

# 北方华锦化学工业股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022-016

2022 年 04 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。

公司负责人许晓军、主管会计工作负责人刘勇及会计机构负责人(会计主管人员)吴建瑶声明：保证本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。

本公告中涉及的未来发展计划、目标等前瞻性陈述，均系公司基于对未来行业发展形势和公司发展预期做出的预测性分析，不构成公司对投资者的实质承诺。本公告中涉及的经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1599442537 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.18 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	34
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （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）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司
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
北沥公司	指	盘锦北方沥青股份有限公司
工程公司	指	辽宁华锦化工工程有限责任公司
锦阳公司	指	盘锦锦阳化工有限公司
新疆化肥	指	阿克苏华锦化肥有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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	许晓军		
注册地址	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街		
注册地址的邮政编码	124021		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街		
办公地址的邮政编码	124021		
公司网址	<a href="http://www.huajinchem.com/xs.php?classid=31&amp;tid=104">http://www.huajinchem.com/xs.php?classid=31&amp;tid=104</a>		
电子信箱	huajincorp@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘勇	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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	辽宁省盘锦市双台子区红旗大街

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	9121110279309506B
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
签字会计师姓名	王君、夏江梅、郑爽

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构： 适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问： 适用  不适用

#### 六、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	38,552,307,081.15	30,437,437,454.92	26.66%	39,608,340,979.04
归属于上市公司股东的净利润（元）	893,882,586.08	324,489,612.57	175.47%	992,955,495.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	883,727,611.59	255,201,758.12	246.29%	886,263,191.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,804,759,467.21	2,814,637,063.20	-0.35%	2,723,475,056.01
基本每股收益（元/股）	0.56	0.20	180.00%	0.62
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.20	180.00%	0.62
加权平均净资产收益率	6.43%	2.40%	4.03%	7.22%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	32,115,865,058.05	27,899,652,411.93	15.11%	29,359,202,252.30
归属于上市公司股东的净资产（元）	14,280,348,965.29	13,535,819,313.84	5.50%	13,609,039,892.51

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性： 是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值： 是  否

#### 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	7,745,509,915.18	10,891,695,215.58	6,235,275,879.30	13,679,826,071.09
归属于上市公司股东的净利润	533,075,239.71	166,057,330.01	-177,620,376.95	372,370,393.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	531,817,190.70	157,512,807.68	-188,839,880.94	383,237,494.15
经营活动产生的现金流量净额	-1,066,463,731.03	2,090,421,328.43	-3,061,947,259.92	4,842,749,129.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异： 是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	-57,017,182.45	-34,993.56	-21,792,905.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	33,478,276.63	31,368,976.95	9,142,822.29	
债务重组损益	4,717,213.19			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			62,949,595.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		681,212.81	116,595.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,138,289.42	58,197,126.39	69,409,233.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			219,111.16	
减：所得税影响额	2,492,069.96	19,891,790.15	13,160,187.24	
少数股东权益影响额（税后）	-330,447.66	1,032,677.99	191,962.51	
合计	10,154,974.49	69,287,854.45	106,692,303.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况： 适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

2021 年，全球经济持续复苏，下游需求明显回暖，国际原油价格触底反弹不断创出新高，全球石油化工行业复苏明显。2021 年是我国“十四五”规划的开局之年，经济形势整体持续稳中向好。不仅全行业经济运行业绩超预期，实现了“十四五”的良好开局，而且石化产业高质量发展也取得许多新的进步。

2021 年，全行业营收利润率为 8.04%，为 2010 年以来最高水平，同比上升 3.43 个百分点，比全国规模工业高出 1.23 个百分点；亏损企业亏损额同比下降 39.3%；全行业亏损面 15.5%，同比缩小 2.2 个百分点；分板块看：炼油业累计实现营收和利润分别为 4.4 万亿元和 1874.0 亿元，同比分别增长 30.1%和 318.2%；化工行业累计实现营收和利润分别为 8.7 万亿元和 7932.2 亿元，创历史新高，同比分别增长 31.1%和 85.4%。

据国家统计局数据，2021 年，原油加工量突破 7 亿吨，达到 7.03 亿吨，同比增长 4.3%，增速同比加快 1.3 个百分点；成品油产量（汽油、煤油、柴油合计，下同）3.57 亿吨，同比增长 7.9%，上年为下降 8.1%。其中，柴油同比增长 2.7%，汽油同比增长 17.3%，煤油同比下降 2.6%。化工生产加快。2021 年，我国主要化学品生产总量同比增长约 5.7%，增速较上年加快 2.1 个百分点；化工行业产能利用率为 78.1%，同比上升 3.6 个百分点。主要品类看：基础化学品总量增长约 6.7%，乙烯产量 2825.7 万吨，同比增长 18.3%；合成材料总产量增长 6.9%；化肥产量基本持平，总产量（折纯，下同）5446 万吨，同比增长 0.8%，上年为下降 0.9%。化工产品涨幅较大 2021 年，在供需复苏错位、货币总量超发等因素推动下，全球能源和大宗商品价格大幅攀升，国内石油和化工产品价格上涨明显，一些主要大宗化学品价格创历史新高。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

华锦股份主营业务为石油化工及化学肥料生产与销售。主要产品包括柴油成品油、聚丙烯树脂、聚乙烯树脂、ABS 树脂、化学肥料、混合芳烃、C9、燃料油等产品。

炼化加工流程采用常减压-焦化-裂化工艺，以生产混合石脑油、加氢尾油、轻烃作为乙烯装置裂解原料为主要目的。乙烯装置包括裂解、急冷、压缩、分离四个主要工序，裂解采用 SW 蒸汽热裂解工艺，石脑油、加氢尾油、轻烃经高温裂解，产生的裂解气经急冷油-急冷水系统取热后，送入压分系统。压分系统采用前脱丙烷前加氢工艺，裂解气经裂解气压缩机四段增压后进入碱洗塔脱除酸性气，再进入高压脱丙烷塔，不含碳四的塔顶气经五段压缩后先进行碳二自加氢，再进入冷分系统，经精馏生产出乙烯产品，粗氢经甲烷化生产纯氢。塔釜液送入热分系统，通过精馏生产出丙烯产品，裂解汽油作为苯乙烯抽提和加氢芳烃的原料，裂解碳四作为下游丁二烯抽提的原料。

裂解汽油经精馏切割，先切碳 5，再切碳 8/碳 9，碳 8/碳 9 送苯乙烯抽提装置，经 C8 分割、苯乙炔加氢、苯乙烯抽提、苯乙烯精制 4 个步骤，生产苯乙烯。裂解汽油中的碳 6/碳 7，以及苯乙烯抽提装置的碳 8 抽余油，经二段加氢生产加氢汽油。裂解碳 5、裂解碳 9 作为化工园区华锦鲁华的装置原料。加氢汽油送入芳烃抽提装置，生产苯、甲苯、二甲苯产品。

苯乙烯装置分为乙苯、苯乙烯两个单元，乙苯单元以苯和乙烯为原料，采用分子筛催化剂，在液相条件下进行烷基化反应生成乙苯，经精馏制得中间产品乙苯；苯乙烯单元采用乙苯负压绝热脱氢制苯乙烯反应工艺，经高真空低釜温精馏工艺而制取高纯度的聚合级苯乙烯单体。

聚乙烯装置采用比利时 Ineos 公司低压淤浆工艺，使用 Cr 系或 Ti 系催化剂，己烯-1、丁烯-1 为共聚单体，生产单峰或双峰聚乙烯树脂。经过精制的原料，同活化调配好的催化剂进入第一反应器中，再经第二反应器，在催化剂的作用下，乙烯、共聚单体发生聚合反应，对催化剂及其配方进行调整，生产出不同性能、不同牌号的产品。含有树脂的淤浆经高低压闪蒸系统后进入粉料仓，再经造粒掺混，生产出合格的聚乙烯产品包装外销。

聚丙烯装置采用意大利 Basell 公司的 Spheripol 二代专利技术，可生产均聚、共聚、抗冲等多种牌号产品。

### 三、核心竞争力分析

公司拥有显著的品牌优势。公司积淀深厚，华锦品牌历史悠久，以良好口碑的产品和服务在区域市场影响力日益增强。

公司拥有显著的产业结构优势。公司形成了炼油、聚烯烃、ABS、偏三甲苯等特点鲜明的炼化一体化产业链，上下游协同发展进一步提高了产业竞争力。公司拥有北方最大的润滑油基础油生产基地，且同时拥有环烷基和石蜡基两种基础油生产能力，具有较强的竞争力。

公司拥有显著的产品结构优势。形成了“研产销”内部联合、“产学研”外部协同的开放融合的科技支撑体系，产品研发贴近市场，产品生产灵活高效，高端化、差异化、定制化不断推出优势产品，拥有处于行业领先地位、引领市场的拳头产品。

公司拥有显著的资源优势。公司是中国兵器工业集团有限公司海外石油勘探开采—石油贸易—石油化工—精细化工—特种化工产业链的重要环节，具有稳定的海外原油资源优势。公司地理位置优越，盘锦作为辽宁重要开放城市，是东北及蒙东地区的主要出海通道和对外开放的重要窗口，盘锦港运输条件优良，为原油进口和成品油运输创造便捷条件。公司拥有完备的物流系统和各项配套设施，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。公司深耕市场，拥有优质而稳定的客户资源，销售网络布局不断升级。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2021 年度，北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“公司”）董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》等有关法律法规、规范性文件以及公司制度的规定，切实履行股东大会赋予董事会的职责，勤勉尽责地开展各项工作，推动公司持续健康稳定发展。

2021 年是全体干部职工从百年党史、90 年人民兵工史中汲取奋进力量，负重前行、突破发展，极为艰苦和不平凡的一年。华锦股份坚定贯彻党中央决策部署和兵器集团新时代发展方针，指导企业高质量发展，锚定现有基地生产运营提质增效，抢抓机遇，统筹联动，担当实干，攻坚开拓，全年实现营业收入 385.5 亿元、净利润 8.9 亿元，各项重点工作取得新成果，重大安全、环保事故为零，稳健发展势头强劲，实现了“十四五”良好开局。

##### （1）优运行、除隐患，生产装置实现高产高效

石化板块运行质量持续改善，全年加工原油 770 万吨。炼油、乙烯 A 级运行分别达到 1103 天和 1081 天，乙烯 2 号裂解炉连续运行 126 天、本体 ABS 生产负荷 99.68%，均创历史最好水平；双烯收率、乙烯综合能耗取得良好成绩。石化及配套装置以一次大修保四年为目标，完成检修项目 3313 项、重大技改项目 29 项，消除了隐患和瓶颈问题。

化肥板块效益大幅增长。新疆化肥中石油输气管线项目建成投用，锦天化合成氨装置 A 级连续天数建厂以来首次超过 500 天，两大化肥累计生产尿素 138 万吨，经营业绩创历史最好水平。

沥青板块实现增产增效。北沥公司沥青及基础油等主要产品产量达到 221 万吨，同比增加 15 万吨；全年实现利润同比大幅增长。

##### （2）强管理、防风险，物资采购实现保供降本

原油采购保供及时降本明显。合理安排采购节奏，积极应对各种风险，保证了原油稳定供应，并通过各种措施降本；开展滞期专项提升，原油滞期天数大幅减少。北沥公司成功混炼隆卡多 28 原油，提高了装置对原料的适应能力。

物资采购创新模式提升管理。有效应对下半年煤炭、丙烯腈、进口硫醇阶段性资源紧缺局面，保证物资供应并实现降本；为公司 12 家企业集采电量 12 亿度。开发优质供应商 33 家，建成 4 座标准化示范库房，完成物资编码标准化体系建设。

##### （3）抓机遇、争效益，营销能力实现新提升

市场开发与渠道拓展取得新成果。全年新开发客户 330 家，战略、重点和终端客户数量同比大幅增长；平台入网客户总数达到 1200 家。沥青产品辽宁市场份额大幅提高，成品润滑油产品覆盖面和销量同比大幅增长。

灵活调整营销策略实现增收增效。增加-35 号柴油等高附加值产品和高价区域聚合物等产品销量。沥青及下游产品价格

平均涨幅高出原油涨幅 21%。

积极参与国际循环迈出新步伐。全年获得成品油出口配额 30 万吨，在缓解库存压力、稳定区域市场价格的同时实现增效；北沥公司变压器油向瑞典尼纳斯公司销售；聚丙烯产品出口实现零突破。

#### (4) 建体系、转动能，科技创新取得新成果

新产品研发推广步伐加快。健全新产品试产审核、开发奖励、转产技术交底等制度机制，组建联合实验室，成立北沥特种油研发中心，引进高端技术团队和人才，技术创新体系持续完善。累计试产推广 8 个聚烯烃新牌号，新产品贡献度持续提升。

一批重点技改项目顺利完成。完成营口场站新增 2 台原油储罐等技改项目，解决了制约长周期稳定生产的瓶颈问题。

#### (5) 全过程、体系化，安全环保保持平稳态势

安全管理持续加强。深入实施四级安全包保责任制、单元设备安全责任制，形成了覆盖各层级全员的安全责任制体系；扎实开展隐患排查整治、重大危险源自查整改，自查及上级检查发现的问题绝大多数完成整改；稳步推进安全生产专项整治三年行动、安全标准化一级培植、双重预防机制建设、安全管理信息系统建设、消防设施管理提升，强化石化装置大修全过程安全管控，全年重伤及以上安全事故为零。

绿色发展步伐加快。以环保综合整治提升行动为主线，热电 1 号煤场全封闭改造、锅炉脱硫改造一期、乙烯“三苯”储罐油气回收、炼化 2 台储罐密封及浮盘改造、炼化硫磺尾气新增后处理设施等一批环保改造项目建成中交；加强环保设施运行管理、汛期前雨污排系统清理、大修“三废”排放管理，完成所属 9 家排污法人单位取证工作，减排指标全面完成。

#### (6) 补短板、固根本，管理水平实现新提升

管理提升工作扎实开展。72 项对标世界一流管理提升及 25 项专项管理提升工作稳步推进并取得明显成效。其中，树脂产品指标稳定性达到历史最优；开展“三网”降耗，2 家企业荣获辽宁省节水型企业称号。实施电机抗晃电改造、设备防腐蚀攻关、乙烯三循新增设备电源改造等，设备本质安全水平进一步提高。

降本增效成果显著。在年初制定 681 项考核指标、1146 项重点考核事项基础上，制定 178 项降本增效措施，累计增效 4.66 亿元。实施财务数字化转型、扁平化管理，两年压缩财务人员 100 人。争取 17 项政策及资金支持总计 8 亿元。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	38,552,307,081.15	100%	30,437,437,454.92	100%	26.66%
分行业					
化肥行业	2,805,614,473.32	7.28%	1,712,551,814.25	5.63%	63.83%
石化行业	32,894,260,369.78	85.32%	26,393,769,140.81	86.71%	24.63%
精细化工	2,297,865,119.74	5.96%	1,827,327,625.80	6.00%	25.75%
塑料行业	24,895,291.70	0.06%	24,751,530.24	0.08%	0.58%
其他	529,671,826.61	1.37%	479,037,343.82	1.57%	10.57%
分产品					
尿素	2,643,090,199.16	6.86%	1,670,359,425.71	5.49%	58.23%
液氨	129,025,587.96	0.33%	39,797,532.86	0.13%	224.20%
甲醇	33,498,686.20	0.09%	2,394,855.68	0.01%	1,298.78%
原油加工及石油制品	26,802,240,471.73	69.52%	20,434,630,394.47	67.14%	31.16%
聚烯烃类产品	4,374,258,626.06	11.35%	4,517,603,442.27	14.84%	-3.17%

芳烃类产品	1,717,761,271.99	4.46%	1,441,535,304.07	4.74%	19.16%
ABS 制品及副品	1,624,544,933.17	4.21%	1,199,877,831.17	3.94%	35.39%
丁二烯	673,320,186.57	1.75%	627,449,794.63	2.06%	7.31%
塑料制品	24,895,291.70	0.06%	24,751,530.24	0.08%	0.58%
其他	529,671,826.61	1.37%	479,037,343.82	1.57%	10.57%
分地区					
东北地区	19,501,783,480.34	50.59%	20,566,594,108.82	67.57%	-5.18%
华北地区	9,063,177,910.35	23.51%	3,416,458,515.30	11.22%	165.28%
华东地区	7,500,631,666.74	19.46%	4,079,302,282.91	13.40%	83.87%
西北地区	1,565,068,822.84	4.06%	872,527,611.22	2.87%	79.37%
中南地区	921,645,200.88	2.39%	1,502,554,936.67	4.94%	-38.66%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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						
石化行业	32,894,260,369.78	26,568,385,596.44	19.23%	24.63%	13.74%	67.23%
分产品						
原油加工及石油制品	26,802,240,471.73	20,944,125,790.51	21.86%	31.16%	15.65%	92.06%
聚烯烃类产品	4,374,258,626.06	4,093,705,052.48	6.41%	-3.17%	4.71%	-52.35%
分地区						
东北地区	19,501,783,480.34	15,066,341,181.38	22.74%	-5.18%	-16.63%	87.50%
华北地区	9,063,177,910.35	7,405,442,969.61	18.29%	165.28%	143.26%	67.96%
华东地区	7,500,631,666.74	6,295,286,538.11	16.07%	83.87%	79.47%	14.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期未发生调整。

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
石化行业	销售量	万吨	484.99	549.13	-11.68%
	生产量	万吨	487.02	548.25	-11.17%
	库存量	万吨	18.86	16.83	12.06%
沥青行业	销售量	万吨	222.61	202.16	10.12%
	生产量	万吨	218.81	204.6	6.95%
	库存量	万吨	6.87	10.67	-35.61%
化肥行业	销售量	万吨	137.69	118.11	16.58%
	生产量	万吨	136.59	119.57	14.23%
	库存量	万吨	0.67	2.01	-66.67%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

沥青行业产品库存量减少的原因是由于市场好于上期形成。

化肥行业产品库存量减少的原因是由于淡储为散装尿素。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化肥行业	尿素	1,545,861,201.74	5.07%	1,322,157,380.21	4.96%	16.92%
	液氨	59,510,344.44	0.20%	30,776,792.78	0.12%	93.36%
	甲醇	33,058,622.55	0.11%	1,441,324.75	0.01%	2,193.63%
石化行业	原油加工及石油制品	20,944,125,790.51	68.69%	18,109,521,732.01	67.88%	15.65%
	聚烯烃类产品	4,093,705,052.48	13.43%	3,909,604,558.14	14.65%	4.71%
	芳烃类产品	1,530,554,753.45	5.02%	1,339,044,955.29	5.02%	14.30%
精细化工	ABS 制品及副产品	1,174,487,084.78	3.85%	926,968,524.38	3.47%	26.70%
	丁二烯	606,594,056.02	1.99%	529,552,410.38	1.98%	14.55%
塑料制品	塑料制品	20,832,602.64	0.07%	16,777,149.86	0.06%	24.17%
其他	其他	483,307,101.33	1.59%	491,908,483.76	1.84%	-1.75%

## (6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## (7) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	8,835,467,534.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.92%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	10.56%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国兵器工业集团有限公司	4,070,468,618.03	10.56%
2	东营道阳石油贸易有限公司	1,364,138,040.05	3.54%
3	中石化	1,362,576,368.47	3.53%
4	中化石油有限公司	1,149,600,493.40	2.98%
5	盘锦鑫河化工有限公司	888,684,014.70	2.31%
合计	--	8,835,467,534.65	22.92%

主要客户其他情况说明：□ 适用 √ 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	29,248,125,723.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	90.61%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	83.13%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国兵器工业集团有限公司	26,833,501,321.96	83.13%
2	中石油	662,843,233.98	2.05%
3	国家电网	654,289,188.90	2.03%
4	中石化	602,129,334.81	1.87%
5	中海油	495,362,643.55	1.53%
合计	--	29,248,125,723.20	90.61%

主要供应商其他情况说明： 适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	316,546,634.34	326,488,734.74	-3.05%	
管理费用	1,654,941,367.79	1,314,843,428.43	25.87%	2021 年公司生产装置进行了三年一次例行检修
财务费用	321,054,685.69	405,335,937.43	-20.79%	2021 年度贷款规模减小
研发费用	110,765,356.96	112,039,286.38	-1.14%	

## 4、研发投入

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
聚乙烯 WP4570-H 新产品的研发	1.研究改变催化剂活化条件对产品质量的影响；2.研究如何提高刚性。	华锦 WP4570-H 专用料自研发以来，产品各项指标已完全符合目前的企业标准要求，且产品经过推广也获得下游厂家初步认可。	力争生产 12000 吨，性能指标良好，产品全部完成销售。	自该产品研发以来，在市场上取得了较好的口碑，该产品成本与聚乙烯 K44 产品基本持平，价格上略高于 K44 售价，因此该新产品的研发可为公司创造更大的经济效益。而克拉管也顺应了社会发展的需要，展示了华锦产品多样化的特点。
聚乙烯光伏桶专用料的开发	根据下游光伏桶生产商的使用条件，开发出一款符合市场需求的光伏桶专用料，打破进口牌号产品在国内的垄断，助力国家光伏产业发展。	试生产的 600kg 光伏桶试验料已由阳光电源工厂试用完毕，试用结果完全符合下游客户需求，目前客户正在进行下一步采购	研发高密度聚乙烯树脂新产品技术配方并实现工业化生产，产品成功应用于聚乙烯光伏桶制造，产品性能突出、技术水平国内领先。	聚乙烯光伏桶专用料需求旺盛，市场前景广阔，产品附加值较高，若能实现装置工业化生产，将为公司创造更多的经济效益和社会效益。

		程序。		
高抗冲透明聚丙烯专用料研发	通过合成直接获得具有高透明、高抗冲性能的聚丙烯产品。	通过三次试生产，目前 RC-20M 关键性参数已经解决，其透明性和冲击性能可以满足。	固化配方。	开发高附加值产品和开拓产品市场，逐步实现了聚合物产品的结构调整，在获得产品市场竞争力同时，也取得了较好的经济效益。
ABS8391 产品质量提升	橡胶品种选用戴纳索 97C 橡胶，通过调整橡胶含量、链转移剂添加量以及反应釜温度、搅拌浆转速等手段优化产品流动性，提高产品冲击性能。	通过外委，对华锦 ABS8391 产品与盛禧奥 A156 产品进行性能对标测试，寻找与进口同类产品之间的差距，为下一步产品质量提升提供指导；	形成 ABS8391 优化配方。	1.证明了国内企业具备生产高端 ABS 产品的能力，以及自主创新的能力，推进了中国兵器工业集团军品和石化产品深度融合的发展理念。 2.通过对国内先进 ABS 生产产品的剖析吸收再创新，加快了华锦 ABS 树脂向高质量发展的步伐，推动 ABS 树脂由通用型向高端化发展的转型。
PC/ABS 合金专用 ABS 树脂研究与制备	利用本体聚合技术开发一种与 PC 树脂相容性良好的 ABS 树脂，该树脂产品在无相容剂存在的条件下，与 PC 熔融共混效果优良，合成的 PC/ABS 合金产品具有优异的力学性能与加工性能。	已完成 ABS3274 的试产工作，在打通工艺流程的基础上，通过优化技术配方来提升产品性能，现已将样品邮寄给终端客户进行测试评价。	在装置大修期间完成工艺流程优化后，实现该牌号产品的试生产。	ABS 树脂专用料的研发，将填补国内该领域的空白，为客户提供优质的高附加值的 ABS 树脂产品，全面提升本体法 ABS 树脂产品性能和技术水平，并提高国产 ABS 树脂产品的附加值。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	53	51	3.92%
研发人员数量占比	0.66%	0.61%	0.05%
研发人员学历结构			
本科	11	12	
硕士	9	10	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	10	13	
30~40 岁	12	10	

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	124,678,720.34	114,314,885.53	9.07%
研发投入占营业收入比例	0.32%	0.38%	-0.06%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响： 适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因： 适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明： 适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	44,265,298,111.68	34,129,195,181.12	29.70%
经营活动现金流出小计	41,460,538,644.47	31,314,558,117.92	32.40%
经营活动产生的现金流量净额	2,804,759,467.21	2,814,637,063.20	-0.35%
投资活动现金流入小计	11,612,478.19	124,329,995.66	-90.66%
投资活动现金流出小计	364,486,637.35	326,477,221.56	11.64%
投资活动产生的现金流量净额	-352,874,159.16	-202,147,225.90	-74.56%
筹资活动现金流入小计	5,670,000,000.00	10,042,734,200.00	-43.54%
筹资活动现金流出小计	6,320,696,715.08	12,003,530,165.49	-47.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-650,696,715.08	-1,960,795,965.49	66.81%
现金及现金等价物净增加额	1,802,009,973.61	651,193,828.30	176.72%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

本期经营活动现金流出小计 41,460,538,644.47 元，比上年同期上升了 32.4%，主要是由于原油价格上升形成。

本期投资活动现金流入小计 11,612,478.19 元，比上年同期下降了 90.66%，主要是由于上期收回理财形成。

本期投资活动产生的现金流量净额-352,874,159.16 元，比上年同期下降了 74.56%，主要是由于上期收回理财形成。

本期筹资活动现金流入小计 5,670,000,000.00 元，比上年同期下降了 43.54%，主要是由于上期置换贷款形成。

本期筹资活动现金流出小计 6,320,696,715.08 元，比上年同期下降了 47.34%，主要是由于上期置换贷款形成。

本期筹资活动产生的现金流量净额-650,696,715.08 元，比上年同期上升了 66.81%，主要是由于上期减少借款规模形成。

本期现金及现金等价物净增加额 1,802,009,973.61 比上年同期上升了 176.72%，主要是由于上述原因形成。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明： 适用  不适用

## 五、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	12,299,213.32	1.11%	主要是北沥公司权益法核算长期股权投资形成	是
资产减值	-390,514,482.13	-35.20%	主要是本期计提存货跌价准备和固定资产减值形成	否
营业外收入	52,920,634.02	4.77%	主要是取得政府补助、处置废品收入以及赔款等形成	否
营业外支出	68,923,912.73	6.21%	主要是非流动资产报废形成	否



## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	9,568,945,951.97	29.80%	7,766,935,978.36	27.68%	2.12%	
应收账款	164,960,087.07	0.51%	190,469,659.68	0.68%	-0.17%	
合同资产	980,686.80	0.00%			0.00%	
存货	4,463,839,069.47	13.90%	2,839,240,188.17	10.12%	3.78%	
长期股权投资	99,348,263.31	0.31%	102,186,439.37	0.36%	-0.05%	
固定资产	12,099,584,742.55	37.67%	12,770,407,773.37	45.51%	-7.84%	
在建工程	255,767,304.68	0.80%	187,708,434.91	0.67%	0.13%	
使用权资产	134,413,461.47	0.42%	159,418,105.23	0.57%	-0.15%	
短期借款	1,401,295,555.54	4.36%	1,600,000,000.00	5.70%	-1.34%	
合同负债	1,285,513,506.30	4.00%	361,492,714.74	1.29%	2.71%	
长期借款	9,950,676,092.78	30.98%	5,924,023,565.18	21.11%	9.87%	
租赁负债	113,696,683.99	0.35%	137,009,673.16	0.49%	-0.14%	

境外资产占比较高：□ 适用 √ 不适用

### 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

□ 适用 √ 不适用

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	17,224,306.00	-100.00%

### 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

适用  不适用

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

##### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014	非公开发行	300,000	0	0	0	0	0.00%	300,000	不适用	300,000
合计	--	300,000	0	0	0	0	0.00%	300,000	--	300,000

##### 募集资金总体使用情况说明

2014年，本公司实际发行新股 398,936,170 股，每股发行价人民币 7.52 元，募集资金为人民币 2,999,999,998.40 元，扣除券商承销费用人民币 40,000,000 元后，实际到位资金为人民币 2,959,999,998.40 元，扣除本公司自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币 5,898,936 元后，募集资金净额为人民币 2,954,101,062.40 元，其中增加股本人民币 398,936,170 元，余额计人民币 2,555,164,892.40 元转入资本公积。为提高募集资金使用效率，根据公司募集资金使用的实际情况，公司决定将部分募集资金用于补充流动资金。具体情况如下：本公司于 2021 年 4 月 9 日召开六届三十九次董事会、六届二十次监事会，2021 年 5 月 11 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意以闲置募集资金 300,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 12 个月。

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

##### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

#### 八、重大资产和股权出售

##### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

##### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

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	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	595,326,000.00	1,300,517,521.64	1,044,927,435.94	1,405,916,204.79	341,263,276.30	259,815,088.17
盘锦辽河富腾热电有限公司	子公司	生产销售热能和电力	200,130,000.00	1,190,546,735.38	470,921,740.71	1,627,970,784.26	53,270,530.13	21,301,861.81
盘锦锦阳化工有限公司	子公司	化工产品销售(除易燃易爆危险品及剧毒品); 1,2,4-三甲基苯及附属产品生产销售。	130,000,000.00	249,397,401.78	224,672,819.11	615,089,705.14	36,789,530.88	40,376,168.40
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	809,820,178.88	4,975,891,681.23	2,892,849,950.25	9,257,310,607.36	234,612,542.89	189,873,345.46
辽宁华锦化工工程有限责任公司	子公司	房屋建筑工程施工总承包,压力容器制造,管道安装,锅炉维修,安全阀校验	40,000,000.00	92,962,308.55	53,043,664.51	226,206,236.81	7,614,950.43	7,248,758.13
阿克苏华锦化肥有限责任公司	子公司	氨、化学肥料生产及销售、场地租赁。	324,000,000.00	1,461,549,085.62	363,572,734.09	1,428,826,137.65	204,971,720.28	214,442,675.70
辽宁华锦塑业有限公司	子公司	食品用塑料包装容器工具制品生产;塑料制品制造、销售,塑料包装箱及容器制造	31,110,000.00	54,482,565.83	41,763,919.09	135,368,556.80	9,066,234.29	6,912,895.89

报告期内取得和处置子公司的情况:  适用  不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 特别提示：

本公告中涉及的未来发展计划、目标等前瞻性陈述，均系公司基于对未来行业发展形势和公司发展预期做出的预测性分析，不构成公司对投资者的实质承诺。

本公告中涉及的经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

### 1. 行业格局和趋势

在新冠肺炎疫情影响下，全球政治、经济、产业分工和游戏规划加速变化，面临百年未有之大变局。世界经济将进入深度调整期，预计经济复苏的步伐将艰难缓慢。全球石化产品重心进一步向东亚和南亚地区转移，部分石化产品市场竞争将更加激烈。但疫情过后世界经济仍存在扩张趋势，对高品质石化产品需求将会增加，基础石化产品将逐步向高端产品转型，借此产生新的动能将带动全行业快速发展。国内形势虽受世界干扰，但随着新兴工业化、信息化、城镇化和农业现代化加速推进以及全面深化改革和扩大开放政策的实施，我国经济仍将保持平稳增长，经济长期向好的基本趋势不会改变，我国仍处在战略机遇期。数字经济、智能经济、生物经济、海洋经济和绿色经济等五大新经济形态将成为引领“十四五”及未来产业发展的核心力量，为石化产业发展提供良好机遇。

我国石化行业油气资源对外依存高态势仍持续存在，资源保障和原料多元化成为行业发展关注的重点。市场需求总体继续扩大，但增速下降，成品油、大宗化工产品等传统石化产品在很长一段时间内消费保持低速增长态势，甚至有个别产品还会略微下降，而与智能制造、电子通信、中高档生活消费品等有关的化工新材料将会有很大增幅。炼化项目大型化、集群化发展趋势和速度正在加快，新项目更加注重高端化、差异化和产业链延伸，行业竞争层级提升。民营企业发展迅速，国际石化巨头抢滩中国，竞争格局多元化，成本竞争力凸显。安全生产要求日益提高，对行业和企业来说都将是巨大的挑战，石化产业绿色发展遇到了“碳达峰、碳中和”新课题，石化行业须提高对碳减排的认识，加强节能降耗和能源结构快速调整。科技创新推进力度加大，我国石化行业技术将提速发展，未来石化技术向高端化、数字化、清洁化、可持续发展。

公司具有明显的发展优势。我国石化产业“低端产能过剩，高端供给不足”的结构性矛盾尚未根本扭转，高端专用化学品国内市场长期处于供给不足的状态，高端产能缺口为公司进一步结构调整和转型升级提供了市场机遇。我国发展仍处于并将长期处于重要战略机遇期，国家“一带一路”建设和新一轮振兴东北老工业基地战略的深入实施，为石化工业提供了广阔的发展空间，辽宁省、盘锦市相继出台多项与石化产业相关的发展规划，加大对石化产业投入，重新布局和谋划石化产业发展，辽宁沿海经济带开发建设上升为国家战略，盘锦市辽东湾新区被评定为国家级经济技术开发区和国家级新型工业化产业示范基地（石油化工产业），纳入全国石化产业布局，为公司发展提供了良好的产业环境。

公司也存在一定的发展劣势。近年来，以大连恒力等新兴民营企业和德国 BASF 为代表外资企业在国内进行新一轮石化产业投资扩张，他们以高起点技术和规模及区域优势，将进一步增加区域性产品供应严重过剩的局面，新建炼化一体化项目几乎全部为炼油-烯烃-芳烃路线，石化行业同质化竞争非常严重，且这些企业运行成本较低，产业链长，定价机制灵活，在供给侧结构性改革和市场竞争的双重压力下，进一步挤压企业利润空间，给公司发展带来严峻考验。环保监管越来越严格，公司处于环渤海城市的建成区内，属于环保监管的敏感地区，环保监管压力增大，企业生产成本进一步增加。成品油市场紧缩，化工产品下游需求减弱，而近年来我国可再生资源和新能源发展提速，将更加挤占传统油品市场。同时受中美贸易摩擦影响，部分下游石化企业出口减少或进行产能转移，特别是受响水等安全事故影响，化工企业关停众多，造成石化产品下游需求减弱，且这种趋势短期内无法缓解，给公司盈利造成一定的影响。国际油价是石化企业盈利与否的风向标，原油价格大幅频繁波动给公司发展带来成本挑战，未来，随着国内外经济下行压力加大，国际原油价格难以预测，更进一步增加企业经营风险。

### 2. 公司发展战略

公司将聚焦石化、化肥、沥青/润滑油三大支柱产业，坚持科技创新为第一驱动力，坚持高端化、绿色化发展方向，以高端化、差异化产品巩固和扩大国内国际市场，以产业链延伸不断开拓产品和服务新领域。

石油化工业务，以创新引领打造石化产业发展新优势。大力推进装置改造技术升级，深挖装置潜力，通过装置改造和技术升级，实现能耗进一步降低，装置运行效率进一步提高，资源利用得到进一步优化，企业竞争力得到进一步增强。大力推进产品结构优化调整，以市场需求为导向，以不断满足顾客要求为目标，围绕重点产品，寻找着力点和突破点，分类施策，

一品一策，推动产品结构优化升级，不断提升产品竞争力。

化学肥料业务，以转型升级打造化肥产业发展新动能。积极面对化肥行业发展新常态，加快推进新型肥料研发进程。在稳定性尿素生产的基础上，沿着产品差异化、高端化发展方向，积极开展肥料新品种的研发，构建形成产品有特色、品系框架成熟、研发成果领先实用、生产技术安全可靠的肥料生产基地。深入开展市场调研和可行性分析，向下游发展高附加值产品，延伸尿素产业链，实现转型发展。

沥青/润滑油业务，以多元发展打造润滑油产业新格局。做强做大环烷基润滑油基础油，做优做精成品润滑油，深度延伸产业链，不断优化调整产业产品结构，建设特色润滑油—高等级道路沥青—化工新材料的环烷基资源综合深加工产业基地，逐步形成沥青、润滑油基础油、成品润滑油、精细化产品等为主导的多元化产业格局，以专业化、特色化、高端化、差异化、精细化发展，打造沥青/润滑油板块“升级版”。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，建立健全并规范了公司治理结构相关制度，形成公司权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、规范运作的法人治理结构，并不断加强和积极探索创新治理结构建设。公司董事会认为公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求基本相符，公司治理结构完善，运作规范，与文件要求不存在差异。报告期内，公司进一步完善治理制度建设，持续推进公司治理制度的落实。

公司本着求真务实、规范治理的态度，全面梳理了涉及同业竞争、关联交易等监管敏感事项。对公司关联交易和同业竞争等问题进行自查，严格按照有关规定规范并充分披露发生的关联交易，并积极采取相关措施尽量减少关联交易数量。

公司董事会认为，目前公司治理结构完善，运作规范，符合上市公司治理的要求。现对公司治理情况介绍如下：

1. 股东与股东大会：公司能够确保所有股东按其持有的公司股份享受平等的股东权利，并承担相应义务。公司严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，并能使尽可能多的股东参与股东大会，股东大会的召开程序符合《股东大会规范意见》及《股东大会议事规则》的有关规定，使股东充分行使表决权。会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利；关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理，相关内容能及时进行披露，维护股东的知情权；公司历次股东大会均有完整的会议记录，并能按要求及时披露。

2. 控股股东与上市公司：控股股东能够严格自律行为规范，不干涉公司的决策和生产经营活动，控股股东与上市公司之间做到经营管理人员、资产、财务、机构和业务上的明确分开，各自独立核算，独立承担责任和风险。公司董事会和监事会以及经营层能够独立运作，确保公司重大决策制度由相应的机构依法做出。

3. 董事与董事会：公司现有 9 名董事，其中独立董事 3 名。董事会的人数及公司独立董事的任职资格符合法律法规的要求，各位董事以勤勉尽责的态度出席董事会和股东大会。公司董事会已设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制订了各个委员会的实施细则。各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保了董事会高效运作和科学决策；公司按照有关规定建立了独立董事制度，聘请了独立董事，在公司重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计等方面起到了监督咨询作用，以保证董事会决策的科学性和公正性。

4. 监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对全体股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、总经理及其它高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5. 高级管理人员：公司高级管理人员分工明确，能忠实履行职务，以维护公司和股东的最大利益为出发点，对公司日常经营起到了有效的管理控制作用。公司建立了有效的绩效评价，对公司高管人员进行考核，充分提高了管理层的积极性和创造性。

6. 独立性情况：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，对大股东不存在依赖性，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

7. 关于信息披露与透明度情况：公司严格按照《深圳证券交易所上市规则》及公司《信息披露管理办法》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，并确保所有股东有平等的机会获得信息，公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，控股股东与公司继续在业务、人员、资产、机构和财务五方面保持独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务方面: 公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套系统, 拥有独立的采购和销售系统, 拥有独立的土地使用权, 与公司生产经营业务有关的工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由公司拥有, 公司在业务上完全独立于控股股东, 具有独立完整的业务及自主生产能力。

2. 人员方面: 本公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立。公司的副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作, 并在本公司领取薪酬。公司董事和经理人选通过合法程序产生, 不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的情况。

3. 资产方面: 公司与大股东产权关系明晰, 拥有独立完整的产、供、销经营系统, 工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司拥有。

4. 机构方面: 公司组织机构体系健全, 内部机构独立, 与控股股东完全分开, 无从属关系并能保证正常经营业务工作开展。本公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构。公司生产经营和行政管理(包括劳动、人事、财务、技术等)完全独立于控股股东。办公机构和生产经营场所与控股股东分开, 不存在混合经营、合署办公的情况。

5. 财务方面: 本公司设有独立的财务部门, 并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度, 公司拥有独立银行账户并独自纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.32%	2021/01/08	2021/01/09	详见巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(2021-001)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	29.87%	2021/05/11	2021/05/12	详见巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》(2021-023)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.19%	2021/11/15	2021/11/16	详见巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(2021-047)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.32%	2021/12/24	2021/12/25	详见巨潮资讯网《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(2021-058)

### 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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	出生年份	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
任勇强	董事长	现任	男	1,966	2018/05/25	2024/05/10					
杜秉光	副董事长	现任	男	1,964	2018/05/25	2024/05/10					
董成功	董事	现任	男	1,967	2017/10/27	2024/05/10					
许晓军	董事、总经理	现任	男	1,968	2014/01/29	2024/05/10					
信虎峰	董事	现任	男	1,962	2022/01/24	2024/05/10					
万程	董事	现任	男	1,961	2022/01/24	2024/05/10					
张黎明	独立董事	现任	男	1,955	2017/10/27	2024/05/10					
姜欣	独立董事	现任	男	1,961	2017/10/27	2024/05/10					
高倚云	独立董事	现任	女	1,974	2017/10/27	2024/05/10					
康启发	监事会主席	现任	男	1,964	2021/11/15	2024/05/10					
张世强	监事	现任	男	1,967	2021/12/24	2024/05/10					
李方春	职工监事	现任	男	1,986	2022/03/11	2024/05/10					
刘勇	总会计师、代行董事会秘书	现任	男	1,975	2021/12/08	2024/05/10					
张宏伟	副总经理	现任	男	1,965	2018/05/07	2024/05/10					
费建民	副总经理	现任	男	1,967	2018/05/07	2024/05/10					
黄武生	副总经理	现任	男	1,968	2021/12/08	2024/05/10					
陈希宝	副总经理	现任	男	1,967	2021/12/08	2024/05/10					
宋炳骑	副总经理	现任	男	1,968	2021/12/08	2024/05/10					
金晓晨	董事	离任	男	1,967	2020/06/08	2021/05/11	4,608				4,608
孙世界	董事、总会、董秘	离任	男	1,962	2018/05/25	2022/01/24					
陈军	董事	离任	男	1,963	2021/05/11	2022/01/24					
赵显良	监事会主席	离任	男	1,962	2018/05/25	2021/11/15					
唐治钊	监事	离任	男	1,960	2018/05/07	2021/05/11					
王维良	监事	离任	男	1,963	2018/05/25	2021/12/24					
康启发	副总经理	任免	男	1,964	2018/05/07	2021/10/29					
徐竹林	副总经理	离任	男	1,962	2011/12/05	2021/12/08					
张世强	副总经理	任免	男	1,967	2011/12/05	2021/12/08					
郁春晓	副总经理	离任	男	1,963	2018/05/07	2021/05/11					
闫增辉	副总经理	离任	男	1,973	2020/05/21	2021/05/11	39,400				39,400
杨德俊	副总经理	离任	男	1,972	2020/05/21	2021/05/11					
吴健鹏	职工监事	任免	男	1,964	2021/05/10	2022/03/11					
合计	--	--	--	--	--	--	44,008	0	0	0	44,008

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况：√ 是 □ 否

详见公司董事、监事、高级管理人员变动情况



## 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	期	原因
信虎峰	董事	被选举	2022/01/24	工作变动
万程	董事	被选举	2022/01/24	工作变动
康启发	监事会主席	被选举	2021/11/15	工作变动
张世强	监事	被选举	2021/12/24	工作变动
刘勇	总会计师、董事会秘书(代)	聘任	2021/12/08	工作变动
黄武生	副总经理	聘任	2021/12/08	工作变动
陈希宝	副总经理	聘任	2021/12/08	工作变动
宋炳骑	副总经理	聘任	2021/12/08	工作变动
金晓晨	董事	任期满离任	2021/05/11	工作变动
孙世界	董事、总会、董秘	离任	2022/01/24	工作变动
陈军	董事	离任	2022/01/24	工作变动
赵显良	监事会主席	离任	2021/11/15	工作变动
唐治钊	监事	任期满离任	2021/05/11	工作变动
王维良	监事	离任	2021/12/24	工作变动
康启发	副总经理	任免	2021/10/29	工作变动
徐竹林	副总经理	离任	2021/12/08	工作变动
张世强	副总经理	任免	2021/12/08	工作变动
郁春晓	副总经理	任期满离任	2021/05/11	工作变动
闫增辉	副总经理	任期满离任	2021/05/11	工作变动
杨德俊	副总经理	任期满离任	2021/05/11	工作变动
李方春	职工监事	被选举	2022/03/11	工作变动
吴健鹏	职工监事	离任	2022/03/11	工作变动

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

## (1) 非独立董事

任勇强，男，1966年5月出生，中共党员，工商管理硕士，研究员级高级会计师。曾任山西惠丰机械有限公司副总经理，西安北方惠安化学工业有限公司董事、总会计师，辽宁北方化学工业公司监事，山西北方成品油销售公司监事会主席，盘锦北方沥青股份有限公司董事，锦西天然气化工有限责任公司执行董事，北方华锦化学工业集团有限公司总会计师、董事、监事会主席，北方华锦化学工业股份有限公司总经理、总会计师、监事会主席。现任华锦集团董事长、党委书记、法定代表人，华锦股份董事长、党委副书记，华锦联合石化董事长、党委书记。

杜秉光，男，1964年10月出生，中共党员，工学博士，研究员级高级工程师。曾任锦天化公司副经理、经理，辽宁北方化学工业有限公司董事长，华锦集团副总经理；现任华锦集团董事、总经理、党委副书记，华锦股份副董事长、党委书记，华锦联合石化董事、总经理、党委副书记、法定代表人。

董成功，男，1967年11月出生，中共党员，工商管理硕士，研究员级高级工程师。曾任盘锦北方沥青股份有限公司副总经理、董事、总经理、党委副书记，华锦集团董事。现任华锦股份董事，北沥公司董事长、党委书记、法定代表人。

许晓军，男，1968年9月出生，中共党员，工学学士，高级工程师。曾任北方华锦化学工业集团有限公司副总经理、党委副书记、纪委书记，北方华锦化学工业股份有限公司董事、总经理、党委书记、副总经理、监事会主席、纪委书记。现任华锦集团职工董事，华锦股份董事、总经理、法定代表人。

万程，男，1961年出生，中共党员，博士学历，研究员级高级工程师，曾任中国北方工业有限公司发展部总经理助理、副

总经理, 科技开发部副总经理, 研究发展部副总经理、总经理, 中国北方工业有限公司总裁助理兼采购部总经理、副总裁, 现任北方国际合作股份有限公司董事, 中兵北斗应用研究院有限公司董事, 华锦股份董事。

信虎峰, 男, 1962 年出生, 中共党员, 大学本科, 研究员级高级工程师。曾任河北凌云机械厂技术科副科长、万向节分厂厂长, 河北凌云机械厂代理副厂长、副厂长, 德尔福沙基诺凌云驱动轴有限公司副总经理, 凌云股份副总经理、总经理、董事、监事会主席, 北方凌云工业集团有限公司董事、副总经理、监事会主席, 哈尔滨第一机械集团有限公司监事会主席, 河北燕兴机械有限公司、北京北方长城光电仪器有限公司、河北太行机械工业有限公司监事, 凌云集团董事长、总经理、党委书记, 凌云股份董事长、党委书记。现任北方凌云工业集团有限公司科技委主任委员, 兵器特能集团董事, 华锦股份董事。

## (2) 独立董事

张黎明, 男, 1955 年 1 月出生, 中共党员。1997-2015 任沈阳商业城股份有限公司董事、董事会秘书、副总裁。现任华锦股份、辽宁大成独立董事, 萃华珠宝独立董事。

姜欣, 男, 1961 年 2 月出生, 中共党员, 管理学博士, 会计学教授。曾任东北财经大学会计学院副院长、教授。现任出版传媒公司独立董事, 大连医诺生物股份有限公司独立董事, 兆讯传媒广告股份有限公司独立董事, 龙口联合化学股份有限公司独立董事, 华锦股份独立董事。

高倚云, 女, 1974 年 10 月出生, 中共党员, 博士, 副教授。2000 年至今任辽宁大学副教授。2016 年 5 月至今任沈阳金山能源股份有限公司独立董事。

## (3) 监事

康启发, 男, 1964 年 11 月出生, 中共党员, 工学博士, 研究员级高级工程师。曾任安徽地矿局工程师, 北方公司石油处工程师, 绿洲石油有限责任公司副总经理, 北方公司石油开发部副总经理, 北方公司投资三部副总经理, 振华石油控股有限公司副总经理(其间兼任哈萨克斯坦 KUAT 公司董事长、总经理)、党委书记、副总经理, 华锦股份副总经理。现任华锦集团监事会主席, 华锦股份监事会主席, 北沥公司监事会主席, 华锦联合石化监事会主席, 辽宁北化鲁华化工有限公司董事长、法定代表人, 山西北方石油销售有限公司监事会主席。

张世强, 男, 1967 年 11 月出生, 中共党员, 学士学位, 高级工程师。曾任锦西天然气化工有限公司经理助理、副经理、经理, 华锦股份副总经理、总法律顾问, 新疆化肥执行董事, 进出口公司执行董事。现任华锦集团监事, 华锦股份监事, 北沥公司监事, 华锦联合石化监事, 辽宁华锦塑业有限公司董事长, 科莱恩华锦催化剂(盘锦)有限公司副董事长。

李方春, 男, 1986 年 12 月出生, 中共党员, 法学学士。曾任湖北东方化工有限公司社会事务部副部长、改革与企业管理部副部长。现任北方华锦化学工业股份有限公司政策法规部部长, 北方华锦化学工业股份有限公司职工监事。

## (4) 非董事高级管理人员

张宏伟, 男, 1965 年 10 月出生, 中共党员, 工程师。曾任销售分公司总经理、党委副书记, 辽宁锦禾农资有限责任公司执行董事、总经理, 华锦股份总经理助理, 广州北化凯明公司董事; 现任华锦股份副总经理, 山西北方石油销售有限公司董事。

费建民, 男, 1967 年 9 月出生, 中共党员, 工学学士, 研究员级高级工程师。曾任锦西天然气化工有限责任公司总经理、党委副书记、副经理、经理助理。现任华锦股份副总经理, 锦西天然气化工有限责任公司执行董事, 辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司董事长, 辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司副董事长。

黄武生, 男, 1968 年 4 月出生, 中共党员, 工学学士, 高级工程师。1991 年 7 月至今就职于北方华锦化学工业集团有限公司、北方华锦化学工业股份有限公司。现任华锦股份副总经理, 辽宁北方化学工业有限公司执行董事。

刘勇, 男, 1975 年 12 月出生, 中共党员, 硕士研究生, 高级会计师。1996 年 8 月至今就职于北方华锦化学工业集团有限公司、北方华锦化学工业股份有限公司。现任华锦股份总会计师、代行董事会秘书, 北沥公司总会计师, 中兵融资租赁有限责任公司监事。

陈希宝, 男, 1967 年 7 月出生, 中共党员, 工程硕士, 高级工程师。2004 年 8 月至今就职于北方华锦化学工业集团有限公司、北方华锦化学工业股份有限公司。现任华锦股份副总经理, 阿克苏华锦化肥有限责任公司执行董事。

宋炳骑, 男, 1968 年 4 月出生, 中共党员, 工程硕士, 高级工程师。1992 年 7 月至今就职于北方华锦化学工业集团有限公司、北方华锦化学工业股份有限公司。现任华锦股份副总经理, 辽宁华锦化工工程有限责任公司董事长。

## 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
任勇强	北方华锦化学工业集团有限公司	董事长、党委书记、法人	否
	北方华锦联合石化有限公司	党委书记、董事长	否
杜秉光	北方华锦化学工业集团有限公司	董事、总经理、党委副书记	是
	北方华锦联合石化有限公司	董事、总经理、党委副书记、法人	否
许晓军	北方华锦化学工业集团有限公司	职工董事	否
康启发	北方华锦化学工业集团有限公司	监事会主席	否
	北方华锦联合石化有限公司	监事会主席	否
	辽宁北化鲁华化工有限公司	董事长、法定代表人	否
	山西北方石油销售有限公司	监事会主席	否
张世强	北方华锦化学工业集团有限公司	监事	否
	北方华锦联合石化有限公司	监事	否
	科莱恩华锦催化剂(盘锦)有限公司	副董事长	否
张宏伟	山西北方石油销售有限公司	董事	否
费建民	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	董事长	否
	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	董事长	否

## 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
康启发	盘锦北方沥青股份有限公司	监事会主席	否
董成功	盘锦北方沥青股份有限公司	董事长、党委书记、法定代表人	是
张世强	盘锦北方沥青股份有限公司	监事	否
	辽宁华锦塑业有限公司	董事长	否
费建民	锦西天然气化工有限责任公司	执行董事	否
黄武生	辽宁北方化学工业有限公司	执行董事	否
刘勇	盘锦北方沥青股份有限公司	总会计师	否
	中兵融资租赁有限责任公司	监事	否
陈希宝	阿克苏华锦化肥有限责任公司	执行董事	否
宋炳骑	辽宁华锦化工工程有限责任公司	董事长	否
万程	北方国际合作股份有限公司	董事	否
	中兵北斗应用研究院有限公司	董事	否
信虎峰	北方凌云工业集团有限公司	科技委主任委员	是
	兵器特能集团	董事	否
张黎明	沈阳机床	独立董事	是
	萃华珠宝	独立董事	是
姜欣	出版传媒公司	独立董事	是
	大连医诺生物股份有限公司	独立董事	是
	兆讯传媒广告股份有限公司	独立董事	是
	龙口联合化学股份有限	独立董事	是
高倚云	金山股份	独立董事	是
	申华控股	独立董事	是
	辽宁大学	副教授	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况： 适用  不适用

## 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬由公司董事会薪酬与考核委员会制定。
确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬根据公司经营业绩制定，独立董事报酬是固定额。
实际支付情况	董事、监事、高级管理人员报酬每月支付固定金额，年底补差；独立董事每月支付全额。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年份	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
任勇强	董事长	男	1,966	现任	119.62	否
杜秉光	副董事长	男	1,964	现任	0	是
董成功	董事	男	1,967	现任	96.68	否
许晓军	董事、总经理	男	1,968	现任	107.66	否
信虎峰	董事	男	1,962	现任	0	是
万程	董事	男	1,961	现任	0	是
张黎明	独立董事	男	1,955	现任	7.14	否
姜欣	独立董事	男	1,961	现任	7.14	否
高倚云	独立董事	女	1,974	现任	7.14	否
康启发	监事会主席	男	1,964	现任	93.97	否
张世强	监事	男	1,967	现任	93.08	否
刘勇	总会计师、代行董秘	男	1,975	现任	33.83	否
张宏伟	副总经理	男	1,965	现任	94.29	否
费建民	副总经理	男	1,967	现任	93.88	否
黄武生	副总经理	男	1,968	现任	55.89	否
陈希宝	副总经理	男	1,967	现任	60.44	否
宋炳骑	副总经理	男	1,968	现任	54.06	否
陈军	董事	男	1,963	离任	89.88	否
赵显良	监事会主席	男	1,962	离任	114.34	否
王维良	监事	男	1,963	离任	96.11	否
孙世界	董事、总会、董秘	男	1,962	离任	95.16	否
郁春晓	副总经理	男	1,963	离任	22.96	否
闫增辉	副总经理	男	1,973	离任	22.96	否
杨德俊	副总经理	男	1,972	离任	22.96	否
徐竹林	副总经理	男	1,962	离任	103.68	否
合计	--	--	--	--	1,492.87	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届第三十八次董事会	2021/03/11	2021/03/12	详见巨潮资讯网《第六届第三十八次董事会决议公告》(2021-004)
第六届第三十九次董事会	2021/04/09	2021/04/10	详见巨潮资讯网《第六届第三十九次董事会决议公告》(2021-006)
第六届第四十次董事会	2021/04/26	2021/04/27	公司 2021 年第一季度报告及摘要
第七届第一次董事会	2021/05/11	2021/05/12	详见巨潮资讯网《第七届第一次董事会决议公告》(2021-024)
第七届第二次董事会	2021/08/26	2021/08/27	公司 2021 年半年度报告及摘要
第七届第三次董事会	2021/10/22	2021/10/23	公司 2021 年第三季度报告
第七届第四次董事会	2021/10/29	2021/10/30	详见巨潮资讯网《第七届第四次董事会决议公告》(2021-042)
第七届第五次董事会	2021/12/08	2021/12/09	详见巨潮资讯网《第七届第五次董事会决议公告》(2021-052)
第七届第六次董事会	2021/12/27	2021/12/28	详见巨潮资讯网《第七届第六次董事会决议公告》(2021-059)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
任勇强	9	7	2	0	0	否	4
杜秉光	9	7	2	0	0	否	1
董成功	9	7	2	0	0	否	1
许晓军	9	7	2	0	0	否	1
陈军	6	6	0	0	0	否	1
孙世界	9	7	2	0	0	否	1
张黎明	9	7	2	0	0	否	1
姜欣	9	7	2	0	0	否	1
高倚云	9	7	2	0	0	否	1
金晓晨	3	1	2	0	0	否	1

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

适用  不适用

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
审计委员会	姜欣、董成功、金晓晨、张黎明、高倚云	2	2021/03/26	1. 公司 2020 年年度报告及摘要；2. 公司 2020 年度财务决算报告；3. 2020 年度利润分配预案；4. 公司 2021 年度日常关联交易预计报告；5. 公司 2020 年度内部控制评价报告	无	无	无
			2021/04/12	公司 2021 年第一季度报告及摘要	无	无	无
审计委员会	姜欣、董成功、陈军、张黎明、高倚云	3	2021/08/12	公司 2021 年半年度报告及摘要	无	无	无
			2021/10/08	公司 2021 年三季度报告及摘要	无	无	无
			2021/10/15	关于拟续聘会计师事务所的议案	无	无	无
提名委员会	高倚云、杜秉光、许晓军、姜欣、张黎明	3	2021/03/26	关于董事会换届选举的议案	无	无	无
			2021/05/11	关于聘任高级管理人员的议案	无	无	无
			2021/11/22	关于聘任高级管理人员的议案	无	无	无
薪酬与考核委员会	张黎明、许晓军、孙世界、姜欣、高倚云	1	2021/09/13	2020 年度华锦股份领导年薪	无	无	无
战略委员会	任勇强、杜秉光、董成功、许晓军、姜欣	2	2021/11/22	关于吸收合并全资子公司锦阳化工的议案	无	无	无
			2021/12/13	关于收购辽宁北化全部股权暨关联交易的议案	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险： 是  否  
监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	4,857
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,199
报告期末在职员工的数量合计（人）	8,056
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,056
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7,388
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
管理类	878
专业类	1,027
技术类	689
操作类	4,999
后勤类	463
合计	8,056
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	82
本科	1,324
大专及其他	6,647
合计	8,056

### 2、薪酬政策

中层及以上管理人员实行年薪制，年薪兑现分为日常预支和年终考核兑现两部分，其中日常预支按月发放，年终考核兑现与年度经营业绩挂钩。

中层以下员工实行月薪制，由基础工资和绩效工资等构成，其中基础工资根据岗位的技能要求、技术含量和繁重程度进行核定；绩效工资与单位月经营业绩及个人绩效表现挂钩。

### 3、培训计划

2022 年度，公司计划开展中心组扩大学习会、党性教育培训、管理类培训、专业技术类培训、专门技能类培训、精益专项培训、安全专项培训。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况： 适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案： 适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.18
分配预案的股本基数（股）	1599442537
现金分红金额（元）（含税）	348,678,473.07
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	348,678,473.07
可分配利润（元）	869,574,111.45
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021 年度北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“公司”）归属于母公司所有者净利润 893,882,586.08 元，计提盈余公积 24,308,474.63 元后可分配利润为 869,574,111.45 元。	
根据公司实际经营情况及《公司章程》规定，以现金形式分配的股利不少于当年实现的可供分配利润的 40%，2021 年度利润分配预案为：以 2021 年 12 月 31 日总股本 1,599,442,537 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.18 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利 348,678,473.07 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。	

## 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、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用  不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期		2022 年 04 月 13 日
内部控制评价报告全文披露索引		巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 重大缺陷①董事、监事和高级管理人员舞弊；②企业更正已公布的财务报告；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而本单位内部控制体系在运行过程中未能发现该错报；④董事会、监事会和内部控制评价工作牵头部门对内部控制的监督无效。(2) 重要缺陷是指单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。(3) 一般缺陷是指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	(1) 重大缺陷：①严重违反国家法律、法规或规范性文件，并造成严重损失和恶劣社会影响的；②决策程序不科学，造成决策失误和重大经济损失的；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④内部控制体系评价结果显示的重大或组合构成重大缺陷的多项重要缺陷未得到整改；⑤其他对本单位影响重大的情形。
定量标准	(1) 资产总额潜在错报①重大缺陷：影响资产、负债和权益的错报漏报金额 $\geq$ 本单位资产总额 $\times 1\%$ ；②重要缺陷：影响资产、负债和权益的错报漏报金额 $\geq$ 本单位资产总额 $\times 0.5\%$ ；③一般缺陷：影响资产、负债和权益的错报漏报金额 $<$ 本单位资产总额 $\times 0.5\%$ 。(2) 营业收入潜在错报①重大缺陷：影响收入、成本费用等损益类的错报漏报金额 $\geq$ 本单位营业收入总额 $\times 2\%$ ；②重要缺陷：影响收入、成本费用等损益类的错报漏报金额 $\geq$ 本单位营业收入总额 $\times 1\%$ ；③一般缺陷：影响收入、成本费用等损益类的错报漏报金额 $<$ 本单位营业收入总额 $\times 1\%$ 。	(1) 重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合造成或极可能造成的直接经济损失金额 $\geq$ 本单位资产总额 $\times 1\%$ ；(2) 重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合造成或极可能造成的直接经济损失金额 $<$ 本单位资产总额 $\times 1\%$ $\geq$ 本单位资产总额 $\times 0.5\%$ 。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

### 2、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段
<p>北方华锦化学工业股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“华锦股份”）2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是华锦股份董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p>



## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，华锦股份于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 13 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告： 是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致： 是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的要求，组织相关部门对照公司治理问题进行自查，完成专项自查清单的填写。经自查，公司治理整体符合要求，不存在需整改的重大问题，也不存在资金占用、违规担保、财务造假等损害中小股东利益等情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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 □ 否

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
盘锦辽河富腾热电有限公司	废气	直排	2	东经 121 度 35 分北纬 40 度 35 分	烟尘<20mg/m3、SO2<50mg/ m3、NOX<100mg/ m3	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	二氧化硫 37.328 吨/年, 氮氧化物 230.71 吨/年, 颗粒物 24.586 吨/年(在线数据)	二氧化硫 1841.477 吨/年, 氮氧化物 1877.707 吨/年, 颗粒物 496.297 吨/年	无
阿克苏华锦化肥有限责任公司	废气	直排	3	东经 83 度 2 分 58 秒北纬 41 度 42 分 50 秒	烟尘<30mg/ m3、SO2<200mg/ m3、NOX<300mg/ m3	火电厂大气污染物排放标准 GB 13223-2011, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996	二氧化硫 12.69 吨/年, 氮氧化物 544.47 吨/年, 颗粒物 7.82 吨/年	二氧化硫 209.9 吨/年, 氮氧化物 821.646 吨/年, 颗粒物 280.7 吨/年	无
	废水	城市污水处理厂	1	东经 83 度 2 分 58 秒北纬 41 度 42 分 50 秒	COD:200mg/L、氨氮 50mg/L	合成氨工业水污染物排放标准 GB 13458-2013	COD4.98 吨/年, 氨氮 0.199 吨/年	COD180 吨/年, 氨氮 22.5 吨/年	无
锦西天然气化工有限责任公司	废气	直排	5	东经 120 度 48 分 41.34 秒北纬 40 度 45 分 14.89 秒	二氧化硫 550/100mg/Nm3 氮氧化物 1400/400 mg/Nm3 颗粒物 30/120mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-93)《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)	二氧化硫 5.7 吨/年, 氮氧化物 262.43 吨/年, 颗粒物 182.3 吨/年	二氧化硫 14.53 吨/年, 氮氧化物 265.31 吨/年, 颗粒物 199.002 吨/年	无
	废水	排入市政管网	1	东经 120 度 48 分 51.54 秒北纬 40 度 45 分 16.91 秒	COD100 吨/年、氨氮 15 吨/年	辽宁省污水综合排放标准 DB 21/1627-2008 合成氨工业水污染物排放标准 GB 13458-2013	COD23.77 吨/年, 氨氮 2.085 吨/年	COD100 吨/年, 氨氮 15 吨/年	无
盘锦锦阳	废气	直排	1	东经 121 度	无	《石油化学工业污染	无	VOCS1.02 吨	无

化工公司				59 分 54.42 秒 北纬 41 度 12 分 30.64 秒		《大气污染物综合排放标准》 (GB31571-2015)		/年	
北方华锦化学工业股份有限公司	废气	有组织排放	40	东经 121 度 59 分 39 秒 北纬 41 度 11 分 53 秒	烟尘<20mg/ m3、 SO2<100mg/ m3、 NOX<150mg/ m3	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)《石油 化学工业污染物排放 标准》(GB31571-2015) 《石油炼制工业污染 物排放标准》 (GB31570-2015)	二氧化硫 72.292 吨/年、 氮氧化物 560.695 吨/年、 烟尘 57.64 吨/ 年	二氧化硫 3314.41 吨/ 年, 氮氧化 物 6252.53 吨/年, 颗粒 物 764.22 吨/ 年	无
	废水	直排	1	东经 122 度 0 分 25 秒 北纬 41 度 11 分 42 秒	COD:50mg/L、氨氮 5 (8) mg/L、石油 类 1 mg/L	城镇污水处理厂污染 物排放标准 (GB18918-2002)	COD:85.957 吨/ 年 氨氮 4.196 吨	COD:290.4 吨/年, 氨 氮: 29.04 吨 /年	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

上市公司及其子公司环保设施运行正常。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

北方华锦化学工业股份有限公司 2021 年新改(扩)建 2 个环保项目,分别为乙烯分公司废碱处理工程项目([盘精函字]202170 号)、炼化分公司硫磺车间尾气处理系统新增后处理设施(备案号:2021121110200000041)

#### 突发环境事件应急预案

已备案。备案号 211103-2019-006-H

#### 环境自行监测方案

北方华锦化学工业股份有限公司及子公司根据企业实际情况制定环境自行监测方案,并公开。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况:无

#### 其他应当公开的环境信息

北方华锦化学工业股份有限公司及子公司的重点污染源在线监测时时数据网站公开

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果:  适用  不适用

## 二、社会责任情况

公司不断增强社会责任意识,积极履行社会责任,始终兼顾经济效益与社会效益同步,坚持以人为本,在员工、客户、供应商和投资者权益保护、环境保护和可持续发展等方面切实履行社会责任。

1. 保护员工权益:公司依法与职工签订劳动合同,实行按劳分配制度,建立了科学的薪酬管理制度和利益共享机制。为员工提供安全、舒适的工作环境,积极做好职业病危害因素检测评价工作,对特殊岗位职工进行岗位补贴及健康监护,有力保障职工职业安全健康。营造良好的企业文化氛围,提升公司凝聚力,实现员工与公司共同成长。

2. 保护客户及供应商权益:公司注重与各相关方的沟通与协调,共同推进上下游产业协调健康发展。签订战略框架协议,为客户提供优质的产品与服务,完善营销服务体系,及时有效地处理客户的问题和建议,互惠共赢,共同发展。

3. 保护投资者权益:公司依法规范运作,健全法人治理结构,充分尊重和维护股东尤其是中小股东的合法权益。按照有关法律法规要求,严格履行信息披露义务,秉持公平、公正、公开原则对待全体股东,真实、准确、完整、及时、公平进行信息披露,确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息。

4. 环境保护与可持续发展：公司坚持做好环境保护、节能降耗等工作，坚持绿色低碳 和可持续发展理念，加强环境保护的宣传工作，提高全体员工的环保意识。不断加大环保投入，改进工艺流程，注重发展循环经济，提高资源综合利用效率，实现可持续发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021 年，华锦股份认真贯彻落实习近平总书记关于脱贫攻坚的重要指示精神，按照“四个不摘”要求，坚持标准不降、力度不减，继续保持帮扶政策总体稳定，持续做好定点帮扶、地方帮扶、消费帮扶等工作，把帮扶工作全程贯穿党政工作，为推进乡村振兴做出积极贡献。全年对外捐赠帮扶投入累计 173.79 万元。一是向公司定点帮扶地捐赠 80 万元。二是向华锦股份派驻干部的 6 个帮扶村镇捐赠总计 25 万元。三是北沥公司向葫芦岛建昌县定点帮扶捐赠 30 万元。四是新疆化肥向新疆库车县人民政府定点帮扶捐赠 280 吨尿素价值 38.79 万元巩固脱贫攻坚成果。

#### 1. 参加集团公司定点帮扶工作情况

2021 年，华锦股份党委高度重视集团公司定点帮扶工作，根据集团公司年度定点帮扶工作的部署要求，明确责任部门，按照集团公司年度捐赠预算工作安排，聚焦产业帮扶，组织向集团公司定点帮扶的黑龙江省甘南县投入帮扶资金 80 万元，实施平阳镇建国村农机服务队帮扶项目，为其购置农用拖拉机等，为打造山湾村助力乡村振兴示范村贡献企业力量。

#### 2. 地方帮扶工作情况

##### （1）公司定点帮扶地区消费帮扶情况

华锦股份高度重视消费帮扶工作，2021 年 8 月，将 2021 年度“夏送清凉”与帮扶工作相结合，向集团定点帮扶地区黑龙江省甘南县购买总价值为 324235 元的红豆、绿豆、小米粥、小米发放给 7000 多名职工；10 月，华锦股份购买甘南县总价值 190106.4 元的木耳、小米、大豆油、长粒香米用于职工日常三餐原材料供应，消费帮扶合计金额 514341.4 元，2021 年消费帮扶金额同比 2020 年 393120 元增长了 30.84%。

##### （2）华锦股份定点帮扶地区消费帮扶情况

2021 年，华锦股份根据帮扶村镇的实际情况，帮助销售帮扶地区西红柿、粉条、烟薯、地瓜、干豆腐等多种农副产品 20 余万元，北沥公司帮助销售帮扶地区山楂、蜂蜜 1.5 万元，多种形式助力消费帮扶工作。

#### 3. 扶贫荣誉

华锦股份在助力脱贫攻坚点中，着力增强贫困地区“造血功能”，取得了出色的成绩。2021 年，华锦股份北沥公司驻建昌县新开岭乡青山村工作队荣获“全国脱贫攻坚先进集体”荣誉称号，华锦股份荣获“集团公司脱贫攻坚先进集体”突出贡献奖；王跃、黄绍永、王刚三位驻村干部获得“集团公司脱贫攻坚先进个人”重要贡献奖。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

详见“第十节 财务报告”中“五、34.重要会计政策和会计估计变更”。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	168
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	王君、夏江梅、郑爽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所：□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

本年度，本公司聘请的内部控制审计师为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

## 十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

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
辽宁北方化学工业有限公司	同受本公司控股股东控制	出售商品	工业用乙烯、电、蒸汽、材料费等	市场价格	公允价格	126,151.95	27.43%	125,000	否	银行转账	同等价格	2021/04/10	2021-012
北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司			尿素、喷气燃料、聚乙烯、聚丙烯等			76,673.5	16.67%	50,000					
合计				--	--	202,825.45	--	175,000	--	--	--	--	--
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）				2021 年度公司出售商品/提供劳务类关联交易预计总额为 463,803.36 万元，实际发生额为 459,886.33 万元，采购商品/接受劳务类关联交易预计总额为 2,865,218.46 万元，实际发生额为 2,695,859.18 万元，未超过预计额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

#### (2) 承包情况

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	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	
兵器下属子公司	2020/12/22	23,200	2020/12/25	23,192	连带责任保证	2020/12/25-长期	否	是	
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0			报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		23,200	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			23,200			报告期末实际对外担保余额合计（A4）		23,200	
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	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	2020/04/02	30,000	2020/06/13	5,000	连带责任保证	2020/6/13-2022/6/13	是	否	
			2020/09/02	5,000	连带责任保证	2020/9/2-2022/9/2	是	否	
盘锦北方沥青股份有限公司	2018/08/08	30,000	2018/08/22	30,000	连带责任保证	2018/8/22-2024/7/28	是	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0			报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		40,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			90,000			报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		40,000	
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）			0			报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		63,200	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			113,200			报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		63,200	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									4.43%

上述担保均无担保物及反担保情况

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

## (1) 委托理财情况

 适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

 适用  不适用

## 4、其他重大合同

 适用  不适用

## 十六、其他重大事项的说明

 适用  不适用

## 十七、公司子公司重大事项

 适用  不适用



## 第七节 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	33,006	0.00%				-33,006	-33,006	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,006	0.00%				-33,006	-33,006	0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	33,006	0.00%				-33,006	-33,006	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,599,409,531	100.00%				33,006	33,006	1,599,442,537	100.00%
1、人民币普通股	1,599,409,531	100.00%				33,006	33,006	1,599,442,537	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,599,442,537	100.00%						1,599,442,537	100.00%

股份变动的原因：报告期内，公司总股本未发生变动。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金晓晨	3,456	0	3,456	0	任期届满，换届后不再担任董监高职务。	2021/5/11
闫增辉	29,550	0	29,550	0		
合计	33,006	0	33,006	0	--	--

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、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	53,604	年度报告披露日前上 一月末普通股股东总数	55,439	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数	无	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数	无	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北方华锦化学工业集团有限公司	国有法人	27.16%	434,445,409			434,445,409		
中兵投资管理有限责任公司	国有法人	9.96%	159,272,666			159,272,666		
振华石油控股有限公司	国有法人	9.92%	158,601,100			158,601,100		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.97%	31,461,574			31,461,574		
交通银行—汇丰晋信动态策略混合 型证券投资基金	其他	1.51%	24,210,885			24,210,885		
黄杰	境内自然人	1.33%	21,241,655			21,241,655		
交通银行股份有限公司—汇丰晋信 智造先锋股票型证券投资基金	其他	1.21%	19,428,768			19,428,768		
广发基金—中兵投资管理有限责任 公司—广发基金—天枢单一资产管 理计划	其他	0.82%	13,100,000			13,100,000		
国新投资有限公司	国有法人	0.81%	12,987,242			12,987,242		
中国民生银行股份有限公司—东方 红创新趋势混合型证券投资基金	其他	0.79%	12,709,195			12,709,195		
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限 售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北方华锦化学工业集团有限公司	434,445,409	人民币普通股	434,445,409					
中兵投资管理有限责任公司	159,272,666	人民币普通股	159,272,666					
振华石油控股有限公司	158,601,100	人民币普通股	158,601,100					
香港中央结算有限公司	31,461,574	人民币普通股	31,461,574					
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	24,210,885	人民币普通股	24,210,885					
黄杰	21,241,655	人民币普通股	21,241,655					
交通银行股份有限公司—汇丰晋信智造先锋股票型证券投资基金	19,428,768	人民币普通股	19,428,768					
广发基金—中兵投资管理有限责任公司—广发基金—天枢单一资产管理计划	13,100,000	人民币普通股	13,100,000					
国新投资有限公司	12,987,242	人民币普通股	12,987,242					
中国民生银行股份有限公司—东方红创新趋势混合型证券投资基金	12,709,195	人民币普通股	12,709,195					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。							

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北方华锦化学工业集团有限公司	任勇强	2002/08/02	71964372-8	化工产品生产销售（不含许可类化工产品），专用化学品制造销售（不含危险化学品），特种设备制造、设计、安装改造修理、销售，餐饮服务，塑料制品，建安工程，道路货物运输，公共铁路运输，

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

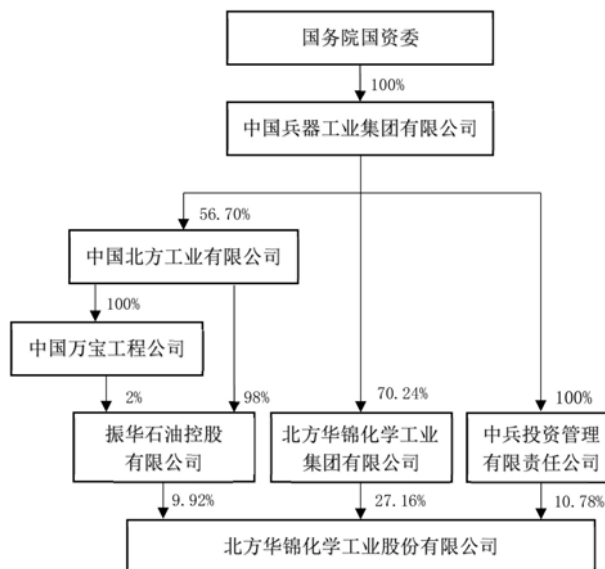
实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国兵器工业集团有限公司	焦开河	1999/07/01	71092491-0	坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、火箭弹、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指控设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售；国有资产投资及经营管理；夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料（危险品除外）、金属与非金属材料及其制品、工程建筑材料的开发、设计、制造、销售；设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；养殖业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；承包境外工业工程和境内国际招标工程。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内兵器集团通过其下属全资子公司实际控制了其余 11 家境内外上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：北方导航、凌云股份、晋西车轴、光电股份、北化股份、内蒙一机、北方股份、北方国际、长春一东、江南化工、中兵红箭、安捷利实业。			

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司： 适用  不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况： 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况： 适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 12 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2022]9212 号
注册会计师姓名	王君、夏江梅、郑爽

#### 审计报告正文

北方华锦化学工业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的北方华锦化学工业股份有限公司（以下简称“华锦股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华锦股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）关联采购的确认</b>	
<p>2021 年度，华锦股份关联采购交易额为 26,958,591,817.44 元，占营业成本的 88.41%。由于关联采购占比较大，其采购是否真实发生、交易价格是否公允以及是否在恰当的会计期间入账可能存在潜在错报，因此我们将关联采购的确认作为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注十二、（六）关联方交易。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们对华锦股份识别和披露关联方关系及其交易相关内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试；</li> <li>2、分析关联方交易的商业实质，对重大的关联方交易对手，了解并查询其规模和经营范围，分析交易产品是否为生产必须且交易量是否与其规模相匹配，以确定其关联方交易具有商业实质；</li> <li>3、获取同类交易的市场价格，能够获取公开市场价格的，我们独立检索了公开市场价格信息，与账面交易价格或波动趋势进行了对比；无公开市场价的，以对外非关联方的销售价格进行对比，核查关联方交易定价是否公允；</li> <li>4、我们检查与关联方采购确认相关的支持性文件，包括采购合同、采</li> </ol>

	<p>购发票、材料入库单等；检查付款记录，对期末应付账款余额进行函证；</p> <p>5、我们针对资产负债表日前后确认的关联方采购，核对发票、材料入库单、检验单日期是否与采购确认期间相符；</p> <p>6、结合已审议的日常关联交易额度核查，实际的关联采购额度是否超过已审议的日常关联交易额度。</p>
<b>(二) 存货跌价准备</b>	
<p>截至 2021 年 12 月 31 日止，华锦股份存货期末账面余额 4,744,479,215.07 元，存货跌价准备余额 280,640,145.60 元。存货按成本与可变现净值孰低原则计价。由于存货金额重大，华锦股份管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断，这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响，因此我们将存货的跌价确定为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、(十三) 存货及六、(七) 存货。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、我们对华锦股份存货跌价相关内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试；</p> <p>2、我们检查了华锦股份管理层有关计提存货跌价准备的会计政策是否在报告期发生变更，评价了华锦股份存货跌价准备的测试方法是否符合会计政策的规定；</p> <p>3、获取存货跌价准备计算表，复核华锦股份存货跌价准备的测算方法是否与制定的政策保持一致；复核存货跌价准备中预计售价、生产成本、销售费用以及相关税费等测算数据的合理性，并对存货跌价准备进行重新测算；</p> <p>4、执行存货监盘程序，检查存货的数量、状况。</p>

#### 四、其他信息

华锦股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华锦股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北方华锦化学工业股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,568,945,951.97	7,766,935,978.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	88,000,000.00	16,450,000.00
应收账款	164,960,087.07	190,469,659.68
应收款项融资		3,600,000.00
预付款项	3,040,057,954.74	1,821,922,402.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,260,681.20	17,513,791.67
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,463,839,069.47	2,839,240,188.17
合同资产	980,686.80	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	224,547,111.38	216,915,631.58
流动资产合计	17,554,591,542.63	12,873,047,652.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	99,348,263.31	102,186,439.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,099,584,742.55	12,770,407,773.37
在建工程	255,767,304.68	187,708,434.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	134,413,461.47	
无形资产	1,212,934,426.49	1,270,919,908.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	288,478,987.38	232,533,416.52
递延所得税资产	286,438,887.82	273,253,386.61
其他非流动资产	164,307,441.72	169,595,400.87
非流动资产合计	14,561,273,515.42	15,026,604,759.78
资产总计	32,115,865,058.05	27,899,652,411.93
流动负债：		
短期借款	1,401,295,555.54	1,600,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,038,311,026.24	856,051,806.78



预收款项		
合同负债	1,285,513,506.30	361,492,714.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	114,561,916.97	67,963,394.69
应交税费	1,613,239,797.29	447,552,030.06
其他应付款	179,172,216.14	206,679,756.94
其中：应付利息	1,676,111.74	22,445,015.60
应付股利	9,022,199.39	5,819,779.41
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	65,296,729.86	3,899,220,429.53
其他流动负债	116,457,810.03	42,142,658.86
流动负债合计	6,813,848,558.37	7,481,102,791.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,950,676,092.78	5,924,023,565.18
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	113,696,683.99	
长期应付款	165,757,445.59	180,384,048.49
长期应付职工薪酬	72,523,341.41	86,313,709.66
预计负债		
递延收益	100,794,987.56	101,522,361.46
递延所得税负债	14,464,654.75	14,366,826.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,417,913,206.08	6,306,610,511.71
负债合计	17,231,761,764.45	13,787,713,303.31
所有者权益：		
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,959,363,305.18	5,959,379,441.19

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,333,191.58	26,314,049.66
盈余公积	618,278,124.31	593,969,649.68
一般风险准备		
未分配利润	6,099,931,807.22	5,356,713,636.31
归属于母公司所有者权益合计	14,280,348,965.29	13,535,819,313.84
少数股东权益	603,754,328.31	576,119,794.78
所有者权益合计	14,884,103,293.60	14,111,939,108.62
负债和所有者权益总计	32,115,865,058.05	27,899,652,411.93

法定代表人：许晓军

主管会计工作负责人：刘勇

会计机构负责人：吴建瑶

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,203,980,424.85	6,180,317,843.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	88,000,000.00	16,450,000.00
应收账款	45,472,970.75	278,147,236.55
应收款项融资		
预付款项	2,547,682,684.40	1,533,565,408.97
其他应收款	1,583,642,366.72	808,870,892.41
其中：应收利息	1,400,444.44	870,833.33
应收股利		
存货	3,371,098,031.58	1,849,361,717.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	154,392,023.54	160,197,528.36
流动资产合计	14,994,268,501.84	10,826,910,627.50
非流动资产：		
债权投资		1,250,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	2,396,060,221.77	2,396,060,221.77

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,703,190,631.62	7,943,630,162.28
在建工程	187,125,647.29	140,916,377.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	93,139,597.78	
无形资产	917,458,282.47	966,807,336.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	146,334,695.42	61,011,285.01
递延所得税资产	205,331,974.14	237,672,181.07
其他非流动资产	154,041,911.72	156,341,911.72
非流动资产合计	11,822,682,962.21	13,172,439,476.19
资产总计	26,816,951,464.05	23,999,350,103.69
流动负债：		
短期借款	1,201,099,999.99	1,200,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,761,818,851.91	444,062,368.55
预收款项		
合同负债	1,138,970,162.99	207,126,095.25
应付职工薪酬	32,131,939.04	9,728,723.01
应交税费	941,244,463.48	363,505,707.16
其他应付款	92,467,104.84	90,855,632.17
其中：应付利息		19,578,481.38
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,313,315.74	3,889,628,310.98
其他流动负债	98,947,350.01	24,956,213.28
流动负债合计	5,326,993,188.00	6,229,863,050.40
非流动负债：		
长期借款	8,990,000,000.00	5,420,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	72,574,454.74	
长期应付款	154,507,445.59	174,634,048.49
长期应付职工薪酬	23,112,575.49	27,375,038.04
预计负债		
递延收益	64,934,670.59	64,046,396.70
递延所得税负债	1,265,806.98	1,309,082.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,306,394,953.39	5,687,364,565.65
负债合计	14,633,388,141.39	11,917,227,616.05
所有者权益：		
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,314,776,484.01	6,314,776,484.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,618,342.06	16,906,312.84
盈余公积	618,278,124.31	593,969,649.68
未分配利润	3,649,447,835.28	3,557,027,504.11
所有者权益合计	12,183,563,322.66	12,082,122,487.64
负债和所有者权益总计	26,816,951,464.05	23,999,350,103.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	38,552,307,081.15	30,437,437,454.92
其中：营业收入	38,552,307,081.15	30,437,437,454.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	37,065,314,247.59	29,767,470,667.54
其中：营业成本	30,492,036,609.95	26,677,753,311.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,169,969,592.86	931,009,968.99
销售费用	316,546,634.34	326,488,734.74
管理费用	1,654,941,367.79	1,314,843,428.43
研发费用	110,765,356.96	112,039,286.38
财务费用	321,054,685.69	405,335,937.43
其中：利息费用	405,510,660.86	484,671,279.08
利息收入	97,042,912.45	87,606,649.36
加：其他收益	19,657,447.99	32,752,607.13
投资收益（损失以“-”号填列）	12,299,213.32	11,077,325.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,582,000.13	10,396,112.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,987,644.51	-4,989,086.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-390,514,482.13	-388,799,758.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,125,447,368.23	320,007,874.71
加：营业外收入	52,920,634.02	98,884,907.15
减：营业外支出	68,923,912.73	15,799,474.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,109,444,089.52	403,093,307.54
减：所得税费用	172,254,867.19	58,110,855.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	937,189,222.33	344,982,452.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	937,189,222.33	344,982,452.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	893,882,586.08	324,489,612.57
2.少数股东损益	43,306,636.25	20,492,839.89
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	937,189,222.33	344,982,452.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	893,882,586.08	324,489,612.57
归属于少数股东的综合收益总额	43,306,636.25	20,492,839.89
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.56	0.20
(二) 稀释每股收益	0.56	0.20

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：许晓军

主管会计工作负责人：刘勇

会计机构负责人：吴建瑶

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	27,425,838,301.08	23,103,201,785.53
减：营业成本	22,222,990,630.79	20,358,739,882.08
税金及附加	3,093,841,064.43	753,789,370.25
销售费用	275,302,406.08	287,636,585.32
管理费用	1,143,431,184.99	924,016,795.16
研发费用	72,968,197.41	74,647,676.18
财务费用	243,129,162.63	302,964,821.22
其中：利息费用	309,326,367.91	371,821,939.76
利息收入	76,009,362.15	75,691,304.63
加：其他收益	8,690,523.48	20,382,358.42
投资收益（损失以“-”号填列）	58,700,866.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,674,224.72	-268,048.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-161,933,600.47	-325,145,402.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		151,343.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	281,307,668.76	96,526,906.41
加：营业外收入	35,406,244.25	33,160,608.86
减：营业外支出	23,664,738.27	7,848,902.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	293,049,174.74	121,838,613.25
减：所得税费用	49,964,428.40	27,132,535.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	243,084,746.34	94,706,077.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	243,084,746.34	94,706,077.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	243,084,746.34	94,706,077.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,981,550,540.94	33,837,817,871.06
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	74,241,817.00	
收到其他与经营活动有关的现金	209,505,753.74	291,377,310.06
经营活动现金流入小计	44,265,298,111.68	34,129,195,181.12
购买商品、接受劳务支付的现金	33,908,990,988.50	27,513,009,279.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,272,662,151.58	1,137,156,397.35
支付的各项税费	4,833,300,545.71	1,618,804,695.34
支付其他与经营活动有关的现金	1,445,584,958.68	1,045,587,745.60
经营活动现金流出小计	41,460,538,644.47	31,314,558,117.92
经营活动产生的现金流量净额	2,804,759,467.21	2,814,637,063.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		100,797,808.22
取得投资收益收到的现金	10,400,000.00	5,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,212,478.19	18,332,187.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,612,478.19	124,329,995.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	364,486,637.35	326,477,221.56
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	364,486,637.35	326,477,221.56
投资活动产生的现金流量净额	-352,874,159.16	-202,147,225.90



三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,734,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,734,200.00
取得借款收到的现金	5,670,000,000.00	10,020,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,670,000,000.00	10,042,734,200.00
偿还债务支付的现金	5,709,173,456.93	11,110,913,789.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	552,266,387.37	860,654,379.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,495,091.35	
支付其他与筹资活动有关的现金	59,256,870.78	31,961,996.56
筹资活动现金流出小计	6,320,696,715.08	12,003,530,165.49
筹资活动产生的现金流量净额	-650,696,715.08	-1,960,795,965.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	821,380.64	-500,043.51
五、现金及现金等价物净增加额	1,802,009,973.61	651,193,828.30
加：期初现金及现金等价物余额	7,766,935,978.36	7,115,742,150.06
六、期末现金及现金等价物余额	9,568,945,951.97	7,766,935,978.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,198,631,010.58	26,000,334,587.83
收到的税费返还	74,241,817.00	
收到其他与经营活动有关的现金	143,944,178.86	184,715,785.10
经营活动现金流入小计	32,416,817,006.44	26,185,050,372.93
购买商品、接受劳务支付的现金	25,313,746,968.67	20,829,527,001.12
支付给职工以及为职工支付的现金	719,969,132.37	677,376,765.41
支付的各项税费	3,817,208,809.45	1,270,347,016.19
支付其他与经营活动有关的现金	1,127,289,856.96	1,001,029,956.26
经营活动现金流出小计	30,978,214,767.45	23,778,280,738.98
经营活动产生的现金流量净额	1,438,602,238.99	2,406,769,633.95
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	58,700,866.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	998,540.07	12,105,858.60
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	2,340,124,472.27	986,173,013.91
投资活动现金流入小计	2,399,823,878.62	998,278,872.51

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	230,208,268.49	71,544,539.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,730,000,000.00	2,070,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,960,208,268.49	2,141,544,539.50
投资活动产生的现金流量净额	439,615,610.13	-1,143,265,666.99
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	4,770,000,000.00	8,720,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,770,000,000.00	8,720,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,060,000,000.00	8,460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	505,327,856.13	783,731,901.31
支付其他与筹资活动有关的现金	59,227,412.11	31,896,200.40
筹资活动现金流出小计	5,624,555,268.24	9,275,628,101.71
筹资活动产生的现金流量净额	-854,555,268.24	-555,628,101.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,023,662,580.88	707,875,865.25
加：期初现金及现金等价物余额	6,180,317,843.97	5,472,441,978.72
六、期末现金及现金等价物余额	7,203,980,424.85	6,180,317,843.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				5,959,379,441.19			26,314,049.66	593,969,649.68		5,356,713,636.31	13,535,819,313.84	576,119,794.78	14,111,939,108.62	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				5,959,379,441.19			26,314,049.66	593,969,649.68		5,356,713,636.31	13,535,819,313.84	576,119,794.78	14,111,939,108.62	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-16,136.01			-22,980,858.08	24,308,474.63		743,218,170.91	744,529,651.45	27,634,533.53	772,164,184.98	
（一）综合收益总额											893,882,586.08	893,882,586.08	43,306,636.25	937,189,222.33	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								24,308,474.63			-150,664,415.17	-126,355,940.54	-14,697,511.33	-141,053,451.87	
1. 提取盈余公积								24,308,474.63			-24,308,474.63				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-126,355,940.54	-126,355,940.54	-14,697,511.33	-141,053,451.87	



填列)																
(一) 综合收益总额										324,489,612.57	324,489,612.57	20,492,839.89	344,982,452.46			
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股												22,734,200.00	22,734,200.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他												408,881.82				
(三) 利润分配										9,470,607.78	-385,339,594.86	-375,868,987.08	-375,868,987.08			
1. 提取盈余公积										9,470,607.78	-9,470,607.78					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,599,442,537.00									5,959,379,441.19	26,314,049.66	593,969,649.68	5,356,713,636.31	13,535,819,313.84	576,119,794.78	14,111,939,108.62

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,314,776,484.01			16,906,312.84	593,969,649.68	3,557,027,504.11		12,082,122,487.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,314,776,484.01			16,906,312.84	593,969,649.68	3,557,027,504.11		12,082,122,487.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-15,287,970.78	24,308,474.63	92,420,331.17		101,440,835.02
（一）综合收益总额										243,084,746.34		243,084,746.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									24,308,474.63	-150,664,415.17		-126,355,940.54
1. 提取盈余公积									24,308,474.63	-24,308,474.63		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-126,355,940.54		-126,355,940.54
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-15,287,970.78				-15,287,970.78
1. 本期提取								50,914,006.00				50,914,006.00
2. 本期使用								-66,201,976.78				-66,201,976.78
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,314,776,484.01			1,618,342.06	618,278,124.31	3,649,447,835.28		12,183,563,322.66

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,314,776,484.01			21,557,293.80	584,499,041.90	3,847,661,021.13		12,367,936,377.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,314,776,484.01			21,557,293.80	584,499,041.90	3,847,661,021.13		12,367,936,377.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,650,980.96	9,470,607.78	-290,633,517.02		-285,813,890.20
(一) 综合收益总额										94,706,077.84		94,706,077.84
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									9,470,607.78	-385,339,594.86		-375,868,987.08

1. 提取盈余公积								9,470,607.78	-9,470,607.78		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他									-375,868,987.08		-375,868,987.08
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-4,650,980.96			-4,650,980.96
1. 本期提取								55,670,000.00			55,670,000.00
2. 本期使用								-60,320,980.96			-60,320,980.96
（六）其他											
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,314,776,484.01			16,906,312.84	593,969,649.68	3,557,027,504.11	12,082,122,487.64



### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

本公司法定代表人为许晓军，企业法人营业执照统一社会信用代码为91211100279309506B，公司住所：辽宁省盘锦市双台子区红旗大街。

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

2016年3月22日本公司母公司北方华锦化学工业集团有限公司以协议转让方式向振华石油控股有限公司（兵器集团控股公司，以下简称“振华石油”）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，华锦集团持华锦股份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。

2020年6月29日华锦股份母公司北方华锦化学工业集团有限公司以协议转让的方式向中兵投资管理有限公司（兵器集团下属子公司，以下简称“中兵投资”）转让华锦股份79,972,127股，占华锦股份总股本5.00%，转让完成后，华锦集团持华锦股份27.16%股权，中兵投资持华锦股份10.78%股权。于2020年6月完成股权变更，变更后华锦股份实际控制人未发生变动。

截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数1,599,442,537股，本公司母公司北方华锦化学工业集团有限公司持有华锦股份434,445,409股，占华锦股份总股份27.16%，中兵投资持有华锦股份159,272,666股，占华锦股份总股份9.96%，振华石油持有华锦股份158,601,100股，占华锦股份总股份9.92%。

本公司及子公司主要从事石油化工产品、化学肥料的生产与销售。

本公司的主要经营范围：许可项目：危险化学品生产，危险化学品经营，各类工程建设活动，建设工程设计，特种设备制造，特种设备设计，特种设备安装改造修理，道路货物运输（含危险货物），道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：石油制品销售（不含危险化学品），石油制品制造（不含危险化学品），化工产品销售（不含许可类化工产品），化工产品生产（不含许可类化工产品），塑料制品销售，塑料制品制造，特种设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。子公司的主要经营范围肥料、沥青系列产品生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月12日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制

的企业或主体。本期合并财务报表范围未发生变化，索引至“九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价

值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### (2) 合营安排的会计处理

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务折算

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

#### (2) 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

①收取金融资产现金流量的权利届满；

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

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5）金融资产减值

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

##### ①预期信用损失一般模型

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

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

##### ②按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

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

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

组合 1（关联方组合）	应收合并范围内关联方款项
组合 2（第三方组合）	除合并范围内关联方以外的应收款项

### ③信用风险显著增加判断标准

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

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

#### a.具有较低的信用风险

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

#### b.信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

#### c.已发生信用减值的金融资产

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

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

### ④预期信用损失的计提或转回

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

### （6）金融资产转移

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

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

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

## 11、套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

（1）在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（2）公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

(3) 套期的会计处理。

#### ①公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

#### ②现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

#### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

(1) 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(2) 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项



目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

（3）套期的会计处理。

#### ①公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

#### ②现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

#### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

## 12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 14、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于

持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

## 16、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

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

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

③除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

**(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据**

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

**(4) 长期股权投资的处置****① 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形**

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

**② 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形**

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

**(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

**17、固定资产****(1) 确认条件、计价和折旧方法**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
一般房屋建筑物		35.00	5.00	2.71
专用房屋建筑物		25.00	5.00	3.80
动力设备		18.00	5.00	5.28
传导设备		28.00	5.00	3.39
工作机器设备		14.00	5.00	6.79
仪器仪表		10.00	5.00	9.50
起重运输设备		6.00	5.00	15.83
管理用具及其他		5.00	5.00	19.00

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

**(3) 减值测试方法、减值准备计提方法**

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

## 18、在建工程

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

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

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 20、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 发生的初始直接费用，初始直接费用是指为达成租赁所发生的增量成本。

本公司对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等。

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

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

分配的，全部作为固定资产处理。

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

②使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄,经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- (1) 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- (3) 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列式为一年内到期的非流动负债。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利

率作为折现率。

## 27、预计负债

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

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

#### ③修改、终止股份支付计划

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

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

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



## 29、收入

### (1) 收入的确认

企业在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 企业依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

①企业满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- a.客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- b.客户能够控制企业履约过程中在建的资产。
- c.企业履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且企业在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，企业在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。企业考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

②对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，企业在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，企业考虑下列迹象：

- a.企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- b.企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- c.企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- d.企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- e.客户已接受该商品。
- f.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品收入确认原则：将产品按照协议合同规定运至指定地点或由采购方到本企业的仓库地点提货，采购方确认接收后确认收入。

## 30、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 31、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(4) 政府补助采用净额法：

①与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

(7) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

### 33、租赁

#### (1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 出租人

##### ① 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### ② 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用财政部于 2018 年颁布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
根据新租赁准则，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。	六届三十九次董事会、六届二十次监事会审议通过	合并：调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产 159,418,105.23 元，调增租赁负债 137,009,673.16 元、一年内到期的非流动负债 22,408,432.07 元。 母公司：调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产 116,424,497.22 元，调增租赁负债 94,929,378.36 元、一年内到期的非流动负债 21,495,118.86 元。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,766,935,978.36	7,766,935,978.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,450,000.00	16,450,000.00	
应收账款	190,469,659.68	190,469,659.68	
应收款项融资	3,600,000.00	3,600,000.00	
预付款项	1,821,922,402.69	1,821,922,402.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,513,791.67	17,513,791.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,839,240,188.17	2,839,240,188.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	216,915,631.58	216,915,631.58	
流动资产合计	12,873,047,652.15	12,873,047,652.15	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期股权投资	102,186,439.37	102,186,439.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12,770,407,773.37	12,770,407,773.37	
在建工程	187,708,434.91	187,708,434.91	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		159,418,105.23	159,418,105.23
无形资产	1,270,919,908.13	1,270,919,908.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	232,533,416.52	232,533,416.52	
递延所得税资产	273,253,386.61		
其他非流动资产	169,595,400.87	169,595,400.87	
非流动资产合计	15,026,604,759.78	15,186,022,865.01	159,418,105.23
资产总计	27,899,652,411.93	28,059,070,517.16	159,418,105.23
流动负债：			
短期借款	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	856,051,806.78	856,051,806.78	
预收款项			
合同负债	361,492,714.74	361,492,714.74	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	67,963,394.69	67,963,394.69	
应交税费	447,552,030.06	447,552,030.06	
其他应付款	206,679,756.94	206,679,756.94	
其中：应付利息	22,445,015.60	22,445,015.60	
应付股利	5,819,779.41	5,819,779.41	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,899,220,429.53	3,921,628,861.60	22,408,432.07
其他流动负债	42,142,658.86	42,142,658.86	
流动负债合计	7,481,102,791.60	7,503,511,223.67	22,408,432.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,924,023,565.18	5,924,023,565.18	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		137,009,673.16	137,009,673.16
长期应付款	180,384,048.49	180,384,048.49	

长期应付职工薪酬	86,313,709.66	86,313,709.66	
预计负债			
递延收益	101,522,361.46	101,522,361.46	
递延所得税负债	14,366,826.92		
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,306,610,511.71	6,443,620,184.87	137,009,673.16
负债合计	13,787,713,303.31	13,947,131,408.54	159,418,105.23
所有者权益：			
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,959,379,441.19	5,959,379,441.19	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	26,314,049.66	26,314,049.66	
盈余公积	593,969,649.68	593,969,649.68	
一般风险准备			
未分配利润	5,356,713,636.31	5,356,713,636.31	
归属于母公司所有者权益合计	13,535,819,313.84	13,535,819,313.84	
少数股东权益	576,119,794.78	576,119,794.78	
所有者权益合计	14,111,939,108.62	14,111,939,108.62	
负债和所有者权益总计	27,899,652,411.93	28,059,070,517.16	159,418,105.23

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,180,317,843.97	6,180,317,843.97	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,450,000.00	16,450,000.00	
应收账款	278,147,236.55	278,147,236.55	
应收款项融资			
预付款项	1,533,565,408.97	1,533,565,408.97	
其他应收款	808,870,892.41	808,870,892.41	
其中：应收利息	870,833.33	870,833.33	
应收股利			
存货	1,849,361,717.24	1,849,361,717.24	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	160,197,528.36	160,197,528.36	

流动资产合计	10,826,910,627.50	10,826,910,627.50	
非流动资产：			
债权投资	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期股权投资	2,396,060,221.77	2,396,060,221.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,943,630,162.28	7,943,630,162.28	
在建工程	140,916,377.84	140,916,377.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		116,424,497.22	116,424,497.22
无形资产	966,807,336.50	966,807,336.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	61,011,285.01	61,011,285.01	
递延所得税资产	237,672,181.07	237,672,181.07	
其他非流动资产	156,341,911.72	156,341,911.72	
非流动资产合计	13,172,439,476.19	13,288,863,973.41	116,424,497.22
资产总计	23,999,350,103.69	24,115,774,600.91	116,424,497.22
流动负债：			
短期借款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	444,062,368.55	444,062,368.55	
预收款项			
合同负债	207,126,095.25	207,126,095.25	
应付职工薪酬	9,728,723.01	9,728,723.01	
应交税费	363,505,707.16	363,505,707.16	
其他应付款	90,855,632.17	90,855,632.17	
其中：应付利息	19,578,481.38	19,578,481.38	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,889,628,310.98	3,911,123,429.84	21,495,118.86
其他流动负债	24,956,213.28	24,956,213.28	
流动负债合计	6,229,863,050.40	6,251,358,169.26	21,495,118.86
非流动负债：			
长期借款	5,420,000,000.00	5,420,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		94,929,378.36	94,929,378.36
长期应付款	174,634,048.49	174,634,048.49	
长期应付职工薪酬	27,375,038.04	27,375,038.04	
预计负债			
递延收益	64,046,396.70	64,046,396.70	
递延所得税负债	1,309,082.42	1,309,082.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,687,364,565.65	5,782,293,944.01	94,929,378.36
负债合计	11,917,227,616.05	12,033,652,113.27	116,424,497.22
所有者权益：			
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,314,776,484.01	6,314,776,484.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	16,906,312.84	16,906,312.84	
盈余公积	593,969,649.68	593,969,649.68	
未分配利润	3,557,027,504.11	3,557,027,504.11	
所有者权益合计	12,082,122,487.64	12,082,122,487.64	
负债和所有者权益总计	23,999,350,103.69	24,115,774,600.91	116,424,497.22

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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



## 2、税收优惠

(1) 本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司取得证书编号为 GR202121000272 高新技术企业资格，享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期自 2021 年 9 月 24 日至 2024 年 9 月 24 日。截止 2021 年 12 月 31 日由于政府审批手续等原因，本公司暂未取得正式版高新技术企业证书，目前暂按 15% 税率预交所得税。

(2) 本公司之子公司盘锦锦阳化工有限公司取得证书编号为 GR202121002040 高新技术企业资格，享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期自 2021 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日。截止 2021 年 12 月 31 日由于政府审批手续等原因，本公司暂未取得正式版高新技术企业证书，目前暂按 15% 税率预交所得税。

(3) 本公司下属孙公司北沥润滑油（北京）有限公司符合小型微利企业标准对于年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 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		402.63
银行存款	9,568,945,951.97	7,766,935,575.73
合计	9,568,945,951.97	7,766,935,978.36

### 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	88,000,000.00	16,450,000.00
合计	88,000,000.00	16,450,000.00

单位：元

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	840,000.00	

合计	840,000.00
----	------------

### 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	
按组合计提坏账准备的应收账款										
第三方组合	164,960,706.16	100.00%	619.09	0.01%	164,960,087.07	192,834,778.23	100.00%	2,365,118.55	1.23%	190,469,659.68
合计	164,960,706.16	100.00%	619.09	0.01%	164,960,087.07	192,834,778.23	100.00%	2,365,118.55	1.23%	190,469,659.68

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	164,898,797.59
1至2年	61,908.57
合计	164,960,706.16

#### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辽宁省交通运输发展中心	124,732,677.77	75.61%	
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	36,986,646.23	22.42%	
中国五洲工程设计集团有限公司	1,455,000.00	0.88%	
兰州兰石重型装备股份有限公司	711,855.60	0.43%	
盘锦浩业化工有限公司	472,469.95	0.29%	
合计	164,358,649.55	99.63%	

### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,500,000.00
商业承兑汇票		1,100,000.00

合计		3,600,000.00
----	--	--------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：不适用

## 5、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	3,035,120,733.12	99.84%	1,820,178,663.69	99.89%
1至2年	3,921,410.62	0.13%	1,739,955.00	0.10%
2至3年	1,015,811.00	0.03%	3,784.00	0.01%
合计	3,040,057,954.74	--	1,821,922,402.69	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例（%）
北方华锦化学工业集团有限公司	2,146,072,992.80	70.59
兵器下属子公司	625,662,484.33	20.58
中国石油天然气股份有限公司辽河油田分公司	53,485,305.39	1.76
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	39,116,229.37	1.29
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	34,714,280.28	1.14
合计	2,899,051,292.17	95.36

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,260,681.20	17,513,791.67
合计	3,260,681.20	17,513,791.67

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	13,244,731.99	24,792,640.83
备用金	145,622.05	500,481.78
合计	13,390,354.04	25,293,122.61

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,445,933.51		4,333,397.43	7,779,330.94
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
-转入第三阶段	-2,475,296.70		2,475,296.70	
本期计提	-423,548.33		5,775,692.30	5,352,143.97
本期转销			3,001,802.07	3,001,802.07
2021 年 12 月 31 日余额	547,088.48		9,582,584.36	10,129,672.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,380,969.68
1 至 2 年	855,033.19
3 年以上	10,154,351.17
4 至 5 年	5,700,989.00
5 年以上	4,453,362.17
合计	13,390,354.04

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	7,779,330.94	5,352,143.97		3,001,802.07		10,129,672.84
合计	7,779,330.94	5,352,143.97		3,001,802.07		10,129,672.84

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,001,802.07

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
盘锦市兴隆台区财政局	往来款	5,250,989.00	4-5 年	39.21%	5,250,989.00
盘锦市住房和城乡建设委员会	往来款	3,000,000.00	5 年以上	22.40%	3,000,000.00
新疆力源投资有限责任公司	往来款	2,278,431.70	1 年以内	17.02%	113,921.59
盘锦市兴隆台区政府	往来款	450,000.00	4-5 年	6.42%	258,000.00
		410,000.00	5 年以上		
肇东市农富瑞肥业有限公司	往来款	855,033.19	1-2 年	6.39%	855,033.19
合计	--	12,244,453.89	--	91.44%	9,477,943.78

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	3,413,363,962.33	227,588,285.36	3,185,775,676.97	2,249,032,031.49	201,898,888.73	2,047,133,142.76
在产品	154,528,068.25		154,528,068.25	124,257,443.99		124,257,443.99
库存商品	1,140,609,855.03	53,051,860.24	1,087,557,994.79	803,766,359.58	155,723,855.55	648,042,504.03
周转材料	35,977,329.46		35,977,329.46	19,807,097.39		19,807,097.39
合计	4,744,479,215.07	280,640,145.60	4,463,839,069.47	3,196,862,932.45	357,622,744.28	2,839,240,188.17

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	201,898,888.73	218,110,579.52		192,421,182.89		227,588,285.36
库存商品	155,723,855.55	49,830,940.78		152,502,936.09		53,051,860.24
合计	357,622,744.28	267,941,520.30		344,924,118.98		280,640,145.60

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	生产的产成品可变现净值低于成本；部分材料可变现净值低于成本	生产领用
库存商品	可变现净值低于成本	产品出售
周转材料	可变现净值低于成本	生产领用

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	980,686.80		980,686.80			
合计	980,686.80		980,686.80			

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税金	155,210,749.50	10,376,380.04
未抵扣进项税	69,336,361.88	206,539,251.54
合计	224,547,111.38	216,915,631.58

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余 额(账面 价值)	减值准 备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
联营企业											
大连北方油品储运有 限公司	102,186,43 9.37			7,582,000.13		-20,176 .19	10,400,000.00			99,348,2 63.31	

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,099,584,742.55	12,770,407,773.37
合计	12,099,584,742.55	12,770,407,773.37

## (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	1,724,293.3 65.45	7,965,155.1 54.06	4,232,802.1 39.87	4,016,696.7 63.61	8,170,071.8 82.94	2,262,865.6 45.85	338,930.95 2.29	214,841.56 9.56	28,925,65 7,473.63
2.本期增加金额	30,489,577. 98	160,771,66 9.22	150,238,74 7.58	54,262,284. 78	356,482,71 4.32	113,375,75 4.12	6,024,327.5 3	9,307,358.7 1	880,952,4 34.24
(1) 购置			2,744,159.2 9	4,484,686.0 9	12,368,889. 77	17,483,341. 35	4,515,170.5 9	7,072,991.1 8	48,669,23 8.27
(2) 在建工程转入	25,094,173. 00	147,857,82 0.71	131,840,48 1.51	48,419,049. 12	330,448,15 8.53	95,290,540. 51	1,509,156.9 4	2,207,693.7 2	782,667,0 74.04
(3) 正式转固调整	5,395,404.9 8	12,913,848. 51	15,654,106. 78	1,358,549.5 7	13,665,666. 02	601,872.26		26,673.81	49,616,12 1.93
3.本期减少金额	7,745,201.8 9	21,444,980. 30	20,839,512. 00	26,311,342. 97	167,393,53 4.69	55,305,987. 27	4,957,412.0 4	2,448,486.3 7	306,446,4 57.53
(1) 处置或报废	3,019,853.1 1	19,734,452. 93	20,839,512. 00	25,104,020. 33	114,394,69 0.03	53,257,028. 53	4,957,412.0 4	2,448,486.3 7	243,755,4 55.34
(2) 正式转固调整	4,725,348.7 8	1,710,527.3 7		1,207,322.6 4	52,998,844. 66	2,048,958.7 4			62,691,00 2.19
4.期末余额	1,747,037.7 41.54	8,104,481.8 42.98	4,362,201.3 75.45	4,044,647.7 05.42	8,359,161.0 62.57	2,320,935.4 12.70	339,997.86 7.78	221,700,44 1.90	29,500,16 3,450.34
二、累计折旧									
1.期初余额	620,779,73	3,564,599,3	2,509,718,8	1,957,331,4	5,172,476,7	1,734,689,0	220,154,02	184,421,06	15,964,17

	2.95	29.45	10.40	15.21	86.98	95.57	5.82	0.59	0,256.97
2.本期增加金额	47,139,054.35	281,461,101.89	182,526,032.26	119,579,050.50	534,949,064.95	92,536,178.98	37,872,270.77	7,103,945.91	1,303,166,699.61
(1) 计提	47,139,054.35	281,461,101.89	182,526,032.26	119,579,050.50	534,949,064.95	92,536,178.98	37,872,270.77	7,103,945.91	1,303,166,699.61
3.本期减少金额	2,240,945.45	8,532,299.59	10,312,582.68	21,649,112.90	80,003,716.37	47,341,852.55	4,709,541.43	2,316,478.36	177,106,529.33
(1) 处置或报废	2,240,945.45	8,532,299.59	10,312,582.68	21,649,112.90	80,003,716.37	47,341,852.55	4,709,541.43	2,316,478.36	177,106,529.33
4.期末余额	665,677,841.85	3,837,528,131.75	2,681,932,259.98	2,055,261,352.81	5,627,422,135.56	1,779,883,422.00	253,316,755.16	189,208,528.14	17,090,230,427.25
三、减值准备									
1.期初余额		27,578,493.68	33,590,542.20	102,531,365.33	20,514,492.40	6,855,795.69		8,753.99	191,079,443.29
2.本期增加金额		3,248,889.57	42,298,142.41	69,823,841.74	5,198,510.54	1,976,684.34	15,141.37	11,751.86	122,572,961.83
(1) 计提		3,248,889.57	42,298,142.41	69,823,841.74	5,198,510.54	1,976,684.34	15,141.37	11,751.86	122,572,961.83
3.本期减少金额		16,772.56	164,338.24	1,524,847.92	1,598,165.86				3,304,124.58
(1) 处置或报废		16,772.56	164,338.24	1,524,847.92	1,598,165.86				3,304,124.58
4.期末余额		30,810,610.69	75,724,346.37	170,830,359.15	24,114,837.08	8,832,480.03	15,141.37	20,505.85	310,348,280.54
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,081,359,899.69	4,236,143,100.54	1,604,544,769.10	1,818,555,939.46	2,707,624,089.93	532,219,510.67	86,665,971.25	32,471,407.91	12,099,584,742.55
2.期初账面价值	1,103,513,632.50	4,372,977,330.93	1,689,492,787.27	1,956,833,983.07	2,977,080,603.56	521,320,754.59	118,776,926.47	30,411,754.98	12,770,407,773.37

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
起重运输设备	207,000,000.00	145,350,000.00	--	61,650,000.00
合计	207,000,000.00	145,350,000.00	--	61,650,000.00

注：2016年12月20日，本公司第五届五十五次董事会决议通过：与中兵融资租赁有限责任公司开展460辆GQ70型轻油型罐车的售后回租业务，其中：2016年交付200辆，2017年交付260辆，以资产账面净值融资20,700.00万元，融资费率4.41%，融资期限8年。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值



起重运输设备	46,556,250.00
--------	---------------

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	253,553,790.66	185,198,312.89
工程物资	2,213,514.02	2,510,122.02
合计	255,767,304.68	187,708,434.91

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙烯联合装置节能优化改造	441,825,289.88	416,887,539.11	24,937,750.77	441,825,289.88	416,887,539.11	24,937,750.77
原油储罐公辅设施扩建项目				42,744,254.16		42,744,254.16
2*100000M3 原油储罐扩建项目				40,873,959.91		40,873,959.91
锅炉烟气超低排放工程脱硫改造项目（一期）	43,050,739.70		43,050,739.70	25,727,643.30		25,727,643.30
碳酸二甲酯改造	23,451,888.13	23,451,888.13		23,451,888.13	23,451,888.13	
废碱处理工程项目	77,455,785.17		77,455,785.17			
01TK-403 罐罐体及配套设施建设项目	42,615,800.00		42,615,800.00			
其他工程	85,627,544.65	20,133,829.63	65,493,715.02	91,498,502.27	40,583,797.52	50,914,704.75
合计	714,027,047.53	460,473,256.87	253,553,790.66	666,121,537.65	480,923,224.76	185,198,312.89

## (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
原油储罐公辅设施扩建项目	7,595.03	42,744,254.16	33,206,045.84	75,950,300.00			100.00%	100.00				其他
2*100000M3 原油储罐扩建项目	8,208.40	40,873,959.91	41,210,040.09	82,084,000.00			100.00%	100.00				其他
锅炉烟气超低排放工程脱硫改造项目（一期）	16,628.47	25,727,643.30	17,323,096.40			43,050,739.70	25.89%	25.00				其他
废碱处理工程项目	10,987.00		77,455,785.17			77,455,785.17	70.50%	70.00				其他
01TK-403 罐罐体及配套设施建设项目	4,730.00		42,615,800.00			42,615,800.00	90.10%	90.00				其他

合计	48,148.90	109,345,857.37	211,810,767.50	158,034,300.00		163,122,324.87	--	--				--
----	-----------	----------------	----------------	----------------	--	----------------	----	----	--	--	--	----

## (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢材建材	2,213,514.02		2,213,514.02	2,510,122.02		2,510,122.02
合计	2,213,514.02		2,213,514.02	2,510,122.02		2,510,122.02

## 14、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	159,418,105.23	159,418,105.23
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	159,418,105.23	159,418,105.23
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	25,004,643.76	25,004,643.76
(1) 计提	25,004,643.76	25,004,643.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	25,004,643.76	25,004,643.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	134,413,461.47	134,413,461.47
2.期初账面价值	159,418,105.23	159,418,105.23

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,545,922,589.84	1,031,342.73	621,795,396.03	49,301,192.78	2,218,050,521.38
2.本期增加金额				2,598,846.68	2,598,846.68

(1) 购置				2,598,846.68	2,598,846.68
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,545,922,589.84	1,031,342.73	621,795,396.03	51,900,039.46	2,220,649,368.06
二、累计摊销					
1.期初余额	335,064,979.34	269,654.08	585,789,978.99	26,006,000.84	947,130,613.25
2.本期增加金额	34,172,621.16	138,442.20	18,810,227.28	7,463,037.68	60,584,328.32
(1) 计提	34,172,621.16	138,442.20	18,810,227.28	7,463,037.68	60,584,328.32
3.本期减少金额					
4.期末余额	369,237,600.50	408,096.28	604,600,206.27	33,469,038.52	1,007,714,941.57
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,176,684,989.34	623,246.45	17,195,189.76	18,431,000.94	1,212,934,426.49
2.期初账面价值	1,210,857,610.50	761,688.65	36,005,417.04	23,295,191.94	1,270,919,908.13

## 16、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	229,997,290.56	137,028,395.83	80,965,381.21		286,060,305.18
阀室改造项目待摊租金	2,536,125.96		362,303.76		2,173,822.20
装修费		244,860.00			244,860.00
合计	232,533,416.52	137,273,255.83	81,327,684.97		288,478,987.38

## 17、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
未实现损益-销售商品			4,440,762.44	945,109.90
未实现损益-处置固定资产	4,636,384.70	1,159,096.18	5,987,956.22	1,496,989.06
信用减值准备	10,130,291.93	1,634,017.87	61,260,595.04	9,436,459.76
资产减值准备	1,051,461,683.01	257,736,897.03	978,509,266.78	240,022,831.09
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	105,604,635.82	25,896,213.19	108,831,468.35	21,337,811.22
固定资产账面价值低于计税基础	50,654.21	12,663.55	56,742.33	14,185.58
合计	1,171,883,649.67	286,438,887.82	1,159,086,791.16	273,253,386.61

## (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
未实现损益-销售商品	9,459,446.59	1,149,289.58		
固定资产账面价值高于计税基础	32,233,306.04	8,058,326.51	35,699,249.15	8,924,812.29
无形资产账面价值高于计税基础	21,028,154.64	5,257,038.66	21,768,058.52	5,442,014.63
合计	62,720,907.27	14,464,654.75	57,467,307.67	14,366,826.92

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,123,718.09	9,123,718.09
可抵扣亏损		244,304,140.29
合计	9,123,718.09	253,427,858.38

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		220,327,634.61	
2022 年		23,976,505.68	
合计		244,304,140.29	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	164,307,441.72		164,307,441.72	169,595,400.87		169,595,400.87
合计	164,307,441.72		164,307,441.72	169,595,400.87		169,595,400.87

## 19、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,401,295,555.54	1,600,000,000.00
合计	1,401,295,555.54	1,600,000,000.00

报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款情况

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	429,406,315.01	311,289,345.30
货款	1,564,943,433.08	533,048,876.11
其他	43,961,278.15	11,713,585.37
合计	2,038,311,026.24	856,051,806.78

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第七建设有限公司	9,359,834.12	未结算
北京北方节能环保有限公司	8,839,438.01	未结算
中油吉林化建工程有限公司	6,907,389.40	未结算
辽宁海浪消防检测有限公司	6,834,117.50	未结算
中国石油天然气第七建设有限公司	6,313,867.39	未结算
辽河油田建设工程公司	5,827,884.29	未结算
合计	44,082,530.71	--

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,285,513,506.30	361,492,714.74
合计	1,285,513,506.30	361,492,714.74

## 22、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	29,109,042.11	1,190,324,033.86	1,142,487,709.31	76,945,366.66
二、离职后福利-设定提存计划	8,839,836.95	118,120,200.13	118,156,845.43	8,803,191.65
三、辞退福利	30,014,515.63	27,694,676.82	28,895,833.79	28,813,358.66
合计	67,963,394.69	1,336,138,910.81	1,289,540,388.53	114,561,916.97

## (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	1,065,032.00	909,874,031.36	865,544,708.36	45,394,355.00
2、职工福利费		99,915,849.26	99,915,849.26	
3、社会保险费	4,635,437.41	67,261,522.91	67,263,860.30	4,633,100.02
其中：医疗保险费	2,321,933.48	57,898,241.54	57,900,743.30	2,319,431.72
工伤保险费	2,313,503.93	9,363,281.37	9,363,117.00	2,313,668.30
4、住房公积金		83,432,693.00	83,432,693.00	
5、工会经费和职工教育经费	23,408,572.70	29,839,937.33	26,330,598.39	26,917,911.64
合计	29,109,042.11	1,190,324,033.86	1,142,487,709.31	76,945,366.66

## (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	4,842,078.92	114,650,204.04	114,685,964.41	4,806,318.55
2、失业保险费	3,997,758.03	3,469,996.09	3,470,881.02	3,996,873.10
合计	8,839,836.95	118,120,200.13	118,156,845.43	8,803,191.65

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	472,235,842.77	9,085,150.95
消费税	895,602,548.09	337,862,756.01
企业所得税	44,056,437.84	48,160,578.80
个人所得税	2,750,334.61	1,134,788.55
城市维护建设税	105,972,424.44	21,111,007.90
教育费附加	75,713,195.16	15,079,344.91
房产税	1,327,026.23	1,303,988.53
城镇土地使用税	10,863,540.56	11,302,802.40
其他	4,718,447.59	2,511,612.01
合计	1,613,239,797.29	447,552,030.06

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,676,111.74	22,445,015.60

应付股利	9,022,199.39	5,819,779.41
其他应付款	168,473,905.01	178,414,961.93
合计	179,172,216.14	206,679,756.94

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	1,676,111.74	9,051,293.37
短期借款利息		1,492,333.34
公司债券利息		11,901,388.89
合计	1,676,111.74	22,445,015.60

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
吉林省交通运输厅机关服务中心	5,201,142.55	2,148,650.82
吉林省交通厅物资供应站	2,045,175.89	2,045,175.89
盘锦北方沥青股份有限公司工会委员会	1,775,880.95	1,625,952.70
合计	9,022,199.39	5,819,779.41

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	24,858,761.82	25,474,966.83
代扣代缴款项	14,575,355.76	12,704,893.22
拨入专款	7,900,000.00	7,900,000.00
风险抵押金	4,001,114.00	3,010,400.00
存入保证金及其他	117,138,673.43	129,324,701.88
合计	168,473,905.01	178,414,961.93

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北方华锦化学工业集团有限公司	7,900,000.00	尚未结算
合计	7,900,000.00	--

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,419,052.17	1,369,592,118.55
一年内到期的应付债券		2,498,906,686.51
一年内到期的长期应付款	29,564,688.52	30,721,624.47
一年内到期的租赁负债	23,312,989.17	22,408,432.07
合计	65,296,729.86	3,921,628,861.60

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	116,457,810.03	42,142,658.86
合计	116,457,810.03	42,142,658.86

## 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	303,619,804.74	313,615,683.73
信用借款	9,650,000,000.00	6,980,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-2,943,711.96	-1,369,592,118.55
合计	9,950,676,092.78	5,924,023,565.18

长期借款分类的说明：

注 1：辽宁省财政局、辽宁省计划委员会为本公司的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）3,619,804.74 元提供连带责任保证，其中一年内到期的长期借款 2,943,711.96 元。

注 2：本公司与中国建设银行股份有限公司盘锦分行签订借款合同，借款金额为 300,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 10 月 12 日至 2024 年 10 月 11 日，截至 2021 年 12 月 31 日，借款金额 300,000,000.00 元，母公司北方华锦化学工业集团有限公司提供连带责任保证。



## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	177,088,395.00	206,260,493.75
减：未确认融资费用	40,078,721.84	46,842,388.52
重分类至一年内到期的非流动负债	23,312,989.17	22,408,432.07
合计	113,696,683.99	137,009,673.16

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	153,549,898.42	172,426,501.32
专项应付款	12,207,547.17	7,957,547.17
合计	165,757,445.59	180,384,048.49

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目投资建设基金	80,130,000.00	80,130,000.00
高性能工业润滑油产品开发项目	4,000,000.00	4,000,000.00
2020 年科技开发项目	1,750,000.00	1,750,000.00
通用润滑油研究	2,500,000.00	
收长寿命液压油产品研发科技开发费	3,000,000.00	
融资租赁款	91,734,586.94	117,268,125.79
减：一年内到期部分	29,564,688.52	30,721,624.47
合计	153,549,898.42	172,426,501.32

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高融指高刚性高抗冲聚丙烯研发与产业化项目	3,500,000.00			3,500,000.00	研究开发费
双峰聚乙烯 PE100 管材料的开发与产业化	3,000,000.00			3,000,000.00	研究开发费
智能化工艺优化先进控制技术在 45 万吨/年乙烯裂解装置上的应用研究	583,018.87		300,000.00	283,018.87	研究开发费
智能化工艺优化先进控制技术在 600 万吨/年常减压装置上的应用研究	437,264.15		225,000.00	212,264.15	研究开发费

智能化工艺优化先进控制技术在 140 万吨/年延迟焦化装置上的应用研究	437,264.15		225,000.00	212,264.15	研究开发费
PC/ABS 合金专用 ABS 树脂研究与制备		5,000,000.00		5,000,000.00	研究开发费
合计	7,957,547.17	5,000,000.00	750,000.00	12,207,547.17	--

### 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
辞退福利	72,523,341.41	86,313,709.66
合计	72,523,341.41	86,313,709.66

#### (2) 辞退福利

项目	内退福利	23,124,404.16
内退福利	23,124,404.16	92,212,981.98
合计	23,124,404.16	92,212,981.98

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	88,663,387.09	13,000,000.00	8,714,553.39	92,948,833.70	
未实现售后租回损益	12,858,974.37		5,012,820.51	7,846,153.86	
合计	101,522,361.46	13,000,000.00	13,727,373.90	100,794,987.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
芳构化项目	30,850,000.00						30,850,000.00	与资产相关
尿素主体装置增产 50% 节能改造项目	23,830,357.22			1,121,428.56			22,708,928.66	与资产相关
进口贴息	11,027,033.20					3,075,214.32	7,951,818.88	与资产相关
高端炼化一体化智能制造新模式	7,000,000.00	7,000,000.00		2,800,000.00			11,200,000.00	与资产相关
自治区进口设备补助	4,682,036.70			220,331.28			4,461,705.42	与资产相关
蓝天工程（脱硫改造）	3,916,666.54			500,000.04			3,416,666.50	与资产相关
蓝天工程专项资金	2,412,142.86			219,285.71			2,192,857.15	与资产相关

环保工程资金	2,136,066.38			187,624.56			1,948,441.82	与资产相关
二期脱硫工程	2,071,428.40			414,285.72			1,657,142.68	与资产相关
节能减排专项资金	550,000.00			110,000.00			440,000.00	与资产相关
自治区节能减排专项资金		1,000,000.00		25,316.44			974,683.56	与资产相关
更新配备先进应急救援装备	174,322.75			36,066.72			138,256.03	与资产相关
氮氧化物在线监测	13,333.04			5,000.04			8,333.00	与资产相关
炼化一体化智能化生产管控集成平台		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
合计	88,663,387.09	13,000,000.00		5,639,339.07		3,075,214.32	92,948,833.70	

### 32、股本

单位：元

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

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,864,255,154.44			5,864,255,154.44
其他资本公积	95,124,286.75		16,136.01	95,108,150.74
合计	5,959,379,441.19		16,136.01	5,959,363,305.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司子公司盘锦北方沥青股份有限公司的联营企业大连北方油品储运有限公司专项储备变动导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积-其他资本公积。

### 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	26,314,049.66	81,090,937.51	104,071,795.59	3,333,191.58
合计	26,314,049.66	81,090,937.51	104,071,795.59	3,333,191.58

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	593,969,649.68	24,308,474.63		618,278,124.31

合计	593,969,649.68	24,308,474.63	618,278,124.31
----	----------------	---------------	----------------

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,356,713,636.31	5,417,563,618.60
调整后期初未分配利润	5,356,713,636.31	5,417,563,618.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	893,882,586.08	324,489,612.57
减：提取法定盈余公积	24,308,474.63	9,470,607.78
应付普通股股利	126,355,940.54	375,868,987.08
期末未分配利润	6,099,931,807.22	

调整期初未分配利润明细：

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

## 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,215,429,749.48	30,172,852,971.73	30,112,576,493.19	26,335,075,213.78
其他业务	336,877,331.67	319,183,638.22	324,860,961.73	342,678,097.79
合计	38,552,307,081.15	30,492,036,609.95	30,437,437,454.92	26,677,753,311.57

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值： 是  否  
收入相关信息：

单位：元

合同分类	石化产品板块	化肥产品板块	合计
商品类型			
尿素		2,643,090,199.16	2,643,090,199.16
液氨		129,025,587.96	129,025,587.96
甲醇		33,498,686.20	33,498,686.20
原油加工及石油制品	26,802,240,471.73		26,802,240,471.73
聚烯烃类产品	4,374,258,626.06		4,374,258,626.06
芳烃类产品	1,717,761,271.99		1,717,761,271.99
ABS 制品及副品	1,624,544,933.17		1,624,544,933.17
丁二烯	673,320,186.57		673,320,186.57
塑料制品	24,895,291.70		24,895,291.70
其他	192,794,494.94		192,794,494.94
按经营地区分类			

东北地区	19,501,783,480.34	908,578,190.14	20,410,361,670.48
新疆地区		1,428,826,137.65	1,428,826,137.65

与履约义务相关的信息：履约义务均按合同约定条款履行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 361,486,725.84 元，其中，361,486,725.84 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,473,766,119.10	676,124,777.45
城市维护建设税	350,676,235.13	103,511,050.22
教育费附加	250,542,132.75	73,936,506.41
房产税	15,812,609.31	15,547,788.67
土地使用税	56,260,338.22	44,763,984.49
车船使用税	96,063.94	194,963.95
印花税	18,872,410.42	13,707,220.66
环保税	3,943,683.99	3,223,677.14
合计	4,169,969,592.86	931,009,968.99

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,545,411.63	37,410,974.33
折旧费	291,580.80	2,987,230.19
办公费	837,312.09	1,200,173.24
差旅费	819,623.29	958,177.88
广告费	2,655,501.71	2,801,257.20
产品储运费	244,949,509.01	248,794,598.59
装卸费	9,841,364.54	19,761,694.84
其他	12,606,331.27	12,574,628.47
合计	316,546,634.34	326,488,734.74

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	450,053,039.86	393,202,587.64
固定资产折旧费	51,884,392.79	50,504,657.74

使用权资产折旧费	25,004,643.76	
无形资产摊销	60,584,328.32	66,952,244.10
修理费	585,300,949.74	342,730,303.14
土地使用费		25,186,833.85
办公费	6,002,733.57	7,369,706.41
排污费	53,991,735.71	85,288,841.52
财产保险费	19,187,739.93	17,011,490.55
业务招待费	5,428,560.09	4,154,715.66
差旅费	2,624,995.64	2,666,368.28
安全生产费	30,444,868.30	35,090,476.76
环境质量监测费	26,989,783.64	24,560,045.92
生产服务费	134,369,811.30	143,143,113.35
运输费	5,820,082.65	6,315,042.60
绿化费	9,536,962.09	4,796,129.57
其他	187,716,740.40	105,870,871.34
合计	1,654,941,367.79	1,314,843,428.43

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,767,957.41	13,969,933.06
设计费	2,004,597.57	3,167,075.46
折旧费	6,001,100.36	5,168,391.37
材料费	65,921,779.76	74,056,381.16
其他	20,069,921.86	15,677,505.33
合计	110,765,356.96	112,039,286.38

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	405,510,660.86	484,671,279.08
减：利息收入	97,042,912.45	87,606,649.36
汇兑损益	1,160,182.90	929,988.17
其他	11,426,754.38	7,341,319.54
合计	321,054,685.69	405,335,937.43

## 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	8,560,355.77	29,288,808.99
尿素主体装置增产 50%节能改造项目	1,121,428.56	1,121,428.56
蓝天工程（脱硫改造）	500,000.04	500,000.04
二期脱硫工程	414,285.72	414,285.72
2020 年度辽宁省企业研发投入后补助资金		300,000.00
自治区进口设备补助	220,331.28	220,331.28
蓝天工程专项资金	219,285.71	219,285.71
2020 年科技成果转化和技术转移奖励性后补助		200,000.00
环保工程资金	187,624.56	187,624.56
节能减排专项资金	110,000.00	110,000.00
自治区节能减排专项资金	25,316.44	
收代扣代缴个人所得税手续费	179,553.15	93,335.51
高新技术企业科技专项资金补助		50,000.00
更新配备先进应急救援装备	36,066.72	36,066.72
氮氧化物在线监测政府补助款	5,000.04	5,000.04
以工代训补助	67,800.00	6,440.00
高段炼化一体化智能制造新模式补助资金	2,800,000.00	
2021 首批揭榜挂帅科技攻关项目经费	5,000,000.00	
技能大师工作站	100,000.00	
技能提升补贴资金	55,800.00	
职业技能补贴	54,600.00	
合计	19,657,447.99	32,752,607.13

## 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,582,000.13	10,396,112.23
处置交易性金融资产取得的投资收益		681,212.81
债务重组收益	4,717,213.19	
合计	12,299,213.32	11,077,325.04

## 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,364,499.46	-707,559.56

其他应收款坏账损失	-5,352,143.97	-4,281,527.02
合计	-2,987,644.51	-4,989,086.58

## 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-267,941,520.30	-284,002,225.43
二、固定资产减值损失	-122,572,961.83	-87,188,033.13
三、在建工程减值损失		-17,609,499.70
合计	-390,514,482.13	-388,799,758.26

## 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	2,729,711.41	12,108,083.52	2,729,711.41
其中：固定资产处置利得	2,729,711.41	12,108,083.52	2,729,711.41
政府补助	10,055,167.47	24,923,300.00	10,055,167.47
保险及违约赔偿、罚款收入	21,184,220.76	28,509,947.49	21,184,220.76
其他	18,951,534.38	33,343,576.14	18,951,534.38
合计	52,920,634.02	98,884,907.15	

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
协解补偿金	中华人民共和国	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		20,032,000.00	与收益相关
处僵治困补贴	国财政部	补助		否	否		4,502,000.00	与收益相关
高危行业补贴	辽宁省葫芦岛市财	补助		否	否		275,300.00	与收益相关
高新技术企业补助	辽宁省盘锦市科学技术局	补助		否	否		50,000.00	与收益相关
优秀企业补助				否	否	50,000.00	50,000.00	与收益相关
发明专利资助款	辽宁省盘锦市知识产权局	补助		否	否		14,000.00	与收益相关
企业发展奖励基金	盘锦精细化工产业开发区管理委员会	奖励		否	否	10,000,000.00		与收益相关
社保补贴	盘锦市人力资源和社会保障服务中心	补助		否	否	4,000.00		与收益相关
社保基金返还	北京市社保基	补助		否	否	1,167.47		与收益相关



补助	金						
合计						10,055,167.47	24,923,300.00

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	59,746,893.86	12,143,077.08	59,746,893.86
其中：固定资产报废损失	59,746,893.86	12,143,077.08	59,746,893.86
对外捐赠	1,737,868.63	1,688,229.26	1,737,868.63
赔偿金、违约金及罚款支出	2,426,500.24	195,376.30	2,426,500.24
其他	5,012,650.00	1,772,791.68	5,012,650.00
合计	68,923,912.73	15,799,474.32	68,923,912.73

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	185,342,540.57	75,787,493.60
递延所得税费用	-13,087,673.38	-17,676,638.52
合计	172,254,867.19	58,110,855.08

##### (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	1,109,444,089.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	277,361,022.38
子公司适用不同税率的影响	-28,507,759.54
调整以前期间所得税的影响	14,253,890.81
非应税收入的影响	-1,137,300.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,021,800.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,119,370.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-962,048.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-10,734,356.32
研发支出加计扣除	-21,921,011.15
所得税费用	172,254,867.19

## 50、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	97,042,912.45	135,854,633.88
政府补助	27,943,276.39	57,252,548.99
其他	84,519,564.90	98,270,127.19
合计	209,505,753.74	291,377,310.06

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用等	1,445,584,958.68	1,045,587,745.60
合计	1,445,584,958.68	1,045,587,745.60

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁付款及使用权资产租金	59,227,412.11	31,896,200.40
金融机构手续费	29,458.67	65,796.16
合计	59,256,870.78	31,961,996.56

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	937,189,222.33	344,982,452.46
加：资产减值准备	390,514,482.13	388,799,758.26
信用减值损失	2,987,644.51	4,989,086.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,303,166,699.61	1,310,594,960.11
使用权资产折旧	25,004,643.76	
无形资产摊销	60,584,328.32	66,958,363.78
长期待摊费用摊销	81,327,684.97	68,138,888.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,017,182.44	34,993.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	404,689,280.22	491,592,151.88

投资损失（收益以“-”号填列）	-12,299,213.32	-11,077,325.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,185,501.21	-15,733,639.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	97,827.83	-1,942,998.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,892,540,401.60	619,936,109.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,254,961,590.73	80,220,069.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,715,167,177.95	-532,855,807.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,804,759,467.21	2,814,637,063.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	9,568,945,951.97	7,766,935,978.36
减：现金的期初余额	7,766,935,978.36	7,115,742,150.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,802,009,973.61	651,193,828.30

## （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	9,568,945,951.97	7,766,935,978.36
其中：库存现金		402.63
可随时用于支付的银行存款	9,568,945,951.97	7,766,935,575.73
三、期末现金及现金等价物余额	9,568,945,951.97	7,766,935,978.36

## 52、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	9,371.56
其中：美元	6.80	6.3757	43.35
欧元	1,292.05	7.2197	9,328.21
长期借款	--	--	676,092.78
其中：美元			
欧元	93,645.55	7.2197	676,092.78
1年内到期的非流动负债	--	--	2,959,883.29
其中：欧元	409,973.17	7.2197	2,959,883.29

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

适用  不适用

### 53、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	8,560,355.77	其他收益	8,560,355.77
企业发展奖励基金	10,000,000.00	营业外收入	10,000,000.00
淡储贴现	870,000.00	财务费用	870,000.00
进口贴息	44,063,747.83	递延收益/财务费用	3,075,214.32
尿素主体装置增产 50% 节能改造项目	31,400,000.00	递延收益/其他收益	1,121,428.56
蓝天工程（脱硫改造）	7,000,000.00	递延收益/其他收益	500,000.04
二期脱硫工程	5,800,000.00	递延收益/其他收益	414,285.72
社保补贴	4,000.00	营业外收入	4,000.00
优秀企业补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
社保基金返还补助	1,167.47	营业外收入	1,167.47
自治区进口设备补助	6,169,272.82	递延收益/其他收益	220,331.28
蓝天工程专项资金	3,070,000.00	递延收益/其他收益	219,285.71
自治区节能减排专项资金	1,000,000.00	递延收益/其他收益	25,316.44
环保工程资金	3,800,000.00	递延收益/其他收益	187,624.56
节能减排专项资金	1,540,000.00	递延收益/其他收益	110,000.00
职业技能补贴	54,600.00	其他收益	54,600.00
技能提升补贴资金	55,800.00	其他收益	55,800.00
技能大师工作站	100,000.00	其他收益	100,000.00
更新配备先进应急救援装备	216,400.59	递延收益/其他收益	36,066.72
2021 首批揭榜挂帅科技攻关项目经费	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
以工代训补助	67,800.00	其他收益	67,800.00
氮氧化物在线监测	50,000.00	递延收益/其他收益	5,000.04
芳构化项目	30,850,000.00	递延收益	
高端炼化一体化智能制造新模式	14,000,000.00	递延收益/其他收益	2,800,000.00
炼化一体化智能化生产管控集成平台	5,000,000.00	递延收益	
合计	178,723,144.48		33,478,276.63

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
锦西天然气化工有限责任公司	葫芦岛市	葫芦岛市	生产企业	100.00%		非同一控制下并购
盘锦辽河富腾热电有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	100.00%		同一控制下并购
盘锦锦阳化工有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	100.00%		合资设立
阿克苏华锦化肥有限责任公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	生产企业	100.00%		同一控制下并购
盘锦北方沥青股份有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	79.98%		同一控制下并购
辽宁华锦化工工程有限责任公司	盘锦市	盘锦市	建筑施工企业	70.00%		同一控制下并购
辽宁华锦塑业有限公司	盘锦市	盘锦市	生产企业	55.00%		合资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盘锦北方沥青股份有限公司	20.02%	38,021,205.66	14,697,511.33	569,047,473.07
辽宁华锦化工工程有限责任公司	30.00%	2,174,627.44		15,913,099.35
辽宁华锦塑业有限公司	45.00%	3,110,803.15		18,793,755.89

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盘锦北方沥青股份有限公司	2,853,822,423.92	2,122,069,257.31	4,975,891,681.23	1,105,611,766.74	977,429,964.24	2,083,041,730.98	2,006,216,153.98	2,262,944,710.76	4,269,160,864.74	974,895,818.46	513,023,071.35	1,487,918,889.81
辽宁华锦化工工程有限责任公司	78,783,652.52	14,178,656.03	92,962,308.55	35,261,198.50	4,657,445.54	39,918,644.04	45,269,191.29	16,255,318.17	61,524,509.46	9,899,363.71	5,830,239.37	15,729,603.08
辽宁华锦塑业有限公司	43,357,736.95	11,124,828.88	54,482,565.83	11,506,160.81	1,212,485.93	12,718,646.74	30,201,081.54	14,411,522.05	44,612,603.59	7,673,342.20	2,088,238.19	9,761,580.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盘锦北方沥青股份有限公司	9,257,310,607.36	189,873,345.46	189,873,345.46	456,726,627.99	6,253,071,417.92	89,747,622.44	89,747,622.44	-178,693,361.96
辽宁华锦化工工程有限责任公司	226,206,236.81	7,248,758.13	7,248,758.13	-13,315,850.68	117,993,507.50	4,174,985.38	4,174,985.38	2,107,366.82
辽宁华锦塑业有限公司	135,368,556.80	6,912,895.89	6,912,895.89	2,254,746.66	49,016,619.05	3,534,117.20	3,534,117.20	2,307,772.31

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	99,348,263.31	102,186,439.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	7,582,000.13	10,396,112.23
--综合收益总额	7,582,000.13	10,396,112.23

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收款项、其他权益工具、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (一) 金融工具分类

##### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### (1) 2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	9,568,945,951.97			9,568,945,951.97
应收票据	88,000,000.00			88,000,000.00
应收账款	164,960,087.07			164,960,087.07
其他应收款	3,260,681.20			3,260,681.20
长期应收款	20,000,000.00			20,000,000.00

###### (2) 2020 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,766,935,978.36			7,766,935,978.36
应收票据	16,450,000.00			16,450,000.00
应收账款	190,469,659.68			190,469,659.68

应收款项融资			3,600,000.00	3,600,000.00
其他应收款	17,513,791.67			17,513,791.67
长期应收款	20,000,000.00			20,000,000.00

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,401,295,555.54	1,401,295,555.54
应付账款		2,038,311,026.24	2,038,311,026.24
其他应付款		179,172,216.14	179,172,216.14
一年内到期的非流动负债		65,296,729.86	65,296,729.86
长期借款		9,950,676,092.78	9,950,676,092.78
租赁负债		113,696,683.99	113,696,683.99
长期应付款		165,757,445.59	165,757,445.59

## (2) 2020 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
应付账款		856,051,806.78	856,051,806.78
其他应付款		206,679,756.94	206,679,756.94
一年内到期的非流动负债		3,899,220,429.53	3,899,220,429.53
长期借款		5,924,023,565.18	5,924,023,565.18
长期应付款		180,384,048.49	180,384,048.49

## (二) 信用风险

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

## (三) 流动风险

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

## (四) 市场风险

## 1.利率风险

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

## 2.外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除出口业务以美元结算、外币借款和少量进口备件以欧元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额，该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩



产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

项目	本期		
	汇率增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对[美元]贬值			
人民币对[美元]升值	0.1492	-1,981,564.55	-1,486,173.41
人民币对[欧元]贬值			
人民币对[欧元]升值	0.8053	821,381.65	616,036.24

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对[美元]贬值			
人民币对[美元]升值	0.4513	-429,944.66	-322,458.50
人民币对[欧元]贬值	0.2095	-500,043.51	-375,032.63
人民币对[欧元]升值			

## 十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。2021 年度和 2020 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资产总额的比率。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	17,231,761,764.45	13,787,713,303.31
资产总额	32,115,865,058.05	27,899,652,411.93
资产负债率	53.65%	49.42%

## 十二、公允价值的披露

### 1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值

### 十三、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	辽宁盘锦	生产企业	4,410,810,000.00	27.16%	27.16%

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

#### 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
辽宁北方化学工业有限公司	同受本公司控股股东控制
北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	本公司控股股东合营企业
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	本公司控股股东合营企业
辽宁北化鲁华化工有限公司	同受本公司控股股东控制
广州北方化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	同受本公司控股股东控制
山西北方石油销售有限公司	同受本公司实际控制人控制
北化凯明化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
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
无锡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
北方爆破科技有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵器工业集团有限公司	本公司实际控制人
包头中兵物流有限公司	同受本公司实际控制人控制
内蒙古北方重工业集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	同受本公司控股股东控制
北方华安工业集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵工物资集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
大连北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国五洲工程设计集团有限公司	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

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
中国兵工物资沈阳有限公司	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
北京北方光电有限公司	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
大连北方油品储运有限公司	本公司子公司的参股企业
辽宁华锦商务酒店有限公司	本公司控股股东合营企业
中兵节能环保集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
北方华锦联合石化有限公司	同受本公司控股股东控制
北奔重型汽车集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵器工业档案馆	同受本公司实际控制人控制
包头北方专用汽车有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方诺信科技有限公司	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
大连北方化学工业有限公司	煤、化学品	474,063,340.27	450,000,000.00	是	413,834,741.66
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	橡胶、化学品、备件等	260,506,302.05	350,000,000.00	否	209,530,076.08
北方华锦化学工业集团有限公司	生产服务费、土地使用费等	161,616,249.68	220,000,000.00	否	171,381,813.22
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	橡胶	110,037,382.25	150,000,000.00	否	119,604,606.19
辽宁北方化学工业有限公司	氮气、工业用乙二醇等	116,606,227.85	85,000,000.00	是	108,650,968.88
中国五洲工程设计集团有限公司	工程款	49,067,847.07	70,000,000.00	否	41,502,437.13
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	工程款、设计费、修理费等	129,441,189.53	70,000,000.00	是	34,169,274.49
大连北方油品储运有限公司	油罐仓储服务	33,622,641.51	35,000,000.00	否	32,632,075.56
西安北方惠天化学工业有限公司	维保费、备件等	30,801,424.26	12,000,000.00	是	11,092,264.18
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	催化剂	10,597,398.23	6,000,000.00	是	7,100,580.10
中国兵工物资沈阳有限公司	备品备件	13,863,179.25	5,000,000.00	是	7,191,852.63
辽宁北化鲁华化工有限公司	塔底料、冷凝液	30,856,182.12	1,500,000.00	是	5,978,109.65
北京北方节能环保有限公司	工程款、修理费等	18,952,292.37	6,000,000.00	是	4,313,109.54
中国兵工物资集团有限公司	仓储费	4,353,055.93	500,000.00	是	3,086,420.02

辽宁华锦商务酒店有限公司	会议费、住宿费	4,455,715.00	3,000,000.00	是	2,770,521.17
包头北方专用汽车有限责任公司	罐式专用车	160,176.99			
北京北方光电有限公司	备品备件		2,000,000.00	否	1,696,666.37
北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	编织袋				551,084.09
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	饮用水	28,035.80	50,000.00	否	34,877.21
兵器下属子公司	原油、备品备件等	25,509,563,177.28	27,500,000,000.00	否	19,939,840,619.47

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	工业用乙烯、电、蒸汽、材料费等	1,261,519,547.34	1,110,104,185.53
北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	尿素、喷气燃料、聚乙烯、聚丙烯等	766,735,007.65	569,525,156.60
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	工业用苯乙烯、丁二烯、蒸汽等	511,092,210.67	427,268,368.40
辽宁北化鲁华化工有限公司	-20℃变压器油、碳五馏分、蒸汽等	502,505,859.99	426,496,634.87
广州北方化工有限公司	聚乙烯、聚丙烯、ABS 树脂等	393,472,111.55	420,949,045.84
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	喷气燃料、沥青、石油甲苯、石油混合二甲苯等	382,740,118.01	277,010,521.93
中兵节能环保集团有限公司	轻质燃料油、柴油等	282,554,558.30	
山西北方石油销售有限公司	0 号、-35 号柴油等	109,461,683.96	139,952,457.50
北化凯明化工有限公司	石油甲苯、石油混合二甲苯	169,960,890.99	116,092,457.46
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	3 号喷、1 号燃料油、尿素、聚乙烯等	63,260,297.05	114,314,359.40
无锡北方化学工业有限公司	聚乙烯、聚丙烯、聚苯乙烯、ABS 树脂等	65,881,215.42	41,917,991.67
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	蒸汽、电等	17,302,424.37	14,250,917.99
北方华锦联合石化有限公司	设计费、行政服务费、油品	9,942,117.86	
北方爆破科技有限公司	石油甲苯		12,907,807.45
中国兵器工业集团有限公司	民品开发费	2,716,981.13	4,952,830.19
北方华锦化学工业集团有限公司	行政服务费、技术服务费、零星材料	1,774,779.79	3,379,756.11
中国五洲工程设计集团有限公司	设计费、工程收入等	1,418,146.79	
北奔重型汽车集团有限公司	柴油机油	887,377.14	
包头中兵物流有限公司	抗磨液压油	733,196.48	504,424.78
内蒙古北方重工业集团有限公司	抗磨液压油	84,070.80	146,725.66
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	材料费等	245,371.82	70,429.65
辽宁华锦商务酒店有限公司	材料费		54,786.35
北方华安工业集团有限公司	抗磨液压油		35,398.23
北京北方光电有限公司	ABS 制品及副品	73,893.81	
北京北方诺信科技有限公司	石油甲苯	54,238,781.53	
兵器下属子公司	抗磨液压油、燃料油等	262,610.62	39,868,044.56

## (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	30,721,624.47	31,896,200.40	31,896,200.40

## (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
兵器下属子公司	231,920,000.00	2020 年 12 月 25 日		否
锦西天然气化工有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 06 月 13 日	2022 年 06 月 13 日	是
锦西天然气化工有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 09 月 02 日	2022 年 09 月 02 日	是
盘锦北方沥青股份有限公司	300,000,000.00	2018 年 08 月 22 日	2024 年 07 月 28 日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北方华锦化学工业集团有限公司	300,000,000.00	2021 年 10 月 13 日	2027 年 10 月 12 日	否

注 1：大连北方油品储运有限公司（以下简称“大连储运公司”）与上海国际能源交易中心股份有限公司（以下简称“INE”）于 2020 年 4 月 16 日签订《指定交割仓库协议书》。与此同时兵器下属子公司与 INE 于 2020 年 4 月 16 日签订《担保函》，约定：兵器下属子公司为担保大连储运公司主合同项下交割库仓储业务、参与期货储存交割等业务有关的一切责任提供不可撤销的连带责任保证担保。2020 年 12 月 25 日，子公司盘锦股份沥青股份有限公司与兵器下属子公司签订《反担保保证合同》，合同约定反担保事项：如果兵器下属子公司向 INE 承担上述担保责任，大连储运公司应向兵器下属子公司进行充分补偿，该补偿责任最终将由大连储运公司全体股东按照各自出资比例予以担保并进行分担。截至 2021 年 12 月 31 日上述担保业务仍在担保期限内。

注 2：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，主债务已全部清偿。

注 3：本公司的子公司盘锦北方沥青股份有限公司与中国建设银行股份有限公司盘锦分行签订借款合同，借款金额为 300,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 7 月 30 日至 2021 年 7 月 29 日，本公司提供连带责任保证，主债务已全部清偿。

## (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	1,000,000,000.00	2020 年 05 月 29 日		注 1
兵工财务有限责任公司	1,000,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 05 月 21 日	
兵工财务有限责任公司	500,000,000.00	2020 年 03 月 19 日	2023 年 03 月 19 日	

兵工财务有限责任公司	500,000,000.00	2020 年 05 月 06 日	2023 年 05 月 06 日	
兵工财务有限责任公司	200,000,000.00	2021 年 04 月 12 日		注 2
兵工财务有限责任公司	200,000,000.00	2020 年 04 月 03 日		
兵工财务有限责任公司	200,000,000.00	2020 年 06 月 15 日		注 3
兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	2020 年 06 月 11 日		

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,714,829.70	13,037,431.00

### (6) 其他关联交易

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	4,520,703,020.42	50,187,221,873.67	50,605,063,020.83	4,102,861,873.26

注：2021 年度公司在兵工财务有限责任公司存款产生利息收入 45,063,688.27 元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	36,986,646.23		18,496,569.04	226,860.42
应收账款	中国五洲工程设计集团有限公司	1,455,000.00			
应收账款	北奔重型汽车集团有限公司	162,736.19			
应收账款	山西北方石油销售有限公司			9,631,598.91	118,131.56
应收账款	辽宁华锦商务酒店有限公司	61,908.57	619.09	61,908.57	759.31
应收票据	北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司			10,000,000.00	
应收票据	辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	88,000,000.00			
预付款项	北方华锦化学工业集团有限公司	2,146,072,992.80		1,160,277,168.17	
预付款项	兵器下属子公司	625,662,484.33		478,609,268.84	
预付款项	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	34,714,280.28		20,355,968.97	
预付款项	中国兵工物资集团有限公司	197,817.50		1,516.00	
预付款项	中国兵器工业档案馆	132,000.00			
合同资产	辽宁北方化学工业有限公司	302,686.80			

合同资产	中国五洲工程设计集团有限公司	45,000.00		
长期应收款	中兵融资租赁有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	兵器下属子公司	996,108,537.33	153,636,766.21
应付账款	西安北方惠天化学工业有限公司	27,861,603.01	12,710,975.96
应付账款	北京北方节能环保有限公司	15,343,908.37	10,244,976.69
应付账款	大连北方油品储运有限公司		7,726,415.09
应付账款	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	18,025,311.38	3,930,236.01
应付账款	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	3,073,880.56	2,465,175.56
应付账款	中国兵工物资沈阳有限公司	429,860.83	2,214,659.54
应付账款	中国兵工物资集团有限公司	626,350.00	
应付账款	中国五洲工程设计集团有限公司	8,767,420.64	514,611.08
应付账款	北京北方光电有限公司		205,265.79
应付账款	辽宁华锦商务酒店有限公司	11,282.00	49,851.00
合同负债	广州北方化工有限公司	2,612,569.07	1,739,547.89
合同负债	北化凯明化工有限公司	3,121,069.70	736,004.70
合同负债	北京北方诺信科技有限公司	1,032,993.41	
合同负债	无锡北方化学工业有限公司	598,467.39	224,176.23
合同负债	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	7,177.85	
合同负债	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	6,637.17	
合同负债	包头中兵物流有限公司	490.27	206,575.22
合同负债	兵器下属子公司		2,510,321.36
其他流动负债	广州北方化工有限公司	339,633.99	226,141.30
其他流动负债	北化凯明化工有限公司	405,739.08	95,680.61
其他流动负债	北京北方诺信科技有限公司	134,289.13	
其他流动负债	无锡北方化学工业有限公司	77,800.73	29,142.89
其他流动负债	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	879.15	
其他流动负债	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	862.83	
其他流动负债	包头中兵物流有限公司	63.73	26,854.78
其他流动负债	兵器下属子公司		326,341.78
其他应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	7,905,231.00	7,900,000.00
其他应付款	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	207,585.29	167,400.29
其他应付款	北京北方节能环保有限公司	110,000.00	45,195.00
其他应付款	西安北方惠天化学工业有限公司	327,729.69	5,000.00
其他应付款	中国五洲工程设计集团有限公司	42,000.00	

其他应付款	兵工财务有限责任公司		6,517.95
其他应付款	北方华锦石油化工贸易有限责任公司		2,000.00
长期应付款	中兵融资租赁有限责任公司	70,700,004.13	100,264,692.65
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	中国兵器工业集团有限公司	23,457,547.17	6,333,018.87
一年内到期的非流动负债	中兵融资租赁有限责任公司	29,564,688.52	30,721,624.47
短期借款	兵工财务有限责任公司	1,000,916,666.67	1,200,000,000.00
长期借款	兵工财务有限责任公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
一年内到期的非流动负债	兵工财务有限责任公司	1,008,333.33	
应付利息	兵工财务有限责任公司		212,666.67

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

#### (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。



## 十六、资产负债表日后事项

2022 年 1 月，本公司对子公司盘锦锦阳化工有限公司吸收合并。吸收合并完成后，盘锦锦阳化工有限公司独立法人资格注销，全部资产、债权、债务、人员等由本公司依法继承。

2022 年 1 月，本公司收购母公司北方华锦化学工业集团有限公司持有的辽宁北方化学工业有限公司 100% 股权，收购完成后辽宁北方化学工业有限公司成为本公司的全资子公司。

2022 年 4 月 12 日本公司第七届董事会召开第十一次会议，批准 2021 年度利润分配预案，分配现金股利 348,678,473.07 元。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为石化产品分部、化肥产品分部。这些报告分部是根据提供产品和劳务的性质以及生产过程为基础确定的。

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	石化产品分部	化肥产品分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	35,733,038,986.51	2,819,268,094.64		38,552,307,081.15
二、分部间交易收入	230,733,191.24	15,474,247.80	-246,207,439.04	
三、对联营和合营企业的投资收益	7,582,000.13			7,582,000.13
四、资产减值损失	-250,368,108.66	-140,146,373.47		-390,514,482.13
五、信用减值损失	-3,414,719.62	427,075.11		-2,987,644.51
六、折旧费和摊销费	1,320,521,358.28	149,561,998.38		1,470,083,356.66
七、利润总额（亏损总额）	565,640,880.54	544,057,567.04	-254,358.06	1,109,444,089.52
八、所得税费用	102,455,064.02	69,799,803.17		172,254,867.19
九、净利润（净亏损）	463,185,816.52	474,257,763.87	-254,358.06	937,189,222.33
十、资产总额	30,308,174,585.37	2,762,066,607.26	-954,376,134.58	32,115,865,058.05
十一、负债总额	16,832,571,461.80	1,353,566,437.23	-954,376,134.58	17,231,761,764.45

## 十八、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	
按组合计提坏账准备的应收账款										
关联方组合	8,425,035.04	18.53%			8,425,035.04	142,983,323.99	51.10%			142,983,323.99
第三方组合	37,048,554.80	81.47%	619.09	0.01%	37,047,935.71	136,842,283.15	48.90%	1,678,370.59	1.23%	135,163,912.56
合计	45,473,589.84	100.00%	619.09	0.01%	45,472,970.75	279,825,607.14	100.00%	1,678,370.59	0.60%	278,147,236.55

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
锦西天然气化工有限责任公司	8,287,369.06		
阿克苏华锦化肥有限责任公司	137,665.98		
合计	8,425,035.04		--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	45,274,015.29
1至2年	199,574.55
合计	45,473,589.84

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第三方组合	1,678,370.59	-1,677,751.50				619.09
合计	1,678,370.59	-1,677,751.50				619.09

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	36,986,646.23	81.34%	
锦西天然气化工有限责任公司	8,287,369.06	18.22%	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	137,665.98	0.30%	
辽宁华锦商务酒店有限公司	61,908.57	0.14%	619.09
合计	45,473,589.84	100.00%	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,400,444.44	870,833.33
其他应收款	1,582,241,922.28	808,000,059.08
合计	1,583,642,366.72	808,870,892.41

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委贷利息		870,833.33
信用借款利息	1,400,444.44	
合计	1,400,444.44	870,833.33

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	60,940.00	304,050.00
往来款	112,351,729.28	807,946,229.30
借款	1,470,000,000.00	
合计	1,582,412,669.28	808,250,279.30

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	167,220.22		83,000.00	250,220.22
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,526.78			3,526.78
本期核销			83,000.00	83,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	170,747.00			170,747.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况： 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,274,618,994.28
1 至 2 年	307,226,875.00
3 年以上	566,800.00
5 年以上	566,800.00
合计	1,582,412,669.28

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	250,220.22	3,526.78		83,000.00		170,747.00
合计	250,220.22	3,526.78		83,000.00		170,747.00

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	83,000.00

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阿克苏华锦化肥有限责任公司	往来款、借款	604,604,854.28	1 年以内	57.60%	
		307,226,875.00	1-2 年		
盘锦辽河富腾热电有限公司	借款	670,000,000.00	1 年以内	42.34%	
山东海成石化工程设计有限公司	往来款	520,000.00	5 年以上	0.03%	156,000.00
刘亚军	备用金	46,800.00	5 年以上	0.01%	14,040.00
张亚男	备用金	13,860.00	1 年以内	0.01%	693.00
合计	--	1,582,412,389.28	--	99.99%	170,733.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,396,060,221.77		2,396,060,221.77	2,396,060,221.77		2,396,060,221.77
合计	2,396,060,221.77		2,396,060,221.77	2,396,060,221.77		2,396,060,221.77

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
锦西天然气化工有限责任公司	609,085,173.56					609,085,173.56	
盘锦辽河富腾热电有限公司	340,433,249.37					340,433,249.37	
盘锦锦阳化工有限公司	147,574,171.70					147,574,171.70	
盘锦北方沥青股份有限公司	1,121,283,820.27					1,121,283,820.27	
辽宁华锦化工工程有限责任公司	28,364,036.58					28,364,036.58	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	132,095,464.29					132,095,464.29	
辽宁华锦塑业有限公司	17,224,306.00					17,224,306.00	
合计	2,396,060,221.77					2,396,060,221.77	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,937,103,225.17	21,974,894,024.05	22,783,562,036.32	20,088,535,493.05
其他业务	488,735,075.91	248,096,606.74	319,639,749.21	270,204,389.03
合计	27,425,838,301.08	22,222,990,630.79	23,103,201,785.53	20,358,739,882.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	石化产品板块	合计
商品类型		
原油加工及石油制品	19,124,006,692.01	19,124,006,692.01
聚烯烃类产品	4,374,877,369.42	4,374,877,369.42
芳烃类产品	1,102,877,745.18	1,102,877,745.18
ABS 制品及副品	1,625,077,862.49	1,625,077,862.49
丁二烯	673,320,186.57	673,320,186.57
其他	36,943,369.50	36,943,369.50
按经营地区分类		
东北地区	14,339,749,457.04	14,339,749,457.04

与履约义务相关的信息：履约义务均按合同约定条款履行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 361,486,725.84 元，其中，361,486,725.84 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	58,700,866.28	
合计	58,700,866.28	

## 十九、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	-57,017,182.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	33,478,276.63	
债务重组损益	4,717,213.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,138,289.42	
减：所得税影响额	2,492,069.96	
少数股东权益影响额	-330,447.66	
合计	10,154,974.49	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明： 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	6.43%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.36%	0.55	0.55

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用