南县拨付扶贫资金 20 万元。这是集团公司对华锦集团等 41 家 2016 年盈利情况较好的子集团和直管单位，以及盈利情况较好的上市公司，纳入集团公司定点扶贫参与单位，分别给予 20 万元起的定点扶贫任务。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	—	—
其中：1.资金	万元	20
二、分项投入	—	—
1.产业发展脱贫	—	—
2.转移就业脱贫	—	—
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育脱贫	—	—
5.健康扶贫	—	—
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
8.社会扶贫	—	—
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	20
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

(3) 后续精准扶贫计划

2017 年下半年，华锦集团预算内捐赠项目还有 1 项——北沥公司定点扶贫葫芦岛市建昌县新开岭乡青山村工作，拟捐赠金额 30 万元。这是北沥公司认真贯彻落实中央扶贫开发工作会议精神，加强辽宁省定点扶贫工作，进一步动员全社会各界力量积极参与扶贫开发，确保到 2020 年实现全省贫困人口稳定脱贫的奋斗目标。自 2016 年起，依据辽宁省扶贫开发领导小组办公室《关于参加省定点扶贫工作的函》，承担一定的脱贫攻坚任务，具体负责葫芦岛市建昌县新开岭乡青山村定点扶贫工作。拟捐赠金额 30 万元，归属

华锦集团，资金来源北沥公司。

此项预算内捐赠，对帮助建昌县新开岭乡青山村当地贫困户实施养殖帮扶，发展致富产业，将发挥有效地引领作用。也是华锦集团加强社会责任管理，增强社会责任实践，努力在全社会树立“有抱负、负责任、受尊重”的企业形象，为国民经济发展做出的又一贡献。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北方华锦化学工业股份有限公司	废水、化学需氧量、氨氮	经污水处理厂处理后排入一统河	1	北纬 41°11'17" 东经 122°0'37"	COD: 50mg/l、氨氮: 5 mg/l	COD: 260 吨、氨氮: 26 吨	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 一级 A 标准	无	无
盘锦辽河富腾热电有限公司	废气、烟尘、二氧化硫、氮氧化物	经 120 米高烟囱排放	2	北纬 41°12'0" 东经 122°0'21"	烟尘: 30 mg/l、二氧化硫: 200 mg/l、氮氧化物: 200 mg/l	烟尘: 105 吨、二氧化硫: 1200 吨、氮氧化物: 1400 吨	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	烟尘: 496.297 吨、二氧化硫: 1841.477 吨、氮氧化物: 1877.707 吨	无
锦西天然气化工有限责任公司	废水、化学需氧量、氨氮	处理后入葫芦岛市政管网，排入渤海	1	北纬 40°76'29" 东经 120°82'74"	COD: 50mg/l、氨氮: 8 mg/l	COD: 50 吨、氨氮: 7 吨	《辽宁省污水综合排放标准》	COD: 100 吨、氨氮: 16 吨	无
盘锦北方沥青股份有限公司	废水、化学需氧量、氨氮	处理后排入市政管网	1	北纬 41°15'81" 东经 122°10'55"	COD: 50mg/l、氨氮: 8 mg/l	COD: 22 吨、氨氮: 1.1 吨	(DB21/1627-2008)	无	无

防治污染设施的建设和运行情况

北方华锦化学工业股份有限公司废水和废气治理设施运行正常，目前正在开展火电行业的超低排放改造和石化行业的 VOC 治理。

十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	199,471,541	12.47%						199,471,541	12.47%
2、国有法人持股	199,468,085	12.47%						199,468,085	12.47%
3、其他内资持股	3,456							3,456	
境内自然人持股	3,456							3,456	
二、无限售条件股份	1,399,970,996	87.53%						1,399,970,996	87.53%
1、人民币普通股	1,399,970,996	87.53%						1,399,970,996	87.53%
三、股份总数	1,599,442,537	100.00%						1,599,442,537	100.00%

股份变动的原因：

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	82,985		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北方华锦化学工业集团有限公司	国有法人	32.16%	514,417,536		199,468,085	314,949,451		
振华石油控股有限公司	境内非国有法人	14.87%	237,901,639			237,901,639		
中兵投资管理有限责任公司	国有法人	0.82%	13,100,000			13,100,000		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·昀洋 5 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.67%	10,660,003			10,660,003		
中国对外经济贸易信托有限公司—昀洋证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.54%	8,706,316			8,706,316		
罗旭东	境内自然人	0.42%	6,726,384			6,726,384		
长江证券股份有限公司	境内非国有法人	0.39%	6,269,948			6,269,948		
深圳修能资本管理有限公司	境内非国有法人	0.39%	6,236,789			6,236,789	冻结	5,107,080
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·昀洋 6 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.38%	6,000,064			6,000,064		
华润深国投信托有限公司—昀洋 4 号集合资金信托计划	境内非国有法人	0.32%	5,080,000			5,080,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）						无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	北方华锦化学工业集团有限公司为公司控股股东，振华石油控股有限公司、中兵投资管理有限责任公司为公司实际控制人兵器集团全资子公司，与本公司存在关联关系，其他 7 名股东与本公司不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北方华锦化学工业集团有限公司	314,949,451	人民币普通股	314,949,451					
振华石油控股有限公司	237,901,639	人民币普通股	237,901,639					
中兵投资管理有限责任公司	13,100,000	人民币普通股	13,100,000					
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·昀洋 5 号证券投资集合资金信托计划	10,660,003	人民币普通股	10,660,003					
中国对外经济贸易信托有限公司—昀洋证券投资集合资金信托计划	8,706,316	人民币普通股	8,706,316					
罗旭东	6,726,384	人民币普通股	6,726,384					
长江证券股份有限公司	6,269,948	人民币普通股	6,269,948					
深圳修能资本管理有限公司	6,236,789	人民币普通股	6,236,789					
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·昀洋 6 号证券投资集合资金信托计划	6,000,064	人民币普通股	6,000,064					
华润深国投信托有限公司—昀洋 4 号集合资金信托计划	5,080,000	人民币普通股	5,080,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	北方华锦化学工业集团有限公司为公司控股股东，振华石油控股有限公司、中兵投资管理有限责任公司为公司实际控制人兵器集团全资子公司，与本公司存在关联关系，其他 7 名股东与本公司不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）						无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
辽宁华锦 通达化工 股份有限 公司 2012 年公司债 券	12 华锦债	112129	2012.11.09	2017.11.09	270,000	5.60%	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本次债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至兑息债权登记日收市时所持有的本次债券票面总额与对应的票面年利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本次债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。
公司债券上市或转让的交易场所				深交所上市交易			

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中信建投证券股份有限公司	办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号	联系人	赵亮	联系人电话	13701307627
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼				
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）					不适用		

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	偿还公司债务、调整公司债务结构和补充流动资金
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2017 年 6 月 16 日，中诚信证券评估有限公司对“12 华锦债”2017 年跟踪评级结果为：公司主体信用等级 AA+，评级展望为稳定，本次债券信用等级为 AA+。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司严格执行《公开发行公司债券募集说明书》、《2012 年债券上市公告书》等的约定和承诺，公司债券增信机制、债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，中信建投作为公司债券受托管理人，持续跟踪和关注公司的资信状况，公司经营状况良好未出现可能影响债券持有人权益的事项。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.64%	0.64%	0.00%
资产负债率	61.90%	64.67%	-2.77%
速动比率	0.43%	0.53%	-0.10%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	5	5.74	-12.89%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、公司逾期未偿还债项

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

适用 不适用

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司认真履行了公司债券募集说明书相关约定或承诺，对债券投资者利益不构成重大影响。

十三、报告期内发生的重大事项

适用 不适用

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,988,918,824.69	4,102,800,423.45
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	117,536,639.87	150,735,000.00
应收账款	489,789,879.58	173,144,681.01
预付款项	2,157,061,365.58	1,865,985,544.16
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	12,006,830.41	5,324,795.74
买入返售金融资产		
存货	3,888,255,363.89	3,623,140,155.59
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	199,729,791.47	2,257,267,147.80
流动资产合计	11,853,298,695.49	12,178,397,747.75
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	8,700,000.00	8,700,000.00
长期股权投资	86,175,315.73	88,775,315.73
投资性房地产		

固定资产	13,749,007,220.27	14,345,370,341.96
在建工程	1,431,177,661.94	1,306,564,988.17
工程物资	129,895,810.05	251,546,598.77
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,544,506,767.01	1,593,856,849.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	102,147,039.99	128,902,624.72
递延所得税资产	182,227,485.94	230,395,750.92
其他非流动资产	1,384,008,973.23	1,238,098,358.50
非流动资产合计	18,617,846,274.16	19,192,210,827.79
资产总计	30,471,144,969.65	31,370,608,575.54
流动负债：		
短期借款	11,503,082,299.61	12,323,453,484.00
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	17,400,000.00	
应付账款	1,767,608,015.10	2,061,639,484.96
预收款项	515,564,903.47	454,430,988.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	57,491,907.66	44,768,387.60
应交税费	438,539,317.47	984,894,421.64
应付利息	109,935,588.27	25,406,143.51
应付股利	2,045,175.89	2,045,175.89
其他应付款	529,774,439.48	363,545,214.05
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	3,557,140,353.27	2,708,290,885.26
其他流动负债		
流动负债合计	18,498,582,000.22	18,968,474,185.40
非流动负债：		
长期借款	51,904,309.09	897,760,895.94
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款	165,683,468.44	271,486,976.52
长期应付职工薪酬	28,348,175.94	30,692,956.84
专项应付款	1,669,230.78	1,669,230.78
预计负债	16,306,700.00	16,306,700.00
递延收益	81,572,149.73	80,783,168.64
递延所得税负债	18,813,478.55	19,305,847.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	364,297,512.53	1,318,005,776.40
负债合计	18,862,879,512.75	20,286,479,961.80
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	97,611,015.89	87,005,521.33
盈余公积	326,388,269.87	326,388,269.87
一般风险准备		
未分配利润	2,922,063,818.81	2,451,165,795.46
归属于母公司所有者权益合计	11,147,934,908.36	10,666,431,390.45
少数股东权益	460,330,548.54	417,697,223.29
所有者权益合计	11,608,265,456.90	11,084,128,613.74
负债和所有者权益总计	30,471,144,969.65	31,370,608,575.54

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	4,383,554,444.18	3,712,014,943.34
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	131,636,639.87	114,475,000.00
应收账款	497,072,191.42	263,372,561.80
预付款项	1,899,543,796.99	898,440,992.07
应收利息		
应收股利		
其他应收款	422,588,327.40	400,993,151.56
存货	2,884,245,990.01	2,887,318,726.29

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	1,022,502,919.52	3,120,290,534.48
流动资产合计	11,241,144,309.39	11,396,905,909.54
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	8,700,000.00	8,700,000.00
长期股权投资	2,135,797,619.75	2,135,797,619.75
投资性房地产		
固定资产	10,665,577,264.24	11,145,808,629.54
在建工程	546,678,274.55	516,716,978.94
工程物资	170,944.34	678,359.65
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,221,949,142.91	1,266,655,281.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	76,426,383.61	92,279,324.30
递延所得税资产	261,397,309.31	303,860,854.81
其他非流动资产	1,220,386,019.09	1,222,686,019.09
非流动资产合计	16,137,082,957.80	16,693,183,067.46
资产总计	27,378,227,267.19	28,090,088,977.00
流动负债：		
短期借款	10,104,082,299.61	11,144,453,484.00
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	1,279,733,577.64	915,162,617.51
预收款项	262,785,188.75	212,612,376.91
应付职工薪酬	5,049,865.70	5,188,627.96
应交税费	408,300,880.84	949,894,783.86
应付利息	108,050,122.96	24,065,256.01
应付股利		
其他应付款	520,851,173.44	506,795,326.95
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	3,541,078,195.80	2,692,863,004.80
其他流动负债		
流动负债合计	16,229,931,304.74	16,451,035,478.00
非流动负债：		
长期借款		844,440,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款	163,323,750.00	168,870,000.00
长期应付职工薪酬	21,453,906.66	23,165,208.75
专项应付款	1,669,230.78	1,669,230.78
预计负债		
递延收益	68,220,215.16	71,051,163.18
递延所得税负债	1,460,546.49	1,482,184.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	256,127,649.09	1,110,677,786.93
负债合计	16,486,058,953.83	17,561,713,264.93
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	68,753,386.08	64,382,337.70
盈余公积	326,388,269.87	326,388,269.87
未分配利润	2,490,052,643.95	2,130,631,091.04
所有者权益合计	10,892,168,313.36	10,528,375,712.07
负债和所有者权益总计	27,378,227,267.19	28,090,088,977.00

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	15,616,538,352.60	13,080,757,884.10
其中：营业收入	15,616,538,352.60	13,080,757,884.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,419,642,439.13	12,048,124,945.58
其中：营业成本	12,101,890,096.98	9,109,409,863.75
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		

税金及附加	1,063,306,724.33	1,103,698,098.73
销售费用	167,143,056.76	190,307,172.53
管理费用	713,324,216.94	1,227,518,794.46
财务费用	303,375,570.13	365,198,544.46
资产减值损失	70,602,773.99	51,992,471.65
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）	59,086,301.38	17,400,821.92
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,255,982,214.85	1,050,033,760.44
加：营业外收入	11,099,724.63	4,042,081.28
其中：非流动资产处置利得	332,220.00	311,356.50
减：营业外支出	23,256,849.97	4,081,552.49
其中：非流动资产处置损失	3,022.58	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,243,825,089.51	1,049,994,289.23
减：所得税费用	373,481,989.85	124,106,030.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	870,343,099.66	925,888,259.06
归属于母公司所有者的净利润	829,173,135.69	905,197,771.12
少数股东损益	41,169,963.97	20,690,487.94
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	870,343,099.66	925,888,259.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	829,173,135.69	905,197,771.12
归属于少数股东的综合收益总额	41,169,963.97	20,690,487.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5184	0.5659
（二）稀释每股收益	0.5184	0.5659

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	12,214,786,014.25	10,653,125,783.57
减：营业成本	9,362,075,974.08	7,164,154,946.69
税金及附加	965,912,250.26	1,017,617,836.03
销售费用	132,278,329.29	152,955,732.85
管理费用	530,688,094.99	1,002,765,223.24
财务费用	255,902,337.57	332,625,258.38
资产减值损失	20,598,350.76	9,371,049.39
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）	59,086,301.38	17,400,821.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,006,416,978.68	991,036,558.91
加：营业外收入	3,457,968.39	3,208,203.40
其中：非流动资产处置利得	332,220.00	163,955.63
减：营业外支出	21,747.58	0.00
其中：非流动资产处置损失	1,747.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,009,853,199.49	994,244,762.31
减：所得税费用	292,156,534.24	57,987,594.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	717,696,665.25	936,257,167.46
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	717,696,665.25	936,257,167.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5184	0.5659
（二）稀释每股收益	0.5184	0.5659

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	17,968,847,298.99	14,876,235,225.07
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	20,380,847.02	26,771,499.53
经营活动现金流入小计	17,989,228,146.01	14,903,006,724.60
购买商品、接受劳务支付的现金	13,587,595,248.39	9,472,096,574.99
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	487,073,586.07	454,917,747.22
支付的各项税费	2,935,646,504.92	2,189,291,089.79
支付其他与经营活动有关的现金	505,715,712.95	651,735,124.90
经营活动现金流出小计	17,516,031,052.33	12,768,040,536.90
经营活动产生的现金流量净额	473,197,093.68	2,134,966,187.70
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	61,686,301.38	17,400,821.92
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		
收到其他与投资活动有关的现金	2,100,000,000.00	1,200,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,161,686,301.38	1,217,401,341.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	225,423,342.77	365,907,356.10
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
支付其他与投资活动有关的现金		2,100,000,000.00

投资活动现金流出小计	225,423,342.77	2,964,615,513.94
投资活动产生的现金流量净额	1,936,262,958.61	-1,747,214,172.02
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	3,835,000,000.00	2,957,790,307.61
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	3,835,000,000.00	3,057,790,307.61
偿还债务支付的现金	4,659,349,586.80	3,313,450,766.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	592,956,550.23	227,932,967.95
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	106,035,514.02	13,905,049.59
筹资活动现金流出小计	5,358,341,651.05	3,555,288,783.82
筹资活动产生的现金流量净额	-1,523,341,651.05	-497,498,476.21
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	886,118,401.24	-109,746,460.53
加：期初现金及现金等价物余额	4,100,440,705.01	3,197,230,228.16
六、期末现金及现金等价物余额	4,986,559,106.25	3,087,483,767.63

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	13,825,328,555.41	11,774,911,505.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,002,740.92	20,849,991.75
经营活动现金流入小计	13,842,331,296.33	11,795,761,497.64
购买商品、接受劳务支付的现金	10,389,458,414.37	7,364,653,523.27
支付给职工以及为职工支付的现金	304,315,717.58	298,770,914.86
支付的各项税费	2,576,969,171.03	1,953,747,823.66
支付其他与经营活动有关的现金	406,412,882.73	553,895,479.67
经营活动现金流出小计	13,677,156,185.71	10,171,067,741.46
经营活动产生的现金流量净额	165,175,110.62	1,624,693,756.18
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	59,086,301.38	17,400,821.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,100,000,000.00	1,200,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,159,086,301.38	1,217,400,821.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,036,985.92	129,809,773.02

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
支付其他与投资活动有关的现金		2,100,000,000.00
投资活动现金流出小计	59,036,985.92	2,728,517,930.86
投资活动产生的现金流量净额	2,100,049,315.46	-1,511,117,108.94
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	3,255,000,000.00	2,357,790,307.61
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	3,255,000,000.00	2,357,790,307.61
偿还债务支付的现金	4,295,371,184.39	2,560,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	547,437,304.40	196,338,201.83
支付其他与筹资活动有关的现金	5,876,436.45	12,906,729.59
筹资活动现金流出小计	4,848,684,925.24	2,769,244,931.42
筹资活动产生的现金流量净额	-1,593,684,925.24	-411,454,623.81
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	671,539,500.84	-297,877,976.57
加：期初现金及现金等价物余额	3,712,014,943.34	2,697,224,173.86
六、期末现金及现金等价物余额	4,383,554,444.18	2,399,346,197.29

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			87,005,521.33	326,388,269.87		2,451,165,795.46	417,697,223.29	11,084,128,613.74
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			87,005,521.33	326,388,269.87		2,451,165,795.46	417,697,223.29	11,084,128,613.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,605,494.56				470,898,023.35	42,633,325.25	524,136,843.16
（一）综合收益总额											829,173,135.69	41,169,963.97	870,343,099.66
（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											-358,275,112.34		-358,275,112.34
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											-358,275,112.34		-358,275,112.34

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							10,605,494.56				1,463,361.28	12,068,855.84	
1. 本期提取							37,781,157.59				2,748,168.00	40,529,325.59	
2. 本期使用							27,175,663.03				1,284,806.72	28,460,469.75	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,202,429,266.79		97,611,015.89	326,388,269.87		2,922,063,818.81	460,330,548.54	11,608,265,456.90	

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				6,202,429,266.79			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	

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			64,382,337.70	326,388,269.87	2,130,631,091.04	10,528,375,712.07
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			64,382,337.70	326,388,269.87	2,130,631,091.04	10,528,375,712.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,371,048.38			359,421,552.91	363,792,601.29
（一）综合收益总额										717,696,665.25	717,696,665.25
（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										-358,275,112.34	-358,275,112.34
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-358,275,112.34	-358,275,112.34
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							4,371,048.38				4,371,048.38
1. 本期提取							24,968,325.59				24,968,325.59
2. 本期使用							20,597,277.21				20,597,277.21
（六）其他											
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,407,531,476.46			68,753,386.08	326,388,269.87	2,490,052,643.95	10,892,168,313.36

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				6,407,531,476.46			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

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”。

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 2016 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、34“股本”。本公司法定代表人为李春建，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（兵器集团所属北方公司下属子公司）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。

本公司及子公司的主要从事化学原料及化学制品制造。

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）。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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

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2017年6月30日的财务状况及2017年上半年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： 适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的： 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的： 适用 不适用

(3) 单项金额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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

(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。固定资产仅在与其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

(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五、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五、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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。政府补助具有下列特征：

(1) 无偿性。即企业取得来源于政府的经济资源，不需要向政府交付商品或服务作为对价。

(2) 无偿性。即企业取得来源于政府的经济资源，不需要向政府交付商品或服务作为对价。

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。

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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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判断依据及会计处理方法

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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。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提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，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，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、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

26、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。

27、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《增值税会计处理规定》	《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)	财政部于 2016 年 12 月 3 日印发《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号), 规定“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目, 该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费; 利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。
执行《企业会计准则第 16 号——政府补助 (修订)》	《企业会计准则第 16 号——政府补助 (修订)》	财政部于 2017 年 5 月 10 日印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 准则修订与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益, 并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 计入其他收益的政府补助在该项目中反映; 与企业日常经营活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会【2016】22号), 适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
未来适用法			
1	将上年同期自 2016 年 5 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。	税金及附加 管理费用	调增税金及附加 19,023,173.33 元, 调减管理费用 19,023,173.33 元。

(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	一般应税收入按 17%, 尿素、天然气、蒸汽销售收入按 13%, 货物运输按 11%, 服务费、水销售收入按 6% 的税率计算销项税额, 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%、13%、11%、6%
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
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

□ 适用 √ 不适用

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	11,226.65	9,050.89
银行存款	4,986,547,879.60	4,100,431,654.12
其他货币资金	2,359,718.44	2,359,718.44
合计	4,988,918,824.69	4,102,800,423.45

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	63,251,839.87	106,735,000.00
商业承兑票据	4,284,800.00	44,000,000.00
信用证	50,000,000.00	
合计	117,536,639.87	150,735,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 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		55,600,000.00
合计		55,600,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

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	521,563,552.44	100.00%	31,773,672.86	6.09%	489,789,879.58	186,538,132.91	96.80%	13,393,451.90	17.81%	173,144,681.01
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	3.20%	6,173,719.41	100.00%	
合计	521,563,552.44	100.00%	31,773,672.86		489,789,879.58	192,711,852.32	100.00%	19,567,171.31		173,144,681.01

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	428,594,994.95	21,429,749.75	5.00%
1 至 2 年	72,081,210.14	7,208,121.01	10.00%
2 至 3 年	20,833,347.35	3,125,002.10	15.00%
3 至 4 年	54,000.00	10,800.00	20.00%
合计	521,563,552.44	31,773,672.86	

确定该组合依据的说明：

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

(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 18,380,220.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	6,173,719.41

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
双台子区城郊信用社	货款	92,731.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市环保排污监理所	13# 家属楼及综合楼施工押金，经办人：朱晓熙	9,100.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
刘胜江	96 年 1 月 25 日借 10 万元，用于常减压装置管线修改装置管线修改工程，收款人海城市盘海实业开发总公司，崔世恩，马俊奎签字，经办人刘胜江。 3 月 20 日借 25000 元，219 输油管线计量车间包括工艺管线安装，崔世恩、马俊奎签。97 年 6 月 9 日借 50000 元，证实人：火车输油站长李树新，张锐、张晓辉、马俊奎等签	175,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
辽宁交通物资总公司	车款	650,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
北京华联公路工程有限公司	运费	285,711.47	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
吉林省兴隆山储运站	货款	1,266,919.57	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
河北省公路工程局	运费	69,235.55	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
河北省石家庄市交通局物资处	运费	96,381.40	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
内蒙古公路工程局材料供应处	货款	12,007.42	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
吉林十家堡沥青站	货款，官司胜诉无钱	2,679,076.75	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
黑龙江哈西高等级公路有限责任公司	运费	45,662.07	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市太平河石油化工厂	货款	275,233.08	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦腾达石化有限公司	货款	288,741.40	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
顺义石油库	运费	37,223.36	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
河北鸡泽宏达油脂化工厂(薛章启)	货款	38,753.34	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
大洼开明石油化工厂	货款	151,943.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
合计	--	6,173,719.41	--	--	--

(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 (%)
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	关联方	291,355,221.90	1年以内	55.86%
阿克苏华锦化肥有限责任公司	非关联方	26,966,615.28	1年以内	5.17%
		57,673,534.50	1 到2 年	11.06%
		20,088,353.00	2 到3 年	3.85%
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	关联方	38,898,975.83	1年以内	7.46%
辽宁北方化学工业有限公司	关联方	40,490,382.91	1年以内	7.76%
广州北方化工有限公司	关联方	22,919,591.00	1年以内	4.39%
合计		498,392,674.42		95.56%

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为498,392,674.42元，占应收账款年末余额合计数的比例为95.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为29,812,145.75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	2,146,774,883.97	99.52%	1,855,080,560.77	99.42%
1至2年	9,059,375.56	0.42%	8,931,730.34	0.48%
2至3年	178,849.00	0.01%	1,012,196.00	0.05%
3年以上	1,048,257.05	0.05%	961,057.05	0.05%
合计	2,157,061,365.58	--	1,865,985,544.16	--

(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	占预付账款总额的比例 (%)
北方华锦化学工业集团有限公司	关联方	1,030,996,887.92	1年以内	预付海关增值税未到结算期	47.80
黑龙江联合石油化工有限公司	非关联方	389,087,535.60	1年以内	预付原油款未到结算期	18.04
中国国际石油化工联合有限责任公司	非关联方	376,323,647.17	1年以内	预付原油款未到结算期	17.45
兵器集团下属公司	关联方	153,612,812.83	1年以内	原油款及保证金未到结算期	7.12
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	95,939,913.51	1年以内	预付天然气款未到结算期	4.45
合计		2,045,960,797.03			94.85

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	65,537,790.00	82.38%	65,537,790.00	100.00%		65,537,790.00	85.63%	65,537,790.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,294,222.00	16.71%	1,287,391.59	9.68%	12,006,830.41	6,052,543.02	7.91%	727,747.28	12.02%	5,324,795.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	726,562.17	0.91%	726,562.17	100.00%		4,942,151.91	6.46%	4,942,151.91	100.00%	
合计	79,558,574.17	100.00%	67,551,743.76		12,006,830.41	76,532,484.93	100.00%	71,207,689.19		5,324,795.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨红旗锅炉有限公司	1,916,490.00	1,916,490.00	100.00%	工程停建，设备款无法收回
西安陕鼓动力股份有限公司	2,489,000.00	2,489,000.00	100.00%	工程停建，设备款无法收回
云南煤化工集团有限公司	4,445,000.00	4,445,000.00	100.00%	工程停建，设备款无法收回
沈阳透平机械股份有限公司	5,898,000.00	5,898,000.00	100.00%	工程停建，设备款无法收回
北京丰汉工程技术有限公司	7,280,000.00	7,280,000.00	100.00%	工程停建，设备款无法收回
锦州新锦化机械制造有限公司	6,495,500.00	6,495,500.00	100.00%	工程停建，设备款无法收回
开封空分集团有限公司	6,817,000.00	6,817,000.00	100.00%	工程停建，设备款无法收回
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	10,500,000.00	10,500,000.00	100.00%	工程停建，设备款无法收回
杭州中泰深冷技术股份有限公司	19,696,800.00	19,696,800.00	100.00%	工程停建，设备款无法收回
合计	65,537,790.00	65,537,790.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,550,264.68	427,513.23	5.00%
1 至 2 年	671,018.00	67,101.80	10.00%
2 至 3 年	744,701.59	111,705.24	15.00%
3 至 4 年	3,174,000.00	634,800.00	20.00%
5 年以上	154,237.73	46,271.32	30.00%
合计	13,294,222.00	1,287,391.59	

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 559,644.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	4,215,589.74

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
盘锦市政府驻深圳办事处	王乃任批于董金龙，我看到办事处业务太多，市财政困难，派胡良奎去你厂借款，94年6月份还款	100,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
盘锦市政府		300,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
盘锦市市政工程建设总公司		1,768,437.83	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
消防大队	88年基建借款6000元，90年3月10#楼消防保证金6000元，经办人佟国清，马俊奎，91年4月家属楼保证金9500元借款人：郭永新，92年6月消防保证金13000元，经手人：朱晓熙，93年10月综合楼与13#楼住宅楼23500元，经手人：朱晓熙，94年1月预付保证金100000元，借款人：郭俊萍	158,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
盘锦市汽车七队	借据：中国工商银行特种转账借方传票字样2张，金额1万和，扣担保款。	70,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
盘山县公安局政保科	94年借款25000元，经手人魏连枝。95年还20000元，尚欠5000元。	5,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
盘锦市防火安全承包责任领导小组	防火承包金，支票取款人	4,400.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
盘锦市检察院反贪局	借款人黄隶春	50,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
张云	支票取款人张云	50,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
盘锦市公安消防支队	电仪车间、机修车间厂房保证金，二期办帐，97年10月205#	12,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
盘锦市城建档案馆	凭证转入公司财务	50,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否
河北省交通厅公路	借款人曹振中	350,000.00	款项长期无法收回	2016年股东大会决议	否

局盘锦办事处					
盘山区公安局	单位借款, 借款人王新	10,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘山县公安局	借款, 预计同年 4 月份还款	16,500.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市劳动服务公司	基建用款, 借款日期 86 年 10 月 12 日至 87 年 3 月末至, 逾期还款拖延市劳动服务公司可受罚, 每月罚款五百元整。经办人市劳服务王太岩支票取款人黄素芬。	10,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市委老干部局	老干部后栋楼借款, 支票取款人王晓艳。	30,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市广播电视局	购电视发射机款, 借款人刘忠孝, 证人周守忠。	350,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
交通局监理处	购车件款	23,689.89	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市歌舞团	无	20,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市标准计量局	借款 3 万, 预计 87 年还款, 借款人李先成, 87 年还 5000, 尚欠 25000	25,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市委办公室	为团市委机关同志建房借款 2 万, 借款人王永恒, 88 年市委印刷厂借款 3 万, 借款人王秉宪, 88 年市委对台办牛锦东借款 3 万	80,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦日报社	购彩色打印设备借款, 借款人董兴华。	10,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市直属机关党委	借款, 借款人: 孙福忱。	10,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市微电子技术公司	特种转账传票字样, 转账原因因为使开发公司借款担保本息金额 83299.18 元, 王旭伟同意。93 年 2 月 5 日审结罚款 627 元。	83,926.18	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市环境保护局	收集建噪声押金款	5,200.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
集资办电	辽宁省能源开发公司集资办电 86 年借款 47312.66 元, 87 年借款 45123.18 元	92,435.84	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦水泥厂	借款、经手人庞增禄。	40,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市科学技术委员会	无	50,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市人大常委会	借款, 借款人寇凤城	30,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市政协	借款	20,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦四中	解决冬季取暖用款, 借款人毕秀文。	5,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
陆家乡	借款, 经办人李春香	50,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
市委	87 年供应借款, 市委经手人张晨, 91 年由供应转入, 已还 5000	45,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否

	元，尚欠 45000 元。				
盘锦市城建档案局	11#、12#楼档案保证金。	15,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦重点工程物资公司	借款，借款人毕秀文	200,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
看守所	93 年 3 月借 80000，后还 50000 元，尚欠 30000 元，借款人刘宪邦，东震批，6 月份还款。	30,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市监察局	借款人监察局李仲阁。	30,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
盘锦市物价局	87 年供应借款，91 年由供应转入。	16,000.00	款项长期无法收回	2016 年股东大会决议	否
合计	--	4,215,589.74	--	--	--

(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	1,777,261.87	947,933.27
往来款	11,993,522.30	9,796,761.66
预付大型设备款	65,787,790.00	65,787,790.00
合计	79,558,574.17	76,532,484.93

(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
杭州中泰深冷技术股份有限公司	液氮洗装置工艺包及设备款	19,696,800.00	2-3 年	24.76%	19,696,800.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	220t/h 循环流化床锅炉款	10,500,000.00	2-3 年	13.20%	10,500,000.00
北京丰汉工程技术有限公司	大颗粒尿素装置造粒机下箱体等设备款	7,280,000.00	2-3 年	9.15%	7,280,000.00
开封空分集团有限公司	36000Nm ³ /h 空分装置款	6,817,000.00	2-3 年	8.57%	6,817,000.00
锦州新锦化机械制造有限公司	合成氨装置氨压缩机组款	6,495,500.00	2-3 年	8.16%	6,495,500.00
合计	--	50,789,300.00	--	63.84%	50,789,300.00

6、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,788,466,526.55	159,496,515.71	2,628,970,010.84	2,805,243,702.96	223,890,415.57	2,581,353,287.39
在产品	138,940,633.16	2,178,350.76	136,762,282.40	141,148,905.01	2,178,350.76	138,970,554.25
库存商品	1,147,990,107.60	38,648,608.26	1,109,341,499.34	1,065,631,868.95	171,203,261.71	894,428,607.24
周转材料	13,208,551.05	26,979.74	13,181,571.31	8,414,686.45	26,979.74	8,387,706.71
合计	4,088,605,818.36	200,350,454.47	3,888,255,363.89	4,020,439,163.37	397,299,007.78	3,623,140,155.59

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

(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	223,890,415.57	13,177,653.33		77,571,553.19		159,496,515.71
在产品	2,178,350.76					2,178,350.76
库存商品	171,203,261.71	38,478,660.33		171,033,313.78		38,648,608.26
周转材料	26,979.74					26,979.74
合计	397,299,007.78	51,656,313.66		248,604,866.97		200,350,454.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

 适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

 适用 不适用

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	3,144,363.72	3,512,925.02
增值税留抵税额	96,227,387.32	53,448,240.82
应交个人所得税	358,040.43	305,981.96
交通银行"蕴通财富日增利"集合理财计划协议		500,000,000.00
广发银行"薪加薪 16 号"人民币理财计划产品		900,000,000.00
中国工商银行"如意人生III"(F 款)人民币理财产品		700,000,000.00
兵工财务有限责任公司委托理财	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	199,729,791.47	2,257,267,147.80

8、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	8,700,000.00		8,700,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00	
合计	8,700,000.00		8,700,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

报告期内本公司未发生因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内本公司无转移长期应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

9、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		
一、合营企业											
二、联营企业											
大连北方 油品储运 有限公司	88,775,315 .73						2,600,000. 00			86,175,315 .73	
小计	88,775,315 .73						2,600,000. 00			86,175,315 .73	
合计	88,775,315 .73						2,600,000. 00			86,175,315 .73	

其他说明

10、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	1,492,305,497.67	7,013,202,600.70	3,617,155,403.09	3,175,439,040.88	7,645,371,225.73	1,944,071,046.53	231,654,284.05	202,878,158.57	25,322,077,257.22
2.本期增加金额	555,296.41	35,695.93	95,811.97	5,702,559.34	1,763,530.31	3,548,552.17	1,951,770.24	1,344,756.29	14,997,972.66
（1）购置			95,811.97	53,162.39	1,553,561.94	3,548,552.17	1,951,770.24	1,316,722.10	8,519,580.81
（2）在建工程转入	555,296.41	35,695.93		5,649,396.95	209,968.37				6,450,357.66
（3）企业合并增加									
（4）资产类别调整								28,034.19	28,034.19
3.本期减少金额		1,065,913.10				28,034.19	108,329.00	25,500.00	1,227,776.29
（1）处置或报废						0.00	108,329.00	25,500.00	133,829.00
（2）资产类别调整						28,034.19			28,034.19
（3）预转固调整		1,065,913.10							1,065,913.10
4.期末余额	1,492,860,794.08	7,012,172,383.53	3,617,251,215.06	3,181,141,600.22	7,647,134,756.04	1,947,591,564.51	233,497,725.29	204,197,414.86	25,335,847,453.59
二、累计折旧									
1.期初余额	415,844,481.71	2,415,287,064.55	1,831,588,444.02	1,438,579,618.75	3,305,362,989.95	1,166,961,431.51	124,679,672.90	169,152,943.87	10,867,456,647.26
2.本期增加金额	19,966,874.90	123,993,475.99	72,874,924.98	44,741,291.62	251,890,793.75	76,677,810.97	9,860,537.82	10,286,359.07	610,292,069.10
（1）计提	19,966,874.90	123,993,475.99	72,874,924.98	44,741,291.62	251,890,793.75	76,677,810.97	9,860,537.82	10,261,767.74	610,267,477.77
（2）资产类别调整								24,591.33	24,591.33
3.本期减少金额						24,591.33	102,912.55	31,247.16	158,751.04
（1）处置或报废						0.00	102,912.55	31,247.16	134,159.71
（2）资产类别调整						24,591.33			24,591.33
4.期末余额	435,811,356.61	2,539,280,540.54	1,904,463,369.00	1,483,320,910.37	3,557,253,783.70	1,243,614,651.15	134,437,298.17	179,408,055.78	11,477,589,965.32
三、减值准备									
1.期初余额		17,921,377.14	22,559,119.62	44,711,301.01	20,158,643.45	3,891,072.79		8,753.99	109,250,268.00
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		17,921,377.14	22,559,119.62	44,711,301.01	20,158,643.45	3,891,072.79		8,753.99	109,250,268.00
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,057,049,437.47	4,454,970,465.85	1,690,228,726.44	1,653,109,388.84	4,069,722,328.89	700,085,840.57	99,060,427.12	24,780,605.09	13,749,007,220.27
2. 期初账面价值	1,076,461,015.96	4,579,994,159.01	1,763,007,839.45	1,692,148,121.12	4,319,849,592.33	773,218,542.23	106,974,611.15	33,716,460.71	14,345,370,341.96

(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
起重运输设备	90,000,000.00	7,125,000.00		82,875,000.00

11、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
乙烯一公司改造项目	14,186,504.11		14,186,504.11	14,186,504.11		14,186,504.11
三剂仓储库项目	15,582,208.92		15,582,208.92	14,480,785.00		14,480,785.00
乙烯联合装置节能优化改造	710,467,103.41	288,797,182.10	421,669,921.31	709,501,176.08	288,797,182.10	420,703,993.98
制氢装置	70,878,723.89		70,878,723.89	70,833,481.17		70,833,481.17
脱硫系统改造	137,814,193.60		137,814,193.60	137,016,277.56		137,016,277.56
30 万吨环烷基加氢	467,840,501.81		467,840,501.81	390,650,641.94		390,650,641.94
污水处理扩能改造	131,650,968.83		131,650,968.83	118,680,239.53		118,680,239.53
内蒙古煤化工项目	190,766,321.87	147,053,713.70	43,712,608.17	186,650,380.33	147,053,713.70	39,596,666.63
碳酸二甲酯改造	23,451,888.13	23,451,888.13		23,451,888.13	23,451,888.13	
66KV 总变电所				11,941,378.29		11,941,378.29
其他工程	129,336,561.23	1,494,529.93	127,842,031.30	89,969,549.89	1,494,529.93	88,475,019.96
合计	1,891,974,975.80	460,797,313.86	1,431,177,661.94	1,767,362,302.03	460,797,313.86	1,306,564,988.17

(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	709,501,176.08	965,927,333			710,467,103.41	71.00%	71				其他
脱硫系统改造	96,550,000.00	137,016,277.56	797,916,040			137,814,193.60	142.74%	99				其他
30 万吨环烷基加氢	816,950,000.00	390,650,641.94	77,189,859.87			467,840,501.81	57.27%	98				其他
内蒙古煤化工项目	8,110,870,000.00	186,650,380.33	4,115,941,540			190,766,321.87	6.65%	9.43				其他
合计	9,224,624,500.00	1,423,818,475.91	83,069,644.78			1,506,888,120.69	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

报告期内无计提在建工程减值准备情况。

12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
钢材建材	61,553,290.65	21,667,554.01
尚未安装设备		154,075,044.07
备品备件及其他	68,342,519.40	75,804,000.69
合计	129,895,810.05	251,546,598.77

13、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	15,965,898.11	2,164,496,282.90
2.本期增加金额				22,964.04	22,964.04

(1) 购置				22,964.04	22,964.04
(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	15,988,862.15	2,164,519,246.94
二、累计摊销					
1.期初余额	189,283,221.56		375,911,447.47	5,444,764.85	570,639,433.88
2.本期增加金额	16,969,984.50		30,676,114.28	1,726,947.27	49,373,046.05
(1) 计提	16,969,984.50		30,676,114.28	1,726,947.27	49,373,046.05
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	206,253,206.06		406,587,561.75	7,171,712.12	620,012,479.93
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	1,320,481,782.70		215,207,834.28	8,817,150.03	1,544,506,767.01
2.期初账面价值	1,337,451,767.20		245,883,948.56	10,521,133.26	1,593,856,849.02

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%。

14、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	123,088,049.89		24,176,133.01		98,911,916.88
金秋宾馆装修费用	4,161,563.57		1,289,223.66		2,872,339.91
广告费	1,653,011.26		1,290,228.06		362,783.20
合计	128,902,624.72		26,755,584.73		102,147,039.99

15、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	656,881,949.25	164,220,487.31	845,279,946.44	211,319,986.62
存货未实现损益	43,533,060.56	10,883,265.14	36,503,060.56	9,125,765.14
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	28,494,933.95	7,123,733.49	39,799,996.62	9,949,999.16
合计	728,909,943.76	182,227,485.94	921,583,003.62	230,395,750.92

(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	50,896,192.00	12,724,048.00	52,495,716.50	13,123,929.13
无形资产账面价值高于计税基础	24,357,722.20	6,089,430.55	24,727,674.19	6,181,918.55
合计	75,253,914.20	18,813,478.55	77,223,390.69	19,305,847.68

(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		182,227,485.94		230,395,750.92
递延所得税负债		18,813,478.55		19,305,847.68

16、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	7,980,030.00	17,712,339.41
振华海外石油公司收益权	1,220,386,019.09	1,220,386,019.09
预付工程设备款	155,642,924.14	
合计	1,384,008,973.23	1,238,098,358.50

17、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	4,488,082,299.61	5,008,453,484.00
信用借款	7,015,000,000.00	7,315,000,000.00
合计	11,503,082,299.61	12,323,453,484.00

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化工支行的借款 930,000,000.00 元提供自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后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 360,000,000.00 元提供自债务履行期限届满之日起两年的连带责任保证；为本公司向中国建设银行股份有限公司盘锦支行的借款 1,499,082,299.61 元提供自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后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；本公司为本公司之子公司盘锦辽河富腾热电有限公司向农业银行股份有限公司盘锦分行的借款 50,000,000.00 元提供自债务履行期限届满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。

广发银行股份有限公司盘锦分行为本公司向中国进出口银行的借款 300,000,000.00 元自合同结束之日起六个月的连带责任还款保证，并出具《保证函》。

中国银行股份有限公司辽宁省分行为本公司向中国进出口银行的借款 1,200,000,000.00 元自合同结束之日起六个月的连带责任保证，并出具《保证函》。

(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。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,400,000.00	
合计	17,400,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	1,439,825,474.91	1,919,212,679.18
1 至 2 年	235,337,342.94	87,037,576.56
2 至 3 年	55,946,815.65	9,381,802.55
3 年以上	36,498,381.60	46,007,426.67
合计	1,767,608,015.10	2,061,639,484.96

(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
葫芦岛泰虹贸易有限公司	10,557,245.12	工程尾款，未结算
五矿物流（营口）有限公司	3,825,445.54	原油采购代理费，未结算
营口港务集团有限公司第五分公司	3,672,252.33	原油采购代理费，未结算
辽宁大型钢管有限公司	3,053,456.34	材料款，未结算
辽宁华林建筑安装工程有限公司	2,759,071.20	工程尾款，未结算
浙江派沃自控仪表有限公司	2,727,635.00	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
海南金盘电气有限公司	1,819,908.00	工程及设备款，未结算
合计	56,917,539.59	--

20、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	471,042,783.51	420,506,206.55
1 至 2 年	11,216,295.78	15,703,544.34
2 至 3 年	19,629,586.58	4,151,226.26
3 年以上	13,676,237.60	14,070,011.34
合计	515,564,903.47	454,430,988.49

(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
盘锦宏瀚石化有限公司	5,538,403.04	商品款，未结算
见龙国际贸易有限公司	2,738,146.93	商品款，未结算
上海润鹏物贸有限公司	1,895,039.29	商品款，未结算
大连华宇泰石油化工有限公司	1,843,709.19	商品款，未结算
沈阳正兴新材料有限公司	1,670,998.34	商品款，未结算
盘锦瀚海石油化工有限公司	1,316,047.16	商品款，未结算
沈阳东塑化工贸易有限公司	1,301,615.86	商品款，未结算
大连亿信石化有限公司	1,126,923.74	商品款，未结算
宁波美的联合物资供应有限公司	1,111,018.75	商品款，未结算
哈尔滨市公路工程处国道同哈公路钢丝绳厂	1,035,317.04	商品款，未结算
合计	19,577,219.34	--

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	39,257,748.25	412,703,322.18	400,249,809.17	51,711,261.26
二、离职后福利-设定提存计划	5,510,639.35	81,350,726.50	81,080,719.45	5,780,646.40
合计	44,768,387.60	494,054,048.68	481,330,528.62	57,491,907.66

(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	19,296,252.57	312,003,828.66	299,292,789.21	32,007,292.02
2、职工福利费		30,153,402.61	30,153,402.61	
3、社会保险费	5,754,119.55	36,505,614.66	36,707,483.72	5,552,250.49
其中：医疗保险费	1,980,223.18	27,154,133.08	27,400,165.85	1,734,190.41
工伤保险费	2,294,066.95	5,490,353.34	5,564,620.18	2,219,800.11
生育保险费	1,479,829.42	3,635,948.24	3,517,517.69	1,598,259.97
4、住房公积金		23,128,830.00	22,390,705.00	738,125.00
5、工会经费和职工教育经费	14,207,376.13	10,911,646.25	11,705,428.63	13,413,593.75
合计	39,257,748.25	412,703,322.18	400,249,809.17	51,711,261.26

(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	2,032,533.79	77,767,003.50	77,792,729.90	2,006,807.39
2、失业保险费	3,478,105.56	3,583,723.00	3,287,989.55	3,773,839.01
合计	5,510,639.35	81,350,726.50	81,080,719.45	5,780,646.40

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资工资的 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。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	80,889,971.97	276,461,240.40
消费税	124,320,678.50	280,247,315.52
企业所得税	170,797,588.34	325,595,693.19
个人所得税	571,177.82	744,511.24
城市维护建设税	11,383,195.69	35,815,805.26
教育费附加	4,920,889.98	15,350,593.52
地方教育费附加	3,211,567.99	10,233,728.37
房产税	2,558,765.56	2,508,838.30
城镇土地使用税	30,727,877.56	27,478,019.22
其他	9,157,604.06	10,458,676.62
合计	438,539,317.47	984,894,421.64

23、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	22,562,008.28	2,401,000.43
长期借款利息	630,812.73	607,664.57
公司债券利息	86,742,767.26	22,397,478.51
合计	109,935,588.27	25,406,143.51

24、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。

25、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	529,774,439.48	363,545,214.05
合计	529,774,439.48	363,545,214.05

(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
美景（北京）环保科技有限公司	14,423,640.00	工程质保金，未结算
沈阳透平机械股份有限公司	5,832,000.00	工程质保金，未结算
沈阳远大压缩机有限公司	5,080,000.00	工程质保金，未结算
德克森（厦门）流体控制技术有限公司	4,165,069.20	工程质保金，未结算
兰州德恒机电物资有限公司	3,948,000.00	工程质保金，未结算
青岛威兰英科机械设备有限公司	3,560,000.00	工程质保金，未结算
天津市中环自动化技术控制设备有限公司	3,380,087.20	工程质保金，未结算
北京翰祺环境技术有限公司	2,605,000.00	工程质保金，未结算
沈阳盛道科技有限公司	2,588,665.00	工程质保金，未结算
沈阳鼓风机集团石化泵有限公司	1,777,052.90	工程质保金，未结算
合计	47,359,514.30	--

26、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	860,502,157.47	15,427,880.46
一年内到期的应付债券	2,696,638,195.80	2,692,863,004.80
合计	3,557,140,353.27	2,708,290,885.26

27、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	67,966,466.56	68,748,776.40
信用借款	844,440,000.00	844,440,000.00
一年内到期的长期借款	-860,502,157.47	-15,427,880.46
合计	51,904,309.09	897,760,895.94

长期借款分类的说明：

报告期内辽宁省财政局、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）67,966,466.56 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 2.00%—3.7019%。

28、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	0.00	0.00

(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	2,692,863,004.80		75,600,000.00	3,775,191.00		2,696,638,195.80
减：一年内到期部分年末余额					2,692,863,004.80					2,696,638,195.80
合计	--	--	--	2,700,000,000.00			75,600,000.00	3,775,191.00		

29、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	2,359,718.44	2,359,718.44
项目投资建设基金	80,130,000.00	80,130,000.00
融资租赁设备款	83,193,750.00	188,997,258.08
合计	165,683,468.44	271,486,976.52

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。

融资租赁是自本公司及本公司的控股子公司盘锦北方沥青股份有限公司与中兵融资租赁有限责任公司的售后回租业务形成的。

30、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	28,348,175.94	30,692,956.84
合计	28,348,175.94	30,692,956.84

31、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
中国兵器工业集团公司科技开发费	1,500,000.00			1,500,000.00	
更新配备先进应急救援装备	169,230.78			169,230.78	
合计	1,669,230.78			1,669,230.78	--

其他说明：

根据盘财指企[2012]2680 号文件,盘锦市财政局拨付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专项资金用于科研项目开发。

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	16,306,700.00	16,306,700.00	项目停建，存在合同纠纷
合计	16,306,700.00	16,306,700.00	--

33、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	71,785,672.67		2,200,702.44	69,584,970.23	
未实现售后回租损益	8,997,495.97	4,944,249.91	1,954,566.38	11,987,179.50	
合计	80,783,168.64	4,944,249.91	4,155,268.82	81,572,149.73	--

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
芳构化项目	30,850,000.00				30,850,000.00	与资产相关
进口贴息	23,437,675.48		1,647,392.16		21,790,283.32	与资产相关
环保工程资金	2,886,564.62		93,812.28		2,792,752.34	与资产相关
辽宁省财政厅节能专项拨款	800,000.00				800,000.00	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
节能减排专项资金	1,061,428.57				1,061,428.57	与资产相关
二期脱硫工程	3,730,000.00		207,000.00		3,523,000.00	与资产相关
蓝天工程（脱硫改造）	5,916,684.00		249,996.00		5,666,688.00	与资产相关
其他	33,320.00		2,502.00		30,818.00	与资产相关
合计	71,785,672.67		2,200,702.44		69,584,970.23	--

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号文件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号文件拨付的用于汽车鹤位挥发性油气回收处理系统的专项资金；节能减排专项资金系盘锦市财政局根据盘财指企【2016】1047号文件拨付的节能技能减排的专项资金。

34、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

35、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

36、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	87,005,521.33	37,781,157.59	27,175,663.03	97,611,015.89
合计	87,005,521.33	37,781,157.59	27,175,663.03	97,611,015.89

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 37,781,157.59 元，当期支付额 27,175,663.03 元。期末余额 97,611,015.89 元，为已计提但尚未支付额。

37、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	326,388,269.87			326,388,269.87
合计	326,388,269.87			326,388,269.87

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。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在提取法定公积金之前，应先用当年利润弥补亏损。

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。

38、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	2,451,165,795.46	747,277,335.89
调整后期初未分配利润	2,451,165,795.46	747,277,335.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	829,173,135.69	1,803,243,467.38
减：提取法定盈余公积		99,355,007.81
应付普通股股利	358,275,112.34	
期末未分配利润	2,922,063,818.81	2,451,165,795.46

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。

39、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	15,335,729,317.18	11,969,520,387.79	12,907,505,014.57	8,964,342,316.63
其他业务	280,809,035.42	132,369,709.19	173,252,869.53	145,067,547.12
合计	15,616,538,352.60	12,101,890,096.98	13,080,757,884.10	9,109,409,863.75

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	799,451,381.06	870,498,671.55
城市维护建设税	126,023,980.72	124,281,172.31
教育费附加	54,016,139.50	53,729,185.52
房产税	6,807,587.49	2,250,504.14
土地使用税	34,572,313.71	13,683,309.09
车船使用税	26,539.56	125.12
印花税	6,407,792.60	3,089,234.98
地方教育费附加	36,000,989.69	35,819,456.98
营业税		346,439.04
合计	1,063,306,724.33	1,103,698,098.73

其他说明：

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税计入“税金及附加”项目核算，因此房产税、土地使用税、车船使用税、印花税本期比上年同期大幅增加。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,373,424.74	14,879,486.50
折旧费	60,913.83	84,515.76
运输费	357,838.08	629,508.08
办公费	265,027.49	287,617.13
差旅费	547,773.41	628,250.41
广告费	10,089,978.88	7,609,830.77
产品储运费	134,469,173.03	153,477,661.61
其他	6,978,927.30	12,710,302.27
合计	167,143,056.76	190,307,172.53

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,472,512.51	183,716,952.46
折旧费	22,406,208.96	22,294,303.17
无形资产摊销	49,373,046.05	48,710,908.21
修理费	155,459,202.48	678,288,247.63
研究开发费	37,549,254.83	28,605,523.11
土地使用费	14,049,114.48	15,904,333.14
办公费	3,752,756.65	3,901,204.26
排污费	47,663,044.47	27,858,565.91
财产保险费	5,706,256.82	6,593,372.17
税金		31,715,816.96
其他	184,892,819.69	179,929,567.44
合计	713,324,216.94	1,227,518,794.46

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	309,343,793.41	361,308,172.39
减：利息收入	18,634,044.83	25,973,928.13
加：汇兑损失	2,758,779.20	14,027,617.33
减：汇兑收益		
手续费	6,035,514.02	13,905,049.59
加：未确认融资费用摊销	3,871,528.33	1,931,633.28
合计	303,375,570.13	365,198,544.46

44、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	18,946,460.33	10,257,827.06
二、存货跌价损失	51,656,313.66	41,734,644.59
合计	70,602,773.99	51,992,471.65

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
闲置募集资金购买理财产品收益	59,086,301.38	17,400,821.92
合计	59,086,301.38	17,400,821.92

46、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	332,220.00	311,356.50	332,220.00
其中：固定资产处置利得	332,220.00	311,356.50	332,220.00
政府补助	9,020,702.44	2,933,153.38	9,020,702.44
其他	1,746,802.19	797,571.40	1,746,802.19
合计	11,099,724.63	4,042,081.28	11,099,724.63

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	辽宁省财政厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,647,392.16	1,537,607.16	与资产相关
二期脱硫工程	盘锦市环境保护局	补助		否	否	207,000.00	172,500.00	与资产相关
环保工程资金	辽宁省环境保护局	补助		否	否	93,812.28	93,812.28	与资产相关
蓝天工程专项政府补助款	盘锦市环境保护局	补助		否	否	249,996.00	249,996.00	与资产相关
氮氧化物在线监测政府补助款	盘锦市环境保护局	补助		否	否	2,502.00	2,293.50	与资产相关
救护车补助	盘锦市安全局	补助		否	否		20,000.00	与资产相关
芳构化项目		补助		否	否		856,944.44	与资产相关
三供一业移交补贴	国资委	补助		否	否	6,820,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	9,020,702.44	2,933,153.38	--	

47、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	3,022.58		
其中：固定资产处置损失	3,022.58		
罚款支出	113,167.87	100,000.00	
企业办社会分离移交支出	23,041,745.00		
其他	98,914.52	3,981,552.49	
合计	23,256,849.97	4,081,552.49	

48、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	325,806,094.00	42,892,716.39
递延所得税费用	47,675,895.85	81,213,313.78
合计	373,481,989.85	124,106,030.17

(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	1,243,825,089.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,956,272.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,525,717.47
所得税费用	373,481,989.85

49、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	18,634,044.83	25,973,928.13
收到违约金等	1,746,802.19	797,571.40
合计	20,380,847.02	26,771,499.53

(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	505,715,712.95	651,735,124.90
合计	505,715,712.95	651,735,124.90

(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	2,100,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	2,100,000,000.00	1,200,000,000.00

(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
合计		2,100,000,000.00

(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
售后租回		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(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	6,035,514.02	13,905,049.59
回购售后租回设备款	100,000,000.00	
合计	106,035,514.02	13,905,049.59

50、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	870,343,099.66	925,888,259.06
加：资产减值准备	70,602,773.99	51,992,471.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	610,267,477.77	604,687,095.41
无形资产摊销	49,373,046.05	48,710,908.21
长期待摊费用摊销	26,755,584.73	23,751,613.86
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）	-329,197.42	-311,356.50
财务费用（收益以“-”号填列）	303,375,570.13	365,198,544.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,086,301.38	-17,400,821.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,168,264.98	81,732,187.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-492,369.13	-518,873.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-68,166,654.99	294,133,936.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-589,755,250.65	-799,619,098.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-787,858,950.06	556,721,322.75
经营活动产生的现金流量净额	473,197,093.68	2,134,966,187.70
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	4,986,559,106.25	3,087,483,767.63
减：现金的期初余额	4,100,440,705.01	3,197,230,228.16
现金及现金等价物净增加额	886,118,401.24	-109,746,460.53

(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	4,986,559,106.25	4,100,440,705.01
其中：库存现金	11,226.65	9,050.89
可随时用于支付的银行存款	4,986,547,879.60	4,100,431,654.12
三、期末现金及现金等价物余额	4,986,559,106.25	4,100,440,705.01

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,359,718.44	住房维修基金
合计	2,359,718.44	--

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
欧元	1,291.98	7.3068	9,440.24
欧元	6,823,050.41	7.6072	51,904,309.09
短期借款			
其中：美元	217,210,707.83	6.6672-6.9872	1,499,082,299.61
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	120,000,000.00	7.0370	844,440,000.00
欧元	2,111,441.46	7.6072	16,062,157.47

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	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%	1,804,754.06		73,971,646.22
盘锦北方沥青股份有限公司	20.02%	39,365,209.91		386,358,902.32

(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	31,568,792.37	204,869,809.26	236,438,601.63	88,495,309.19		88,495,309.19	9,905,885.22	210,814,084.08	220,719,969.30	77,240,050.22		77,240,050.22
盘锦北方沥青股份有限公司	1,717,287,336.47	2,313,902,659.20	4,031,189,995.67	2,097,583,057.15	4,131,428,570.57	2,101,714,485.72	2,019,391,045.89	2,229,232,523.45	4,248,623,569.34	2,420,645,186.30	100,309,259.54	2,520,954,445.84

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	31,568,792.37	204,869,809.26	236,438,601.63	88,495,309.19		88,495,309.19	9,905,885.22	210,814,084.08
盘锦北方沥青股份有限公司	1,717,287,336.47	2,313,902,659.20	4,031,189,995.67	2,097,583,057.15	4,131,428.57	2,101,714,485.72	2,019,391,045.89	2,229,232,523.45

九、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 2017 年 6 月 30 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	9,440.24	9,440.24
短期借款		
其中：美元	1,499,082,299.61	2,069,453,484.00
长期借款		
其中：美元		844,440,000.00
欧元	51,904,309.09	53,320,895.94
一年内到期的非流动负责		
其中：美元	844,440,000.00	
欧元	16,062,157.47	15,427,880.46

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、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八、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
兵工财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
北京北化凯明特种化工有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
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
北京北方节能环保有限公司	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
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
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
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
中国兵工物资集团有限公司	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	本公司实际控制人合营企业
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
辽宁北化储运有限公司	同受本公司实际控制人控制
晋西铁路车辆有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方阳光物业管理有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	同受本公司实际控制人控制
中兵融资租赁有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
襄阳五二五化工机械有限公司	同受本公司实际控制人控制
四川亚大塑料制品有限公司	同受本公司实际控制人控制
中兵投资管理有限责任公司	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	来料加工、综合服务费	858,887,000.54	971,810,000.00	否	89,451,922.46
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	1,194,673.84	6,000,000.00	否	963,870.00
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	化学品、设备	118,335,578.76	243,800,000.00	否	58,057,661.57
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	催化剂		3,500,000.00	否	1,690,992.00
北京北方光电有限公司	化学品	1,403,311.08	5,000,000.00	否	3,767,219.96
大连北方化学工业有限公司	煤	109,842,885.40	268,000,000.00	否	127,005,992.10
辽宁北方化学工业有限公司	氮气	33,392,451.82	60,000,000.00	否	34,586,028.50
西安北方惠天化学工业有限公司	化学品	523,436.40	1,850,000.00	否	92,331.70
大连北方油品储运有限公司	油罐租金	7,641,509.40	30,990,000.00	否	
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	橡胶	13,639,960.30	20,000,000.00	否	
辽宁北化鲁华化工有限公司	冷凝液	331,767.90	1,000,000.00	否	709,505.01
北京北方节能环保有限公司	施工费	4,654,000.00	14,000,000.00	否	9,312,200.00
兵器财务有限责任公司	利息	18,791,456.25	37,751,692.00	否	18,834,303.75
盘锦华锦精细化工园区管理有限公司	电费				10,000.00
中兵融资租赁有限责任公司	回购设备	100,000,000.00	100,000,000.00		

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
辽宁北方化学工业有限公司	乙烯、蒸汽等	649,148,467.93	798,684,289.99
辽宁锦禾农资有限责任公司	尿素	250,640,285.57	258,823,852.10
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	尿素、水等	12,131,127.46	20,449,777.17
无锡北方化学工业有限公司	聚乙烯、聚丙烯等	847,222.22	3,217,550.00
广州北方化工有限公司	聚烯烃、油品等	153,418,440.30	196,114,317.00
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	电、蒸气等	11,683,512.18	6,887,010.93
北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	煤等		25,277.00
辽宁北化鲁华化工有限公司	液化油品	93,424,134.78	117,538,878.89
山西北方石油销售有限公司	柴油	56,973,564.52	68,092,478.62
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	苯乙烯等	328,334,920.12	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	来料加工费、公用工程款	143,386,158.27	6,609,072.20
中国兵工物资集团公司	高硫石油焦	3,505,609.73	

(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	200 辆罐车	2,042,578.13	

(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	20,000,000.00	2017 年 08 月 17 日	2019 年 08 月 17 日	否
锦西天然气化工有限责任公司	40,000,000.00	2017 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 28 日	否
锦西天然气化工有限责任公司	40,000,000.00	2017 年 12 月 14 日	2019 年 12 月 14 日	否
盘锦辽河富腾热电有限公司	19,000,000.00	2017 年 12 月 23 日	2019 年 12 月 23 日	否
盘锦辽河富腾热电有限公司	30,000,000.00	2018 年 03 月 31 日	2020 年 03 月 31 日	否
盘锦辽河富腾热电有限公司	50,000,000.00	2018 年 01 月 21 日	2020 年 01 月 21 日	否
大连北方油品储运有限公司	7,800,000.00	2016 年 12 月 01 日	2018 年 12 月 01 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	200,000,000.00	2016 年 09 月 13 日	2019 年 09 月 12 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	230,000,000.00	2016 年 09 月 23 日	2019 年 09 月 23 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	500,000,000.00	2016 年 11 月 02 日	2019 年 11 月 01 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	360,000,000.00	2018 年 06 月 15 日	2020 年 06 月 15 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	201,758,303.75	2016 年 09 月 21 日	2019 年 09 月 16 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	235,911,153.08	2016 年 09 月 21 日	2019 年 09 月 16 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	268,067,231.35	2016 年 11 月 10 日	2019 年 11 月 05 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	377,843,715.61	2016 年 11 月 17 日	2019 年 11 月 12 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	345,659,895.82	2016 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 24 日	否
北方华锦化学工业集团有限公司	69,842,000.00	2016 年 12 月 05 日	2019 年 11 月 24 日	否

(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				
兵工财务有限责任公司	225,000,000.00	2017年06月23日	2018年06月23日	信用借款
兵工财务有限责任公司	400,000,000.00	2016年12月09日	2017年12月08日	信用借款
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2017年02月24日	2018年02月23日	信用借款
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2017年05月26日	2018年05月25日	信用借款
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2016年08月17日	2017年08月17日	保证借款
兵工财务有限责任公司	40,000,000.00	2016年11月28日	2017年11月28日	保证借款
兵工财务有限责任公司	40,000,000.00	2016年12月14日	2017年12月14日	保证借款
兵工财务有限责任公司	19,000,000.00	2016年12月23日	2017年12月23日	保证借款
兵工财务有限责任公司	30,000,000.00	2017年03月31日	2018年03月31日	保证借款

(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	3,483,600.00	1,924,800.00

(6) 其他关联交易

关联委托理财情况

本公司之控股子公司盘锦北方沥青股份有限公司委托兵工财务有限责任公司管理的资产数额为 10,000 万元，委托期限 2016 年 7 月 12 日至 2017 年 7 月 12 日，委托管理费包括手续费和业绩报酬。

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	1,440,767.56	14,407,675.64	1,440,767.56
应收账款	北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆	16,211.46	2,431.72	16,211.46	1,621.15
应收账款	辽宁北方化学工业有限公司	30,006,406.30	1,500,320.32	50,000,000.00	2,500,000.00
应收账款	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	38,898,975.83	1,944,948.79	30,644,002.57	1,532,200.12
应收账款	辽宁锦禾农资有限责任公司	6,092,365.30	304,618.27		
应收账款	广州北方化工有限公司	22,919,591.00	1,145,979.55		
应收账款	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	291,805,989.70	14,590,299.49		

应收账款	辽宁北方华丰特种化工有限公司	756,005.00	37,800.25		
应收账款	辽宁北化鲁华化工有限公司	75,747.58	3,787.38		
应收票据	辽宁锦禾农资有限责任公司	21,800,000.00		64,100,000.00	
应收票据	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	4,284,800.00		10,000,000.00	
预付款项	北方华锦化学工业集团有限公司	1,030,996,887.92		572,421,264.16	
预付款项	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	30,554,510.28		24,803,485.72	
预付款项	北京北方节能环保有限公司			5,116,980.00	
预付款项	中国兵器工业集团人才研究中心	15,000.00			
预付款项	兵器下属子公司	153,612,812.83		808,694,665.10	
长期应收款	中兵融资租赁有限责任公司	8,700,000.00		8,700,000.00	

(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	16,239,305.40	5,220.00
应付账款	北京北方光电有限公司	935,328.81	1,332,977.63
应付账款	西安北方惠天化学工业有限公司	1,215,391.50	1,538,764.56
应付账款	北京北化凯明特种化工有限责任公司	20,598.90	20,598.90
应付账款	北京北方节能环保有限公司	1,086,000.00	5,740,000.00
应付账款	晋西铁路车辆有限责任公司	4,500,000.00	4,500,000.00
应付账款	辽宁北化鲁华化工有限公司	75,777.84	
应付账款	兵器下属子公司		278,169,317.33
应付账款	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	1,210,201.96	
应付账款	北方华锦化学工业集团有限公司	691,268,163.63	
应付账款	辽宁北化储运有限公司	898,582.48	
预收款项	辽宁锦禾农资有限责任公司		12,352,822.82
预收款项	无锡北方化学工业有限公司	1,450.00	4,369.68
预收款项	北方华锦化学工业集团有限公司	778,900.00	778,900.00
预收款项	北化凯明化工有限公司	20,447,687.71	62,778.01
预收款项	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	888.30	1,478,391.66
预收款项	山西北方石油销售有限公司	9,963,918.26	
预收款项	广州北方化工有限公司	19,305.06	
预收款项	北方爆破科技有限公司	158,943.92	
预收款项	中国兵工物资集团有限公司	378,992.69	
其他应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	95,900,000.00	88,000,000.00
其他应付款	北京北方节能环保有限公司	546,300.00	580,000.00
其他应付款	北京北方光电有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	大连北方化学工业有限公司	40,000.00	40,000.00

其他应付款	中国兵器工业集团公司	3,100,000.00	3,100,000.00
其他应付款	西安北方惠天化学工业有限公司	5,000.00	5,000.00
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
长期应付款	中兵融资租赁有限责任公司	83,193,750.00	207,981,006.21
应付利息	兵工财务有限责任公司	1,514,216.00	986,906.25
短期借款	兵工财务有限责任公司	974,000,000.00	874,000,000.00

6、关联方承诺

无

7、其他

2017 年度截止 6 月 30 日本公司与兵器集团下属公司签订了 23 份《原油采购合同》，本年实际采购原油 364.73 万吨，采购额为 8,606,070,690.72 元。

兵工财务有限责任公司银行存款情况

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	1,815,991,778.38	15,349,175,458.96	16,326,250,031.14	838,917,206.20

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017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

①报告期内锡林郭勒市额尔敦建筑有限责任公司（以下简称“额尔敦公司”）以内蒙古华锦化工有限公司（以下简称“内蒙华锦”）和本公司为被告诉至人民法院，诉请拖欠施工费、取费差额费、违约金以及窝工费用等总计费用2279.44万元及逾期付款利息。2016年4月13日一审开庭审理。庭审后，额尔敦公司提出工程造价申请司法鉴定。双方于2016年9月20日在锡盟中院抽取鉴定机构。2017年6月6日，鉴定机构出具鉴定报告，工程总造价为1655.96万元。2016年12月，本公司对其计提预计负债331.37万元。

②报告期内中国二冶集团有限公司（以下简称“二冶集团”）以内蒙古华锦化工有限公司（以下简称“内蒙华锦”）和本公司为被告诉至人民法院，诉请拖欠监理费、违约金以及窝工费用等费用已鉴定意见书为准及逾期付款利息（没有具体数额）。案件没有开庭。双方于2016年9月20日在锡盟中院抽取鉴定机构。等待鉴定报告中。2016年12月，本公司对其计提预计负债363.84万元。

③报告期内赤峰日月中天工程建设监理有限公司（以下简称“日月中天公司”）以内蒙古华锦化工有限公司（以下简称“内蒙华锦”）和本公司为被告诉至人民法院，诉请拖欠监理费、违约金以及窝工费用等总计费用142.62万元及逾期付款利息。案

件于2016年4月25日开庭，庭审后监理公司提出司法鉴定。等待司法鉴定报告中。2016年12月，本公司对其计提预计负债19.98万元。

④报告期内中国三冶集团有限公司（以下简称“三冶集团”）以内蒙古华锦化工有限公司（以下简称“内蒙华锦”）和本公司为被告诉至内蒙古东乌旗人民法院，诉请解除合同和索赔拖欠施工费、取费差额费、预约金以及窝工费用等总计费用1212.10万元及逾期付款利息。2016年5月10日双方人民法院抽取鉴定机构。2016年11月14日收到一审判决，判决：1、解除合同；2、本公司支付244.59万元完工程款及利息。本公司2016年12月2日收到上诉状。2017年5月、6月份，锡盟中院两次开庭审理，等待二审判决。2016年12月，本公司对其计提预计负债244.86万元。

⑤报告期内辽宁辽河油田泰华建设集团有限公司（以下简称“泰华公司”）以内蒙古华锦化工有限公司（以下简称“内蒙华锦”）和本公司为被告诉至人民法院，诉请拖欠施工费、取费差额费、预约金以及窝工费用等总计费用1016.72万元及逾期付款利息。2016年1月29日收到法院一审判决，驳回泰华公司诉讼请求。2016年5月24日二审开庭审理。2017年6月，泰华公司正与内蒙华锦在二审法院主持下达成民事调解书，内蒙华锦给付泰华509.96万元，泰华放弃其他一切诉请。

⑥报告期内河北丰润建筑安装工程公司（以下简称“丰润建筑公司”）与以内蒙古华锦化工有限公司（以下简称“内蒙华锦”）和本公司为被告诉至内蒙古东乌旗人民法院，诉请拖欠施工费、取费差额费、预约金以及窝工费用等总计费用1333.26万元及逾期付款利息。2016年8月2日双方在锡盟中院抽取鉴定机构。2017年6月6日，鉴定机构出具鉴定报告，工程总造价为1410.97万元。2016年12月，本公司对其计提预计负债160.66万元。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①截至2017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2017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99,000,000.00元提供连带责任保证。

截至2017年6月30日，本公司子公司为其子公司大连北方油品储运有限公司自兵工财务有限责任公司借入的银行借款7,800,000.00元提供连带责任保证。

②除上述事项外，截至2017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）或有资产

本公司发现营口大清河南支的原油管线在河中浮起20多米长。报告期内本公司以大连市政公司和大连神沟公司为被告诉至人民法院，索赔金额为2799万元（暂估价）。本案于2016年5月10日收到一审判决，判决大连市政公司和大连神沟公司连带赔偿本公司1513.42万元并承担鉴定费和部分案件受理费。5月24日收到大连神沟上诉状，5月28日收到大连市政上诉状。因本公司不服，在5月28日也向市中院递交上诉状。2017年7月13日，省法院开庭审理此案，等待省高院判决。

（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。

十二、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。

十三、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	436,977,224.64	14,899,722,848.83	-970,756.29	15,335,729,317.18
主营业务成本	372,891,005.21	11,597,600,138.87	-970,756.29	11,969,520,387.79
资产总额	1,756,607,571.08	29,539,118,384.24	-824,580,985.67	30,471,144,969.65
负债总额	1,523,320,480.43	18,164,140,017.99	-824,580,985.67	18,862,879,512.75

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	526,863,990.12	100.00%	29,791,798.70	5.65%	497,072,191.42	275,932,133.96	100.00%	12,559,572.16	4.55%	263,372,561.80
合计	526,863,990.12	100.00%	29,791,798.70	5.65%	497,072,191.42	275,932,133.96	100.00%	12,559,572.16		263,372,561.80

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	433,911,644.09	19,450,307.31	5.00%
1至2年	72,081,210.14	7,208,121.01	10.00%
2至3年	20,817,135.89	3,122,570.38	15.00%
3至4年	54,000.00	10,800.00	20.00%
合计	526,863,990.12	29,791,798.70	

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 44,905,498.00 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

(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 17,232,226.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内公司无实际核销的应收账款。

(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 (%)
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	关联方	283,167,285.70	1年以内	53.75%
阿克苏华锦化肥有限责任公司	非关联方	26,966,615.28	1年以内	5.12%
		57,673,534.50	1-2年	10.95%
		20,088,353.00	2-3年	3.81%
盘锦锦阳化工有限公司	关联方	44,905,498.00	1年以内	8.52%
辽宁北方化学工业有限公司	关联方	40,490,382.91	1年以内	7.69%
广州北方化工有限公司	关联方	22,919,591.00	1年以内	4.35%
合计		496,211,260.39		94.18%

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 496,211,260.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例 94.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,457,800.14 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	580,233,073.12	83.59%	271,097,802.64	46.72%	309,135,270.48	570,548,573.12	84.87%	271,097,802.64	47.52%	299,450,770.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,900,907.66	16.41%	447,850.74	0.39%	113,453,056.92	101,675,079.13	15.13%	132,698.05	0.13%	101,542,381.08
合计	694,133,980.78	100.00%	271,545,653.38		422,588,327.40	672,223,652.25	100.00%	271,230,500.69		400,993,151.56

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古华锦化工有限公司	580,233,073.12	271,097,802.64	46.72%	子公司超投资的亏损金额
合计	580,233,073.12	271,097,802.64	--	--

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 年以内分项			
1 年以内小计	113,174,069.66	351,346.94	5.00%
1 至 2 年	516,838.00	51,683.80	10.00%
3 至 4 年	181,800.00	36,360.00	20.00%
5 年以上	28,200.00	8,460.00	30.00%
合计	113,900,907.66	447,850.74	

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 106,147,130.97 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 315,152.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	806,361.90	443,656.04
往来款	693,327,618.88	671,779,996.21
合计	694,133,980.78	672,223,652.25

(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	580,233,073.12	1 年以内	83.59%	271,097,802.64
盘锦辽河富腾热电有限公司	往来款	106,147,130.97	1 年以内	15.29%	
刘亚军	垫付款	110,000.00	3-4 年	0.02%	22,000.00
裴占奎	垫付款	100,000.00	3-4 年	0.01%	20,000.00
花芳	垫付款	100,000.00	1 年以内	0.01%	5,000.00
合计	--	686,690,204.09	--	98.92%	271,144,802.64

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	150,000,000.00	2,135,797,619.75	2,285,797,619.75	150,000,000.00	2,135,797,619.75
合计	2,285,797,619.75	150,000,000.00	2,135,797,619.75	2,285,797,619.75	150,000,000.00	2,135,797,619.75

(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		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		150,000,000.00

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	11,942,534,225.81	9,236,566,980.34	10,491,803,892.94	7,040,954,011.08
其他业务	272,251,788.44	125,508,993.74	161,321,890.63	123,200,935.61
合计	12,214,786,014.25	9,362,075,974.08	10,653,125,783.57	7,164,154,946.69

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
闲置募集资金购买理财产品收益	59,086,301.38	17,400,821.92
合计	59,086,301.38	17,400,821.92

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	329,197.42	
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）	9,020,702.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,507,025.20	
减：所得税影响额	-3,039,281.34	
少数股东权益影响额	-459,829.62	
合计	-8,658,014.38	--

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	7.48%	0.5184	0.5184
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.56%	0.5238	0.5238

第十一节 备查文件目录

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