北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

北方华锦化学工业股份有限公司

**2020** 年年度报告

**2021-010**

**2021** 年 **04** 月

1

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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。

公司负责人任勇强、主管会计工作负责人孙世界及会计机构负责人**(**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。

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承

诺，敬请投资者注意投资风险。

公司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 **0.79** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积

金转增股本。

2

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

目录

第一节重要提示、目录和释义 **................................................................................................................ 5** 第二节公司简介和主要财务指标 **............................................................................................................ 8** 第三节公司业务概要**.................................................................................................................................10** 第四节经营情况讨论与分析 **...................................................................................................................22** 第五节重要事项 **.........................................................................................................................................30** 第六节股份变动及股东情况 **...................................................................................................................34** 第七节优先股相关情况 **............................................................................................................................34** 第八节可转换公司债券相关情况 **...........................................................................................................34** 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况 **................................................................................34** 第十节公司治理 **.........................................................................................................................................35** 第十一节公司债券相关情况 **...................................................................................................................41** 第十二节财务报告 **.....................................................................................................................................46** 第十三节备查文件目录 **............................................................................................................................48**

3

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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 |

4

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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 | 任勇强 | | |
| 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 | | |
| 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 | http://www.huajinchem.com/xs.php?classid=31&tid=104 | | |
| 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 | 孙世界 | 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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 公司选定的信息披露媒体的名称 | | 《中国证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 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 |

5

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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、李志忠、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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2020 年 | 2019 年 | 本年比上年增减 | 2018 年 |
| 营业收入（元） | 30,437,437,454.92 | 39,608,340,979.04 | -23.15% | 37,036,329,015.10 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 324,489,612.57 | 992,955,495.15 | -67.32% | 1,144,409,195.72 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常  性损益的净利润（元） | 255,201,758.12 | 886,263,191.84 | -71.20% | 1,019,242,099.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 2,814,637,063.20 | 2,723,475,056.01 | 3.35% | 2,521,400,388.31 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.20 | 0.62 | -67.74% | 0.72 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.20 | 0.62 | -67.74% | 0.72 |
| 加权平均净资产收益率 | 2.40% | 7.22% | -4.82% | 8.99% |
|  | 2020 年末 | 2019 年末 | 本年末比上年末增减 | 2018 年末 |
| 总资产（元） | 27,899,652,411.93 | 29,359,202,252.30 | -4.97% | 34,211,485,472.73 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 13,535,819,313.84 | 13,609,039,892.51 | -0.54% | 13,247,968,502.12 |

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

□ 适用 √ 不适用

**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

□ 适用 √ 不适用

6

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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 | 5,861,722,442.51 | 7,401,359,997.87 | 7,149,302,193.49 | 10,025,052,821.05 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -887,566,678.31 | 218,474,549.32 | 502,150,497.72 | 491,431,243.84 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经  常性损益的净利润 | -897,153,441.19 | 217,889,640.05 | 492,874,551.47 | 441,591,007.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,357,669,079.86 | 2,347,855,344.23 | 37,841,552.60 | 3,786,609,246.23 |

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 | | 2020 年金额 | 2019 年金额 | 2018 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） | -34,993.56 | -21,792,905.47 | 35,150,810.89 |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密  切相关，按照国家统一标准定额或定量享  受的政府补助除外） | 31,368,976.95 | 9,142,822.29 | 15,799,624.69 |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 |  |  | 2,354,121.38 |  |
| 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 | 83,399,412.20 |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保  值业务外，持有交易性金融资产、衍生金  融资产、交易性金融负债、衍生金融负债  产生的公允价值变动损益，以及处置交易  性金融资产、衍生金融资产、交易性金融  负债、衍生金融负债和其他债权投资取得  的投资收益 | 681,212.81 | 116,595.41 |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 58,197,126.39 | 69,409,233.89 | -10,323,873.62 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  | 219,111.16 | 333,982.22 |  |
| 减：所得税影响额 | 19,891,790.15 | 13,160,187.24 | 1,903,055.74 |  |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,032,677.99 | 191,962.51 | -356,074.05 |  |
| 合计 | 69,287,854.45 | 106,692,303.31 | 125,167,096.07 | -- |

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

7

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

石化板块是华锦股份的主营业务，产品主要包括柴油成品油、聚丙烯树脂、聚乙烯树脂、ABS树脂、EOEG

及苯乙烯、混合芳烃、C9、燃料油等产品。

海外进口原油经船运到营口仙人岛场站，在线按比例混合后管输到炼油装置，炼厂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。原油在常减压装置经初

馏塔、常压塔、减压塔进行蒸馏切割，轻油出轻烃回收生产液化气、石脑油，常一线去常一线加氢精制装置，

生产精制馏分油，作为柴油调和的组分。常二、常三、减一去柴油加氢精制，生产柴油，柴油成品油达到国Ⅴ

柴油标准。减二线、减三线作为加氢裂化的进料。减压渣油作为延迟焦化的进料。渣油经焦化炉加热后进入焦

炭塔发生裂解、裂化等反应，轻油进入吸收稳定系统生产液化气、汽油，焦化汽油、焦化柴油送作为加氢精制

装置原料，轻、重蜡油作为加氢裂化原料，含硫石油焦作为产品外销。加氢裂化装置反应部分采用单段串联一

次通过，炉前混氢方案，热高分工艺流程，分馏部分采用先汽提后分馏的工艺流程。进料经加热炉加热后，经

加氢精制、加氢裂化反应器，再经主汽提塔、分馏塔，生产液化气、轻石脑油、重石脑油、航煤、粗石蜡。重

石脑油作为连续重整装置的原料，粗石蜡作为蜡精制装置的原料。连续重整装置采用UOP超低压连续重整技术，

原料经“四合一”炉加热，在催化剂作用下发生催化重整反应，再经再接触及分馏工艺，生产液化气、重整脱丁烷

油，重整脱丁烷油送芳烃抽提，生产苯、甲苯、二甲苯和碳9等产品。重整产富氢经冷冻系统提纯，氢气送加氢

精制和PSA装置。加氢裂化产粗蜡送蜡精制装置，经减压蒸馏，生产加氢尾油作为乙烯裂解和北方沥青生产润滑

油的原料。

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。

8

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

EO/EG 装置分为环氧乙烷反应和吸收系统、二氧化碳脱除系统、环氧乙烷解吸和再吸收系统、环氧乙烷精

制系统、乙二醇反应和蒸发系统、乙二醇脱水和精制系统、多乙二醇分离系统、公用工程蒸汽和凝液系统、甲

烷净化、乙烯回收系统等单元组成。以乙烯为原料，与氧气反应生成环氧乙烷，环氧乙烷再经水解生产乙二醇。

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，采用第四代齐格勒-纳塔(Z-N)体系催化剂，采用

两台串联的环管反应器和—台气相流化床反应器组合，可生产均聚、共聚、抗冲等多种牌号产品。

二、主要资产重大变化情况

**1**、主要资产重大变化情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 主要资产 | | 重大变化说明 |
| 股权资产 | 本期长期股权投资 102,186,439.37 元，比上年末增加 5.41%，主要是由于北沥公司权益法合并子公司形成。 |
| 固定资产 | 本期固定资产 12,770,407,773.37 元，比上年末下降 8.66%，主要是由于处置或报废及计提折旧形成。 |
| 无形资产 | 本期无形资产 1,270,919,908.13 元，比上年末下降 3.78%，主要是由于摊销形成。 |
| 在建工程 | 本期在建工程 187,708,434.91 元，比上年末增加 144.01%，主要是由于新增在建项目。 |

**2**、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

本公司是国内大型炼油化工一体化综合性石油化工企业之一，是国内重要的成品油、中间石化产品、合成

树脂和尿素生产企业，并拥有独立的公用工程、环境保护系统，及铁路运输、公路运输配套设施。

公司坚持创新企业管理，在实践中形成了具有华锦股份特色的管理模式。积极引进全球最佳管理实践，实

施了ERP、协同办公（OA）及炼化一体化线性规划PIMS优化等信息化管理系统，坚持开展持续改进活动，使公

司现代化管理水平得到质的提升。

本公司主要的竞争优势在于质量、地理位置和纵向一体化生产。公司拥有丰富的石油化工生产经营和管理

经验，积累了深厚的资源；公司曾多次获全国和地方政府的优质产品奖，拥有处于行业领先地位、引领市场的

拳头产品。公司地处中国东北老工业基地，拥有完备的物流系统和各项配套设施，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。国家“一带一路”倡议和东北振兴战略为公司提供了新的发展契机

和平台，公司积极优化产业布局、整合国际国内两种资源，通过“引进来”和“走出去”，提升企业的国际化竞争能

力。公司利用炼油化工一体化的优势，积极调整优化产品结构，不断改进产品质量及品种，优化生产技术并提

高关键性上游装置的能力，提高企业资源的深度利用和综合利用效率，具有较强的持续发展能力。

9

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2020年是“十三五”收官决胜的关键年，一年来，在饱受疫情冲击、外部市场动荡和行业加剧竞争中，华锦股

份坚定贯彻党中央决策部署和集团公司稳中求进、高质量发展总基调，锁定经营发展目标，负重前行、逆势破

局，全年实现营业收入304亿元、净利润3.4亿元，重大安全、环保、质量事故为零，以整体好于预期、跑赢大势

的业绩，实现“十三五”圆满收官。

（一）生产系统战疫情、保连续，平稳高效

石化企业提质降耗再创新水平。全年炼油、乙烯装置生产负荷分别达到95.86%和105.06%，炼油综合能耗、

乙烯能耗、双烯收率均创历史新水平。双兴分公司抢抓市场时机，ABS产量同比增加2万吨创投产以来新高。

化肥企业除隐患保连续平稳盈利。锦天化提前8天完成建厂以来首次两年一大修，全年供气3.55亿方。新疆

化肥完成设备大修及新氨合成技术改造，全年供气量、尿素产量分别创5.25亿方、63.9万吨的历史新高。

北沥公司强势反弹走出经营低谷。沥青装置负荷由3月份最低时的64.5%逐步提升到最高月份的100.5%；10

月份整体扭亏；完成装置催化剂升级换代。

公用辅助企业扎实内功呈现新亮点。热电公司完成1#炉承压部件等重大设备隐患整改。物流分公司铁路运

输2340天以上安全无事故，完成186台报废槽车及3台铁路机车拍卖处理。储运公司原油卸船损失创0.62‰的历史

新低。

（二）采购系统降成本、强管理，保障可靠

原油保供降本取得新成果。扣除市场价格变动的客观因素，原油采购与预算比降本近4亿元；获得成品油出

口一般贸易配额5万吨并完成出口工作。

物资采购管理取得新成效。煤、丙烯腈采购与上年同期和预算比，成本大幅下降；通用物资扩大框架采购

121项；9种化学品打破独家采购。通过争取化肥天然气及西气价格优惠、液化气换天然气，降本6500万元。完成

电力集采14亿度，与正常电网电度电价比降本1250万元。

（三）营销系统抓创新、拓市场，龙头坚挺

营销模式创新持续向深向优。全面推行客户经理负责制和“一品一策”激励机制，战略、重点及终端客户数量

同比分别增长10%、14%和28%。电商营销平台上线运行，实现所有品种网上销售。

营销市场拓展持续加速加力。油品自销比例达到99.2%，聚合物东北地区销量27万吨，新疆化肥疆内销售占

比由上年的70%提高到78.5%；增加-35号柴油、高价值聚烯烃、大颗粒吨包工业肥等高附加值产品销量。成功中

标2020-2022年度国家尿素商业储备5万吨。北沥柴机油实现出口，沥青产品成为上海期货交易所的东北首批沥青

期货交割品牌。

（四）软实力建设重基础、挖内潜，全面提升

专项行动扎实开展促提管理质效。实施降本增效专项行动，化解疫情、油价下跌、市场严重萎缩对年度预

算指标的重大影响，避免效益大幅下滑。推进32个示范企业（项目、生产线）创建工作，发挥了示范引领作用。

10

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

安全环保持续加强提供压仓保障。以安全生产专项整治三年行动为主线，压实责任，防范风险，提升管理，

安全生产保持平稳态势。开展环保管理综合提升行动， 25个环保项目相继完成或进入收尾阶段，所属排污法人

单位均取得排污许可证，危废合规处置并持续零储存，环保支撑资料建账立标，减排指标全面完成，未发生环

境污染事故。

财金管理多措并举力保成本压缩。疫情期间成功获取10亿元3年期利率2.7%的贷款、10亿元270天利率2.7%的

东北地区首单疫情防控债，减少利息支出2000万元，贷款平均资金成本降至3.43%；严控费用支出，三项费用同

比减少2.86亿元。

（五）从严治党抓机制、重转化，坚强有力

深入学习贯彻习近平总书记重要讲话和指示批示、党中央决策部署、集团公司安排要求，引领企业经营改

革发展。扎实开展“三基”建设、“三大”工程，全面完成主题教育整治整改任务，实施272项党员创新工程。开展改

造项目、加班工资、招投标询比价等专项监督检查，堵塞管理漏洞；深入政治巡察，加强作风建设，政治生态

持续改善。严格意识形态工作责任制，开展主题教育和形势任务教育，弘扬人民兵工精神，形成众志成城、共

克时艰的良好氛围。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要原材料 | 采购模式 | 采购额占采购总额  的比例 | 结算方式是否发生  重大变化 | 上半年平均价格 | 下半年平均价格 |
| 原油 | 集团级集中采购 | 91.37% | 否 | 2,703.84 | 2,174.44 |

|  |
| --- |
|  |
| 能源采购价格占生产总成本 30%以上 |
| 单位：元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要能源类型 | 上半年 | | 下半年 | |
| 采购金额 | 采购数量 | 采购金额 | 采购数量 |
| 原油 | 10,440,418,790.18 | 3861334.57 | 9,805,628,134.10 | 4509512.45 |

报告期内，公司主要能源类型未发生变化。

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况：□ 适用 √ 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形：□ 适用 √ 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况：□ 适用 √ 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

（一）公司石化产品销售渠道主要有如下选择

1、分销渠道的选择：

①结合目标市场需求实际，根据新装置产能合理配置各区域资源量（具备条件的细分到各城市）。

②结合各区域（城市）的资源投放量，确定目标市场客户的数量。

③本着保留与发展并重的原则，同等条件下优先保留原有渠道，重点开拓市场覆盖广、资金实力强、销售

能力强的新渠道。

2、直销渠道的选择

11

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

以具有一定生产规模及经济实力的生产企业为发展对象，直销渠道销售能力逐步提高至20%以上。

（二）公司产品仓储情况如下：

1、营口

原油罐：10万立罐\*8个，9万立罐\*2个；柴油罐：3万立罐\*5个。

2、炼化分公司

原油罐：5万立\*3个；0#柴油罐：1万立\*4个；-35#柴油罐：1万立罐\*3个，2万立罐\*1个。

二、主营业务分析

**1**、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

**2**、收入与成本

（**1**）营业收入构成

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | --- | | 2020 年 | | | 2019 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 | 30,437,437,454.92 | 100% | 39,608,340,979.04 | 100% | -23.15% |
| 分行业 | | | | | |
| 化肥行业 | 1,712,551,814.25 | 5.63% | 2,002,643,483.57 | 5.06% | -14.49% |
| 石化行业 | 26,393,769,140.81 | 86.71% | 35,048,822,691.22 | 88.49% | -24.69% |
| 精细化工 | 1,827,327,625.80 | 6.00% | 2,060,251,808.13 | 5.20% | -11.31% |
| 塑料行业 | 24,751,530.24 | 0.08% | 26,846,526.28 | 0.07% | -7.80% |
| 其他 | 479,037,343.82 | 1.57% | 469,776,469.84 | 1.19% | 1.97% |
| 分产品 | | | | | |
| 尿素 | 1,670,359,425.71 | 5.49% | 1,967,454,523.45 | 4.97% | -15.10% |
| 液氨 | 39,797,532.86 | 0.13% |  |  |  |
| 甲醇 | 2,394,855.68 | 0.01% | 35,188,960.12 | 0.09% | -93.19% |
| 原油加工及石油制品 | 20,434,630,394.47 | 67.14% | 28,092,363,762.07 | 70.93% | -27.26% |
| 聚烯烃类产品 | 4,517,603,442.27 | 14.84% | 5,038,359,959.93 | 12.72% | -10.34% |
| 芳烃类产品 | 1,441,535,304.07 | 4.74% | 1,918,098,969.22 | 4.84% | -24.85% |
| ABS 制品及副品 | 1,199,877,831.17 | 3.94% | 1,137,358,408.62 | 2.87% | 5.50% |
| 丁二烯 | 627,449,794.63 | 2.06% | 922,893,399.51 | 2.33% | -32.01% |
| 塑料制品 | 24,751,530.24 | 0.08% | 26,846,526.28 | 0.07% | -7.80% |
| 其他 | 479,037,343.82 | 1.57% | 469,776,469.84 | 1.19% | 1.97% |

12

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 分地区 | | | | | | |
| 东北地区 | 20,566,594,108.82 | 67.57% | 25,417,612,212.76 | 64.17% | -19.09% |
| 华北地区 | 3,416,458,515.30 | 11.22% | 6,731,283,341.93 | 16.99% | -49.25% |
| 华东地区 | 4,079,302,282.91 | 13.40% | 5,990,043,145.90 | 15.12% | -31.90% |
| 西北地区 | 872,527,611.22 | 2.87% | 938,605,073.66 | 2.37% | -7.04% |
| 中南地区 | 1,502,554,936.67 | 4.94% | 530,797,204.79 | 1.34% | 183.08% |

（**2**）占公司营业收入或营业利润 **10%**以上的行业、产品或地区情况

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求   
 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 |
| 分行业 | | | | |
| 石化行业 | 26,393,769,140.81 | 23,358,171,245.44 | 11.50% | -24.69% |
| 分产品 | | | | |
| 原油加工及石油制品 | 20,434,630,394.47 | 18,109,521,732.01 | 11.38% | -27.26% |
| 聚烯烃类产品 | 4,517,603,442.27 | 3,909,604,558.14 | 13.46% | -10.34% |
| 分地区 | | | | |
| 东北地区 | 20,566,594,108.82 | 18,072,438,549.92 | 12.13% | -19.09% |
| 华北地区 | 3,416,458,515.30 | 3,044,298,807.94 | 10.89% | -49.25% |
| 华东地区 | 4,079,302,282.91 | 3,507,630,131.50 | 14.01% | -31.90% |

|  |
| --- |
| 毛利率比上  年同期增减 |
|  |
| -20.41% |
|  |
| -22.86% |
| -6.67% |
|  |
| -19.69% |
| -13.34% |
| 4.50% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | --- | | 营业成本比上 | |  |
|  | 年同期增减  -22.10%  -24.38%  -9.33%  -16.25%  -48.27%  -32.37% |  |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据：□ 适用 √ 不适用  
海外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上：□ 是 √ 否

（**3**）公司实物销售收入是否大于劳务收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  | |  | | --- | | 2019 年 |   531.1  533.06  16.89  241.13  242.12  12.18  127.03  126.08  0.64 | |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | | 同比增减 | | | 3.39% | | 2.85% | | -0.34% | | -16.16% | | -15.50% | | -12.40% | | -7.02% | | -5.16% | | 213.66% |  |  | | --- | |  | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 行业分类 | | 项目 | 单位 | 2020 年 |
| 石化行业 | 销售量 | 万吨 | 549.13 |
| 生产量 | 万吨 | 548.25 |
| 库存量 | 万吨 | 16.83 |
| 沥青行业 | 销售量 | 万吨 | 202.16 |
| 生产量 | 万吨 | 204.6 |
| 库存量 | 万吨 | 10.67 |
| 化肥行业 | 销售量 | 万吨 | 118.11 |
| 生产量 | 万吨 | 119.57 |
| 库存量 | 万吨 | 2.01 |

13

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明  
 化肥行业产品库存量增加的原因是由于公司增加了1.47万吨淡储。

（**4**）公司已签订的重大销售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

行业和产品分类   
 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | |  | | --- | | 2020 年 | | | 2019 年 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业成本比重 | 金额 |  |
| 化肥行业 | 尿素 | 1,322,157,380.21 | 4.96% | 1,412,559,860.29 |  | -6.40% |
| 液氨 | 30,776,792.78 | 0.12% |  |  |  |
| 甲醇 | 1,441,324.75 | 0.01% | 34,747,618.25 |  | -95.85% |
| 石化行业 | 原油加工及石油制品 | 18,109,521,732.01 | 67.88% | 23,949,104,137.09 |  | -24.38% |
| 聚烯烃类产品 | 3,909,604,558.14 | 14.65% | 4,311,700,639.79 |  | -9.33% |
| 芳烃类产品 | 1,339,044,955.29 | 5.02% | 1,723,413,552.33 |  | -22.30% |
| 精细化工 | ABS 制品及副品 | 926,968,524.38 | 3.47% | 1,196,325,034.63 |  | -22.52% |
| 丁二烯 | 529,552,410.38 | 1.98% | 691,087,209.15 |  | -23.37% |
| 塑料制品 | 塑料制品 | 16,777,149.86 | 0.06% | 25,827,608.15 |  | -35.04% |
| 其他 | 其他 | 491,908,483.76 | 1.84% | 497,489,171.53 |  | -1.12% |

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品分类 | 项目 | |  | | --- | | 2020 年 | | | 2019 年 | | 同比增减 |
| 金额 | 占营业成本比重 | 金额 |  |
| 化肥产品 | 尿素 | 1,322,157,380.21 | 4.96% | 1,412,559,860.29 |  | -6.40% |
| 液氨 | 30,776,792.78 | 0.12% |  |  |  |
| 甲醇 | 1,441,324.75 | 0.01% | 34,747,618.25 |  | -95.85% |
| 石化产品 | 原油加工及石油制品 | 18,109,521,732.01 | 67.88% | 23,949,104,137.09 |  | -24.38% |
| 聚烯烃类产品 | 3,909,604,558.14 | 14.65% | 4,311,700,639.79 |  | -9.33% |
| 芳烃类产品 | 1,339,044,955.29 | 5.02% | 1,723,413,552.33 |  | -22.30% |
| 精细化工产品 | ABS 制品及副品 | 926,968,524.38 | 3.47% | 1,196,325,034.63 |  | -22.52% |
| 丁二烯 | 529,552,410.38 | 1.98% | 691,087,209.15 |  | -23.37% |
| 塑料制品 | 塑料制品 | 16,777,149.86 | 0.06% | 25,827,608.15 |  | -35.04% |
| 其他 | 其他 | 491,908,483.76 | 1.84% | 497,489,171.53 |  | -1.12% |

14

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**6**）报告期内合并范围是否发生变动

本公司本年新设立辽宁华锦塑业有限公司，持股比例55.00%。

（**7**）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

（**8**）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） | | 5,959,495,941.22 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 19.58% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 10.77% |

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 | 3,278,283,013.78 | 10.77% |
| 2 | 中油浩德石油化工（大连）有限公司 | 766,248,299.64 | 2.52% |
| 3 | 秦皇岛市恒捷塑料有限公司 | 711,078,859.43 | 2.34% |
| 4 | 盘锦鑫河化工有限公司 | 635,055,881.40 | 2.09% |
| 5 | 广饶科力达石化科技有限公司 | 568,829,886.97 | 1.87% |
| 合计 | -- | 5,959,495,941.22 | 19.58% |

公司主要供应商情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 前五名供应商合计采购金额（元） | | 23,097,440,441.17 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 93.94% |
| 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 | 85.22% |

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 | 20,952,854,314.62 | 85.22% |
| 2 | 国家电网 | 665,220,805.96 | 2.71% |
| 3 | 中石油 | 543,883,147.94 | 2.21% |
| 4 | 中石化 | 487,596,324.67 | 1.98% |
| 5 | 中海油 | 447,885,847.98 | 1.82% |
| 合计 | -- | 23,097,440,441.17 | 93.94% |

15

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**3**、费用

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
| 销售费用 | 326,488,734.74 | 300,064,834.96 | 8.81% |  |
| 管理费用 | 1,314,843,428.43 | 1,530,137,862.71 | -14.07% |  |
| 财务费用 | 405,335,937.43 | 446,061,864.53 | -9.13% |  |
| 研发费用 | 112,039,286.38 | 100,209,482.50 | 11.81% |  |

**4**、研发投入

2020年，公司研发项目共计49项，包括新产品及技术开发项目17项，工艺技术创新项目32项。公司研发投入情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2020 年 | 2019 年 | 变动比例 |
| 研发人员数量（人） | 151 | 236 | -36.02% |
| 研发人员数量占比 | 1.95% | 2.94% | -0.99% |
| 研发投入金额（元） | 112,039,286.38 | 100,209,482.50 | 11.81% |
| 研发投入占营业收入比例 | 0.37% | 0.25% | 0.12% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

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 | | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减 |
| 经营活动现金流入小计 | 34,129,195,181.12 | 44,798,489,297.21 | -23.82% |
| 经营活动现金流出小计 | 31,314,558,117.92 | 42,075,014,241.20 | -25.57% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,814,637,063.20 | 2,723,475,056.01 | 3.35% |
| 投资活动现金流入小计 | 124,329,995.66 | 6,919,879.12 | 1,696.71% |
| 投资活动现金流出小计 | 326,477,221.56 | 318,356,260.91 | 2.55% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -202,147,225.90 | -311,436,381.79 | 35.09% |
| 筹资活动现金流入小计 | 10,042,734,200.00 | 6,513,600,000.00 | 54.18% |
| 筹资活动现金流出小计 | 12,003,530,165.49 | 10,539,538,927.66 | 13.89% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,960,795,965.49 | -4,025,938,927.66 | 51.30% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 651,193,828.30 | -1,613,648,187.59 | 140.36% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

16

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

本期投资活动现金流入小计124,329,995.66元，比上年同期上升了1696.71%，主要是由于收回理财形成。

本期投资活动产生的现金流量净额-202,147,225.90元，比上年同期上升了35.09%，主要是由于收回理财形成。

本期筹资活动现金流入小计10,042,734,200.00元，比上年同期上升了54.18%%，主要是由于上期减少借款规模

形成。

本期筹资活动产生的现金流量净额-1,960,795,965.49元，比上年同期上升了51.3%，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651,193,828.30比上年同期上升了140.36%，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

三、非主营业务分析

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
| 投资收益 | 11,077,325.04 | 2.75% | 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 | -388,799,758.26 | -96.45% | 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 | 98,884,907.15 | 24.53% | 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 | 15,799,474.32 | 3.92% | 主要是非流动资产报废形成 | 否 |

四、资产及负债状况分析

**1**、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | --- | | 2020 年末 | | | 2020 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 | 7,766,935,978.36 | 27.84% | 7,115,742,150.06 | 24.24% | 3.60% |  |
| 应收账款 | 190,469,659.68 | 0.68% | 133,620,657.50 | 0.46% | 0.22% |  |
| 存货 | 2,839,240,188.17 | 10.18% | 3,743,178,523.07 | 12.75% | -2.57% |  |
| 长期股权投资 | 102,186,439.37 | 0.37% | 96,943,878.98 | 0.33% | 0.04% |  |
| 固定资产 | 12,770,407,773.37 | 45.77% | 13,980,799,212.82 | 47.62% | -1.85% |  |
| 在建工程 | 187,708,434.91 | 0.67% | 76,925,315.74 | 0.26% | 0.41% |  |
| 短期借款 | 1,600,000,000.00 | 5.73% | 6,710,000,000.00 | 22.85% | -17.12% |  |
| 长期借款 | 5,924,023,565.18 | 21.23% | 3,257,527,188.78 | 11.10% | 10.13% |  |

**2**、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

17

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**3**、截至报告期末的资产权利受限情况

□ 适用 √ 不适用

五、投资状况

**1**、总体情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 报告期投资额（元） | | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| 17,224,306.00 | 307,418,245.47 | -94.40% |

**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 2020 年 4 月 2 日召开六届二十九次董事会、六届十六次监事会，2020 年 4 月 23 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。 | | | | | | | | | | |

18

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**2**）募集资金承诺项目情况

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺投资项目和超募资  金投向 | 是否已变  更项目(含 部分变更) | 募集资金 承诺投资总额 | 调整后 投资总 额(1) | 本报告 期投入 金额 | 截至期末 累计投入 金额(2) | 截至期末投 资进度(3)＝  (2)/(1) | 项目达到预 定可使用状态日期 | 本报告 期实现 的效益 | 是否达 到预计 效益 | 项目可行性 是否发生重大变化 |
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 内蒙古华锦化工有限公 司 100 万吨/年合成氨、160 万吨/年尿素项目 | 否 | 300,000 | 300,000 | 0 | 0 | 0.00% |  | 0 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 300,000 | 300,000 |  |  | -- | -- |  | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | 300,000 | 300,000 | 0 | 0 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计 收益的情况和原因 | 公司 2016 年 12 月 12 日五届五十四次董事会、五届二十五次监事会及 2016 年 12 月 12 日 2016 年第 六次临时股东大会审议通过《关于全资子公司内蒙古化工有限责任公司停止建设的议案》。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变 化的情况说明 | 一是尿素国内外市场产能过剩严重、市场价格低，并且预计尿素产品价格在未来一段时期内处于低 位波动，尿素生产企业实现盈利十分困难；二是由于国家进行供给侧改革，煤炭行业去产能形势严 峻，国发〔2016〕7 号文和发改能源〔2016〕1602 号文明确提出“从 2016 年起的 3 年内原则停止核准 新建煤矿项目”，并且内蒙古锡林古勒盟煤电基地开发规划（修编）环境影响报告书》审查会明确：“根据生态保护红线的要求，取消巴彦宝力格矿区，乌尼特矿区暂缓开发”。因此，项目一手煤炭资源 无法保障，影响原料成本的可控性；三是近年来国家对化肥产品的政策定位发生重大变化，由支农 产品向普通产品转变，多项优惠扶持政策逐步弱化甚至取消，并明确化肥产品为重点产能过剩行业 应严格把控，行业整体政策形势已不利于项目建设。四是项目存在经营风险。由于目前无法获得配 套煤炭资源，因此低成本原料稳定供应不能得到保障，加之是新建项目，受折旧等因素影响，产品 总成本偏高，根据当前尿素平均价格测算，项目内部收益率无法达到行业新上项目内部收益率要求。故项目继续实施将会面临潜在政策、资源、市场、经营等多重风险，难以收获预期效益。 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途 及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施 地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施 方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期 投入及置换情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补 充流动资金情况 | 本公司于 2020 年 4 月 2 日召开六届二十九次董事会、六届十六次监事会，2020 年 4 月 23 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。2020 年 4 月 1 日，公司将上述用于补充流动资金的 300,000 万元募集资金全部归还至公司募集资金专 项账户。 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金 结余的金额及原因 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 尚未使用的募集资金用 途及去向 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金使用及披露中 存在的问题或其他情况 | 不适用 | | | | | | | | | |

（**3**）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

19

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

九、公司未来发展的展望

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻落实党的十九大精神的发展方针，坚持新发

展理念，进一步解放思想，转变观念。以深化改革，提升发展质量为主线，全力推进企业各项改革工作再上新

台阶，实现发展方式的根本转变；全力推进重大工程项目建设，实现经营规模、资源配置、产业布局、产品结

构全面优化；全力推进技术创新能力建设，形成高效、完善的技术创新体系，使技术创新成为企业发展的真正

支撑力量。走国际化发展道路，与国际先进经营模式接轨，加快规模化、高端化、差异化、一体化协同发展步

伐，为实现国内领先、国际一流的石化产业基地奠定坚实基础。

石油化工业务：对现有炼化一体化装置进行资源优化和升级改造，推进现有产业链的延伸和产品结构的优

化调整，实现现有基地能耗进一步降低，资源利用效率进一步提升，竞争力进一步提高，盈利能力显著增强。

化学肥料业务：“十四五”期间本公司化肥产业将抢抓“一带一路”建设机遇，调整化肥产业布局；加快推进新

型肥料的研发进程，发展尿素下游产品，向全营养及平衡施肥转化，提升肥料产品核心竞争力，实现肥料产业

转型升级发展。

沥青/润滑油业务：“十四五”期间，重点推进沥青和润滑油产业的工艺优化和产业链延伸，持续提升盈利水

平。打造产品全覆盖的高端润滑油品类，打造特种润滑油细分领域行业领先地位，打造“中兵”润滑油全国知名品

牌，为实现企业高质量和可持续发展提供坚强保障。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

**1**、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

21

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2020年度，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2020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的净利润324,489,612.57元，提取盈余公积9,470,607.78元后，母公司2020年

实现可供股东分配利润315,019,004.79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%，

2020年度利润分配预案为：以2020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0.79元（含税），

不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利126,355,960.42元（含税），剩余未分配利润结转以后年度

分配。

2019年度，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，归属于母公司所有者的净利润992,955,495.15

元，提取盈余公积56,871,429.91元后，母公司2019年实现可供股东分配利润936,084,065.24元。

根据公司实际经营情况及《公司章程》，2019年度利润分配预案为：以2019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2.35元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利375,868,996.20

元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

2018年度，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，归属于母公司所有者的净利润1,055,368,991.36元，

提取盈余公积58,123,059.25元后，母公司2018年实现可供股东分配利润997,245,932.11元。

根据公司实际经营情况及《公司章程》，2018年度利润分配预案为：以2018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2.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利399,860,634.25

元（含税），占当期归属于上市公司股东净利润的37.89%，剩余未分配利润结转以后年度分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表  
 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红年  度 | 现金分红金额  （含税） | 分红年度合并报 表中归属于上市 公司普通股股东的净利润 | 现金分红金额占 合并报表中归属 于上市公司普通 股股东的净利润的比率 | 以其他方式 （如回购股  份）现金分红的金额 | 以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例 | 现金分红总额（含其他方 式） | 现金分红总额（含其他方  式）占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润的比率 |
| 2020 年 | 126,355,960.42 | 324,489,612.57 | 38.94% | 0.00 | 0.00% | 126,355,960.42 | 38.94% |
| 2019 年 | 375,868,996.20 | 992,955,495.15 | 37.85% | 0.00 | 0.00% | 375,868,996.20 | 37.85% |
| 2018 年 | 399,860,634.25 | 1,144,409,195.72 | 34.94% | 0.00 | 0.00% | 399,860,634.25 | 37.89% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案:□ 适用 √ 不适用

22

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

二、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） | |  | | 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.79 | | 每 10 股转增数（股） |  | | 分配预案的股本基数（股） | 1599442537 | | 现金分红金额（元）（含税） | 126,355,960.42 | | 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） | 126,355,960.42 | | 可分配利润（元） | 315,019,004.79 | | 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 40.11% | | 本次现金分红情况 | | | 公司发展阶段属成熟期且有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 40％ | | | 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，2020 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的净利润 324,489,612.57 元，提取盈余公积 9,470,607.78 元后，母公司 2020 年实现可供股东分配利润 315,019,004.79 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%，2020 年度利润分配预案为：以 2020 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 0.79 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，总计派发现金红利 126,355,960.42 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。 | |   0  0 |

三、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

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

参见附注五、31、重要会计政策和会计估计变更

23

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

八、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

九、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 | 2 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 王君、李志忠、郑爽 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 2 |

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）。

十、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

十二、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

十三、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十五、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

□ 适用 √ 不适用

24

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

十六、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 | 111,010.42 | 29.84% | 120,000 | 否 | 银行转账 | 同等价格 | 2020  年 04 月 02 日 | 2020-009 |
| 兵器下 属子公 司 | 同受本公 司实际控 制人控制 | 采购 商品 | 原油采 购、备 品备件 等 | 市场价 格 | 公允价 格 | 1,993,984.06 | 94.58% | 2,734,777 | 否 | 银行转账 | 同等价格 |
| 合计 | | | | -- | -- | 2,104,994.48 | -- | 2,854,777 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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） | | | | 2020 年度公司出售商品/提供劳务类关联交易预计总额为 457,360.00 万元，实际发生额为 371,980.23 万元，采购商品/接受劳务类关联交易预计总额为 2,853,350.10 万元，实际发生额 为 2,108,233.00 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**、其他重大关联交易

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 |
| 兵工财务有限责任公司 | 2,238,982,242.06 | 34,552,273,855.94 |

|  |  |
| --- | --- |
| |  | | --- | | 期末余额 | |
| 4,520,703,020.42 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | --- | | 本期减少 |   32,270,553,077.58 |  |

注：2020 年度公司在兵工财务有限责任公司存款产生利息收入 29,891,994.75 元。

十七、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

25

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**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

（**1**）担保情况

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） | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | |
| 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 |
| 2020/04/02 | 30,000 | 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 |
| 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 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 113,200 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | 63,192 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 113,200 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | 50,008 |
| 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） | | | 113,200 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | | 63,192 |
| 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） | | | | 50,008 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 3.69% | | | | |

（**2**）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

**3**、委托他人进行现金资产管理情况

（**1**）委托理财情况

报告期内委托理财概况  
 单位：万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 具体类型 | | 委托理财的资金来源 | 委托理财期初余额 | | 其他类 | 流动资金 | 10,000 | | 合计 | | 10,000 | | |  | | --- | | 未到期余额 | | |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | | 逾期未收回的金额 | | |  | |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | |  |  | | --- | --- | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况：□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形：□ 适用 √ 不适用

26

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**2**）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

**4**、日常经营重大合同

□ 适用 √ 不适用

**5**、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

十八、社会责任情况

**1**、履行社会责任情况

公司按照《公司法》、《证券法》、公司《章程》和其他有关法律法规的要求，结合公司实际，建立了规

范的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理负责的经理层责权分明，建立了所有权、经营权分离，

决策权、执行权、监督权分立，股东大会、董事会、监事会并存的法人制衡管理机制。严格规定了股东大会、

董事会、监事会、总经理的权利、义务及职责范围。

一直以来，作为国有控股上市公司，公司都以履行社会责任为己任，恪守社会责任准则，在关注公司自身

发展的同时，关注相关方利益，注重企业社会责任的履行以及企业社会价值的实现，以更优的质量、更严的标

准，忠实地履行企业社会责任，积极回报社会。

**2**、履行精准扶贫社会责任情况

（**1**）精准扶贫规划

2020年，华锦股份对6个乡镇划拨25万元扶贫款，着力增强贫困地区“造血功能”，成立扶贫保障部门与驻村

干部密切对接，为对接村修建了果园监控室、粗粮加工厂，实施了村部维修、道路修缮，打了多眼耕地深水井，

购买了自动化农业机械设备等，解决了贫困村行路难、用水难、产业发展难等各种问题。2020年，在兵器集团

质量安全环保监管部的支持下，华锦股份工会再次采购集团定点扶贫地区黑龙江省甘南县总价值为39.31万元的

红豆、绿豆、木耳。为消费扶贫带动当地农业发展贡献了力量。

（**2**）年度精准扶贫概要

华锦股份积极履行社会责任，为支持地方脱贫贡献力量。2020年，全年总计完成对外捐赠扶贫项目共3项，

价值合计143.94万元。其中，华锦股份向定点扶贫对象黑龙江省甘南县捐赠80万元。向华锦派驻六名驻村干部所

在乡镇六个贫困村捐赠25万元。新疆化肥分公司向库车县人民政府捐赠价值38.94万元的280吨尿素。

27

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**3**）精准扶贫成效

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 指标 | 计量单位 | 数量/开展情况 |
| 一、总体情况 | —— | —— |
| 其中： 1.资金 | 万元 | 105 |
| 2.物资折款 | 万元 | 38.94 |

|  |
| --- |
|  |
| **3**、环境保护相关的情况 |
| 上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司或子 公司名称 | 主要污染物 及特征污染 物的名称 | 排放 方式 | 排放口 数量 | 排放口分 布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放  标准 | 排放总量 | 核定的排放总  量 | 超标排 放情况 |
| 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＜ 30mg/m3、SO2＜200mg/ m3、NOX＜200mg/ m3 | 《火电厂大气污染 物排放标准》 (GB13223-2011) | 二氧化硫 110 吨/年，氮氧化 物 361 吨/年，颗粒物 53 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＜200mg/ 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 17.4 吨/年，氮氧化 物 488.479 吨/ 年，颗粒物  11.47 吨/年 | 二氧化硫 209.9 吨/年氮氧化物 502.1 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 | COD7.52 吨/  年，氨氮 0.685 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  100mg/Nm3 氮 氧化物  1700mg/Nm3/4 00 mg/Nm3 颗 粒物  150mg/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  11.73 吨/年，氮 氧化物 253.47 吨/年 | 二氧化硫 14.53 吨/年，氮氧化物 265.31 吨/年，颗 粒物 197.93 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 | 无 | 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 | COD17.64 吨/ 年，氨氮  0.2287 吨/年 | COD100 吨/年，氨氮 15 吨/年 | 无 |
| 盘锦锦阳 化工公司 | 废气 | 直排 | 1 | 东经 121  度 59 分  54.42 秒北 纬 41 度 12 分 30.64 秒 | 无 | 《石油化学工业污 染物排放标准》 （GB31571-2015） | 无 | VOCS1.02 吨/年 | 无 |
| 北方华锦  化学工业 | 废气 | 有组 织排 | 40 | 东经 121  度 59 分 39 | 烟尘＜20mg/ m3、SO2＜ | 《大气污染物综合 排放标准》 | 二氧化硫  888.36 吨/年， | 二氧化硫  3368.15 吨/年， | 无 |

28

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股份有限 公司 |  | 放 |  | 秒北纬 41 度 11 分 53 秒 | 100mg/ m3、 NOX＜150mg/ m3 | （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） | 氮氧化物  698.66 吨/年、烟尘 80 吨/年 | 氮氧化物  5737.21 吨/年，颗粒物 707.1499 吨/年 |  |
| 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:122.93 吨/ 年氨氮 1.635  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2020年无新建项目。

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。

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。

其他环保相关信息

无

十九、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

二十、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

29

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第六节股份变动及股东情况

一、股份变动情况

**1**、股份变动情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | --- | | 本次变动前 | | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 3,456 | 0.00% |  |  |  | 29,500 | 29,500 | 3,456 | 0.00% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 3,456 | 0.00% |  |  |  | 29,500 | 29,500 | 3,456 | 0.00% |
| 其中：境内法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内自然人持股 | 3,456 | 0.00% |  |  |  | 29,500 | 29,500 | 3,456 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 1,599,439,081 | 100.00% |  |  |  | -29,500 | -29,500 | 1,599,439,081 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 1,599,439,081 | 100.00% |  |  |  | -29,500 | -29,500 | 1,599,439,081 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 1,599,442,537 | 100.00% |  |  |  |  |  | 1,599,442,537 | 100.00% |

股份变动的原因：□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况：□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况：□ 适用 √ 不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：□ 适用 √ 不适用

**2**、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

**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

30

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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 | 57,968 | | 年度报告披露日前上一  月末普通股股东总数 | | 52,032 | | 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 | | -79,972,127 | |  | | | 434,445,409 |  |  |
| 中兵投资管理有限责任公司 | | | | 国有法人 | 10.78% | 172,372,666 | | 79,972,127 | |  | | | 172,372,666 |  |  |
| 振华石油控股有限公司 | | | | 国有法人 | 9.92% | 158,601,100 | |  | |  | | | 158,601,100 |  |  |
| 黄杰 | | | | 境内自然人 | 1.83% | 29,288,600 | | -3,138,293 | |  | | | 29,288,600 |  |  |
| 香港中央结算有限公司 | | | | 境外法人 | 1.81% | 28,880,161 | | 7,507,680 | |  | | | 28,880,161 |  |  |
| 陈前平 | | | | 境内自然人 | 1.26% | 20,162,331 | | -1,908,431 | |  | | | 20,162,331 |  |  |
| 李强 | | | | 境内自然人 | 0.44% | 7,024,000 | | 1,076,200 | |  | | | 7,024,000 |  |  |
| 周巍 | | | | 境内自然人 | 0.41% | 6,570,500 | | 1,678,927 | |  | | | 6,570,500 |  |  |
| 朱晖 | | | | 境内自然人 | 0.38% | 6,009,115 | | 6,009,115 | |  | | | 6,009,115 |  |  |
| 王育杰 | | | | 境内自然人 | 0.35% | 5,675,700 | | 5,675,700 | |  | | | 5,675,700 |  |  |
| 上述股东关联 关系或一致行 动的说明 | | 北方华锦化学工业集团有限公司为公司控股股东，振华石油控股有限公司、中兵投资管理有限责任公司为 公司实际控制人兵器集团全资子公司，与本公司存在关联关系，其他 7 名股东与本公司不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 172,372,666 | | | | | | 人民币普通股 | | | 172,372,666 | |
| 振华石油控股有限公司 | | | | | 158,601,100 | | | | | | 人民币普通股 | | | 158,601,100 | |
| 黄杰 | | | | | 29,288,600 | | | | | | 人民币普通股 | | | 29,288,600 | |
| 香港中央结算有限公司 | | | | | 28,880,161 | | | | | | 人民币普通股 | | | 28,880,161 | |
| 陈前平 | | | | | 20,162,331 | | | | | | 人民币普通股 | | | 20,162,331 | |
| 李强 | | | | | 7,024,000 | | | | | | 人民币普通股 | | | 7,024,000 | |
| 周巍 | | | | | 6,570,500 | | | | | | 人民币普通股 | | | 6,570,500 | |
| 朱晖 | | | | | 6,009,115 | | | | | | 人民币普通股 | | | 6,009,115 | |
| 王育杰 | | | | | 5,675,700 | | | | | | 人民币普通股 | | | 5,675,700 | |
| 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为公司实际控制人兵器集团全资子公司，与本 公司存在关联关系，其他 7 名股东与本公司不存在关联关系，不属于《上 市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | | | | |

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， |

31

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

公司报告期控股股东未发生变更。

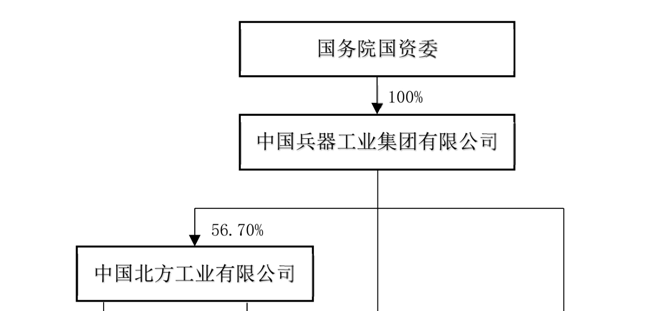
**3**、公司实际控制人及其一致行动人

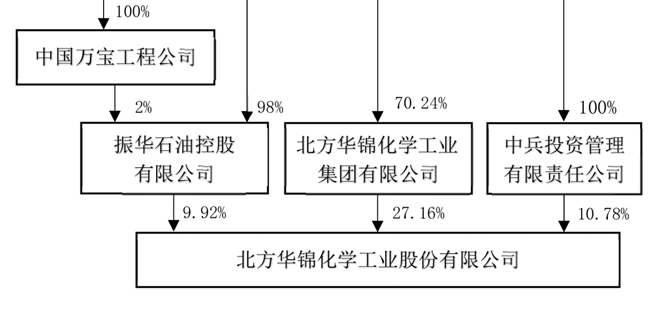
实际控制人性质：中央国资管理机构  
实际控制人类型：法人

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 许可经营项目：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、火控指挥设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售；对外派遣境外工业工程所需的 劳务人员（有效期 2013 年 8 月 11 日），一般经营 项目：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、货物陆路 运输；工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安 装；国内展览；种植业、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。 |
| 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 10 家境内上市公司和 1 家香港上市公司，具体 如下：北方国际、北化股份、长春一东、光电股份、北方股份、北方导航、凌云股份、晋西车轴、北方 创业、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

32

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**4**、其他持股在 **10%**以上的法人股东

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法人股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动 |
| 中兵投资管理 有限责任公司 | 史艳晓 | 2014/03/18 | 100000 万元  人民币 | 投资管理、资产管理、项目投资、经济信息咨询。(“1、未经 有关部门批准,不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展 证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投 资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自 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；不得从事本市产业 政策禁止和限制类项目的经营活动。) |

**5**、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

33

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第七节优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

报告期公司不存在可转换公司债券。

34

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | |  | | --- | | 任职 | |  | 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  份数量（股） | 本期减持股  份数量（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 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 杜秉光 | 副董事长 | 现任 | 男 | 1,964 | 2018/05/25 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 董成功 | 董事 | 现任 | 男 | 1,967 | 2017/10/27 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 许晓军 | 董事、总经理 | 现任 | 男 | 1,968 | 2014/01/29 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 金晓晨 | 董事 | 现任 | 男 | 1,967 | 2020/06/08 | 2020/10/27 | 4608 |  |  |  | 4608 |
| 孙世界 | 董事、总会、  董秘 | 现任 | 男 | 1,962 | 2018/05/25 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 张黎明 | 独立董事 | 现任 | 男 | 1,955 | 2017/10/27 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 姜欣 | 独立董事 | 现任 | 男 | 1,961 | 2017/10/27 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 高倚云 | 独立董事 | 现任 | 女 | 1,974 | 2017/10/27 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 赵显良 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 1,962 | 2018/05/25 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 唐治钫 | 监事 | 现任 | 男 | 1,960 | 2018/05/07 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 王维良 | 监事 | 现任 | 男 | 1,963 | 2018/05/25 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 康启发 | 副总经理 | 现任 | 男 | 1,964 | 2018/05/07 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 徐竹林 | 副总经理 | 现任 | 男 | 1,962 | 2011/12/05 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 张世强 | 副总经理 | 现任 | 男 | 1,967 | 2011/12/05 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 郁春晓 | 副总经理 | 现任 | 男 | 1,963 | 2018/05/07 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 张宏伟 | 副总经理 | 现任 | 男 | 1,965 | 2018/05/07 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 费建民 | 副总经理 | 现任 | 男 | 1,967 | 2018/05/07 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 闫增辉 | 副总经理 | 现任 | 男 | 1973 | 2020/5/21 | 2020/10/27 |  |  |  | 39400 | 39400 |
| 杨德俊 | 副总经理 | 现任 | 男 | 1972 | 2020/5/21 | 2020/10/27 |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 4608 | 0 | 0 | 39400 | 44008 |

二、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 | 日期 | 原因 |
| 李春建 | 董事长 | 离任 | 2020/05/21 | 工作调动 |
| 任勇强 | 总经理 | 解聘 | 2020/05/21 | 工作调动 |
| 任勇强 | 董事长 | 被选举 | 2020/06/08 | 工作调动 |
| 许晓军 | 总经理 | 聘任 | 2020/05/21 | 工作调动 |
| 金晓晨 | 董事 | 被选举 | 2020/06/08 | 工作调动 |
| 闫增辉 | 副总经理 | 聘任 | 2020/05/21 | 工作调动 |
| 杨德俊 | 副总经理 | 聘任 | 2020/05/21 | 工作调动 |

35

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

三、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

（一）非独立董事简历

1、任勇强先生简历

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。现任华锦集团副董事长、党委书记、法定代表人，华锦股份董事长、党委副书记、法定代表人，华锦

联合石化党委书记、董事长、法定代表人。

2、杜秉光先生简历

杜秉光，男，1964年10月出生，中共党员，研究生工学博士，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。

3、董成功先生简历

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。现任华锦集团董事,华锦股份董事,北沥公司董事长、党委书记、

法定代表人。

4、许晓军先生简历

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。现任华锦集团董事,华锦股份董事、总经理、党委副书记。

5、金晓晨先生简历

金晓晨,男，1967年11月出生，中共党员，硕士学位，高级工程师。曾任北方华锦化学工业股份有限公司副

总经理，北方能源有限公司董事、董事长，盘锦北方沥青股份有限公司董事、总经理、党委副书记。现任华锦

集团董事、华锦股份董事，华锦联合石化董事、副总经理。

6、孙世界先生简历

孙世界，男，1962年11月出生，中共党员，党校本科，高级会计师。曾任华锦集团精细化工公司副总经理，

华锦集团精细化工公司总经理，华锦集团财务资产管理部副部长（正部级），华锦集团财务资产管理部部长，

甘肃银光化学工业集团有限公司董事、总会计师。现任华锦股份董事、总会计师、董秘，北沥公司董事、总会

计师

（二）独立董事简历

1、张黎明先生简历

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。

36

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

现任华锦股份、辽宁大成独立董事

2、姜欣先生简历

姜欣，男， 1961年2月出生，中共党员，博士研究生、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独立董事，全国审计专业学位研究生教育指导委员会委员。

3、高倚云女士简历

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。

（三）监事事简历

1、赵显良先生简历

赵显良，男，1962年8月出生，中共党员，工商管理硕士，研究员级高级会计师。曾任华锦股份总会计师，

华锦集团副总会计师，北沥公司董事、总会计师，山西北方兴安化学工业有限公司总会计师。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。

2、王维良先生简历

王维良，男，1963年7月出生，中共党员，工商管理硕士，高级会计师。2011.12至2018.04任华锦股份总会计

师、董事会秘书。现任华锦集团监事,华锦股份监事。

（四）高级管理人员简历

1、康启发先生简历

康启发，男，1964年11月出生，中共党员，博士研究生，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。现任华锦股份副总经理。

2、闫增辉先生简历

闫增辉，男，1973年5月出生，中共党员，理学博士，工程师、政工师。曾任华锦集团总经理助理，锦西天

然气化工有限责任公司总经理、党委副书记。现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

3、杨德俊先生简历

杨德俊，男，1972年5月出生，中共党员，本科，高级审计师、高级会计师。曾任北方华锦化学工业股份有

限公司乙烯分公司总会计师，辽宁锦禾农资有限责任公司监事。现任北方华锦化学工业股份有限公司副总经理。

4、张世强先生简历

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。现任华锦股份副总经理、总法律顾问，新疆化肥执行董事，进出口公司执行董事。

5、张宏伟先生简历

张宏伟，男，1965年10月出生，中共党员，函授本科，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

37

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

总经理，北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司董事长，广州北方化工有限公司董事长，北方华锦石油化工

贸易有限责任公司执行董事、法定代表人。

6、郁春晓先生简历

郁春晓，男，1963年2月出生，中共党员，大学工学学士，高级工程师。曾任盘锦乙烯有限责任公司副总经

理，华锦股份副总工程师，乙烯一分公司总经理、党委书记、党委副书记、纪委书记、工会主席。现任华锦股

份副总经理。

7、费建民先生简历

费建民，男，1967年9月出生，中共党员，大学工学学士，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,锦天化执行董事、法定代表人，辽

宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司董事长。

8、徐竹林先生简历

徐竹林，男，1962年9月出生，中共党员，学士学位，高级工程师。曾任乙烯公司总经理、副总经理，“十一

五”工程乙烯工程分指挥部指挥。现任华锦股份副总经理，富腾热电公司执行董事、法定代表人，锦阳化工执行

董事、法定代表人，辽宁鲁华董事长、法定代表人，辽宁北方执行董事。

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 | 任期起 始日期 | 任期终 止日期 | 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 | 副董事长、党委书记、法定代表人 |  |  | 否 |
| 任勇强 | 联合石化 | 党委书记、董事长、法定代表人 |  |  | 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 |
| 杜秉光 | 联合石化 | 董事、总经理、党委副书记 |  |  | 否 |
| 金晓晨 | 北方华锦化学工业集团有限公司 | 董事 |  |  | 是 |
| 金晓晨 | 联合石化 | 董事、副总经理 |  |  | 否 |
| 董成功 | 北方华锦化学工业集团有限公司 | 董事 |  |  | 否 |
| 许晓军 | 北方华锦化学工业集团有限公司 | 董事 |  |  | 否 |
| 赵显良 | 北方华锦化学工业集团有限公司 | 监事会主席 |  |  | 否 |
| 赵显良 | 联合石化 | 监事会主席 |  |  | 否 |
| 王维良 | 北方华锦化学工业集团有限公司 | 监事 |  |  | 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 | 任期起始  日期 | 任期终止  日期 | 在其他单位是否 领取报酬津贴 |
| 张黎明 | 辽宁成大股份有限公司 | 独立董事 | 2018/05/01 |  | 是 |
| 姜欣 | 全国审计专业学位研究生教育指导委员会 | 委员 | 2016/07/01 |  | 否 |
| 姜欣 | 出版传媒公司 | 独立董事 | 2019/11/12 |  | 是 |
| 姜欣 | 大连医诺生物股份有限公司 | 独立董事 | 2020/03/31 |  | 是 |
| 姜欣 | 兆讯传媒广告股份有限公司 | 独立董事 | 2020/06/30 |  | 是 |
| 姜欣 | 龙口联合化学股份有限 | 独立董事 | 2020/11/15 |  | 是 |
| 高倚云 | 辽宁大学 | 副教授 | 2000/07/01 |  | 是 |
| 高倚云 | 沈阳金山能源股份有限公司 | 独立董事 | 2016/05/01 |  | 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

38

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

|  |  |
| --- | --- |
| 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 | 104.1 | 否 |
| 董成功 | 董事 | 男 | 1,967 | 现任 | 98.97 | 否 |
| 许晓军 | 董事、总经理 | 男 | 1,968 | 现任 | 94.3 | 否 |
| 孙世界 | 董事、总会、董秘 | 男 | 1,962 | 现任 | 94.03 | 否 |
| 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 |
| 赵显良 | 监事会主席 | 男 | 1,962 | 现任 | 96.78 | 否 |
| 王维良 | 监事 | 男 | 1,963 | 现任 | 91.39 | 否 |
| 康启发 | 副总经理 | 男 | 1,964 | 现任 | 89.57 | 否 |
| 徐竹林 | 副总经理 | 男 | 1,962 | 现任 | 81.3 | 否 |
| 张世强 | 副总经理 | 男 | 1,967 | 现任 | 93.6 | 否 |
| 郁春晓 | 副总经理 | 男 | 1,963 | 现任 | 76.27 | 否 |
| 张宏伟 | 副总经理 | 男 | 1,965 | 现任 | 89.38 | 否 |
| 费建民 | 副总经理 | 男 | 1,967 | 现任 | 88.57 | 否 |
| 闫增辉 | 副总经理 | 男 | 1,973 | 现任 | 64.78 | 否 |
| 杨德俊 | 副总经理 | 男 | 1,972 | 现任 | 49.04 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 1233.50 | -- |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况：□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

**1**、员工数量、专业构成及教育程度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 母公司在职员工的数量（人） | | 719 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 7,613 |
| 在职员工的数量合计（人） | 8,332 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 8,332 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 7,189 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 经营管理 | 1,188 |
| 专业技术 | 1,498 |
| 专门技能 | 5,074 |

39

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | | 待岗、培训岗 | 572 | | |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | | 合计 | | | 8,332 | | 教育程度 | | | 教育程度类别 | 数量（人） | | 博士 |  | | 研究生 | 139 | | 本科 | 1,742 | | 专科或高职 | 2,108 | | 中专及以下 | 4,341 | | 合计 | 8,332 |   2 |

**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

2021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

40

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第十节公司治理

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》、《上市公司章程指引》以及《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。

41

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财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

42

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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 | 披露索引 |
| 2019 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 33.40% | 2020/04/23 | 2020/04/24 | 2020-016 |
| 2020 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 32.76% | 2020/06/08 | 2020/06/09 | 2020-023 |
| 2020 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 27.66% | 2020/11/20 | 2020/11/21 | 2020-045 |
| 2020 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 28.24% | 2020/12/28 | 2020/12/29 | 2020-054 |

**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、报告期内独立董事履行职责的情况

**1**、独立董事出席董事会及股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | | | | 独立董事姓名 | 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 | | 张黎明 | 9 | 6 | 3 |  |  | 否 |  | | 姜欣 | 9 | 6 | 3 |  |  | 否 |  | | 高倚云 | 9 | 6 | 3 |  |  | 否 |  |   1  1  1 |

**2**、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

**3**、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳：√ 是 □ 否  
独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》等法律、法规和《公司章程》、

《独立董事工作制度》的规定和要求，积极出席了公司董事会会议和股东大会，检查和指导公司生产经营工作，

对重要事项发表了独立意见，在履行职责过程中做到了勤勉、忠实、尽责，维护了公司的整体利益，保障了中

小股东的合法利益，充分发挥了独立董事的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司薪酬与考核委员会，参与监督对公司高管2020年度薪酬考核。

公司发展战略委员会先期审议了公司2020年度董事会工作报告，对公司长期发展战略规划进行研究并提出

建议。

公司审计委员会监督公司内部审计制度及其实施，审核公司的财务信息及其披露，审议公司2019年度财务

会计报告、公司内部控制自我评价报告等相关报告

43

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

七、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的业绩考核激励已形成了常规机制。公司坚持以目标考核为核心，股东大会和董事会

审议通过的年度投资计划、年度经营计划及其他工作计划授权经营管理班子负责实施，并作为考核的依据。董

事会对经理层下达具体经营目标，在期中、年终检查经营管理计划和目标的完成情况，对高管人员的业绩进行

综合考核评定，并根据考评结果实施奖惩。同时严格岗位责任追究制，对因履行岗位责任不到位，导致工作失

误的，通过岗位责任追究制对其进行处罚，公司的业绩考核激励机制对董事、监事及高级管理人员起到了积极

的监督、鞭策、激励作用。

九、内部控制情况

**1**、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

**2**、内控自我评价报告

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 内部控制评价报告全文披露日期 | | | 2021 年 04 月 10 日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | | 巨潮资讯网《内部控制评价报告》 |
| 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≥本单位资产总额ⅹ1%；②重要缺陷：影响资产、负 债和权益的错报漏报金额≥本单位资产总额ⅹ0.5%；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ⅹ0.5%。（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≥本单位营业收入总额ⅹ2%；②重要缺陷：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ⅹ1%；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ⅹ1%。 | （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≥本单 位资产总额ⅹ1%；（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ⅹ1%≥本单位资 产总额ⅹ0.5%。 |
| 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 |

44

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

十、内部控制审计报告

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 内部控制审计报告中的审议意见段 | | |
| 北方华锦化学工业股份有限公司全体股东：  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”）2020 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。 一、企业对内部控制的责任  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。  二、注册会计师的责任 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。  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 2020 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 | 2021 年 04 月 10 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

45

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第十一节公司债券相关情况

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

一、公司债券基本信息

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 债券名称 | | 债券简称 | 债券代码 | 发行日 | 到期日 | 债券余额（万元） | 利率 | 还本付息方式 |
| 北方华锦化学 工业股份有限 公司 2018 年面 向合格投资者 公开发行公司 债券（第一期） | 18 华锦 01 | 112781.SZ | 2018/11/21 | 2023/11/21 | 0 | 4.18% | 本期债券采用单利按年计息，不计复 利。每年付息一次，最后一期利息随本 金的兑付一起支付。本期债券本息支付 将按照债券登记机构的有关规定来统 计债券持有人名单，本息支付的具体事 项按照债券登记机构的相关规定办理。 |
| 公司债券上市 或转让的交易 场所 | 经深交所“深证上〔2018〕600 号”文同意，本期债券将于 2018 年 12 月 7 日起在深交所集中竞价系统和综合协 议交易平台双边挂牌交易 | | | | | | |
| 投资者适当性 安排 | 符合《公司债券发行与交易管理办法》、《证券期货投资者适当性管理办法》和《深圳证券交易所债券市场投 资者适当性管理办法》规定并拥有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 A 股证券账户的合格投资者（法律、法规禁止购买者除外）。合格投资者的申购资金来源必须符合国家有关规定。 | | | | | | |
| 报告期内公司 债券的付息兑 付情况 | 公司于 2020 年 11 月 17 日于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露了《2018 年面向合格投资者公 开发行公司债券（第一期）2020 年付息公告》，并于 2020 年 11 月 23 日支付 2019 年 11 月 21 日至 2020 年 11 月 20 日期间的利息，每手面值 1,000 元的本期债券派发利息为人民币 41.80 元（含税） | | | | | | |

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 债券受托管理人： | | | | | | | | |
| 名称 | 国泰君安证券股份有限  公司 | 办公地址 | 中国（上海）自由贸易  试验区商城路 618 号 | 联系人 | 李玉贤 | 联系人电话 | 021-38767718 |
| 报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构： | | | | | | | |
| 名称 | 中诚信国际信用评级有限责任公司 | | | 办公地址 | 北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银  河 SOHO6 号楼 | | |
| 报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原 因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用） | | | | | 不适用 | | |

三、公司债券募集资金使用情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 公司债券募集资金使用情况及履行的程序 | | 报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书的约定使用募集资金。 | | 年末余额（万元） |  | | 募集资金专项账户运作情况 | 公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议，设立专项账户，严格规范募集资金的存放、使用、支付利息，监督募集资金专项账户的运作。 | | 募集资金使用是否与募集说明书承诺的用 途、使用计划及其他约定一致 | 一致 |   0 |

四、公司债券信息评级情况

经中诚信证券评估有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为 AAA，本期债券信用等级为 AAA。中诚信 证评将在本期债券有效存续期间对发行人进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。

46

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

本期债券无担保。

本期债券的付息日为 2019 年至 2023 年每年的 11 月 21 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的 第 1 个交易日（顺延期间不另计利息）。若债券持有人在本期债券存续期的第 3 年末行使回售选择权，回售 部分债券的付息日为 2019 年至 2021 年每年的 11 月 21 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日（顺延期间不另计利息）。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内债券持有人未召开会议

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，国泰君安证券股份有限公司严格根据《债券受托管理协议》的条款履行职责。

八、截至报告期末公司近 **2** 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 2020 年 | 2019 年 | 同期变动率 |
| 息税折旧摊销前利润 | 233,345.68 | 330,861.15 | -29.47% |
| 流动比率 | 1.72% | 1.47% | 0.25% |
| 资产负债率 | 49.42% | 51.82% | -2.40% |
| 速动比率 | 1.07% | 0.86% | 0.21% |
| EBITDA 全部债务比 | 0.17% | 0.22% | -0.05% |
| 利息保障倍数 | 1.83 | 3.45 | -46.96% |
| 现金利息保障倍数 | 7.06 | 6.54 | 7.95% |
| EBITDA 利息保障倍数 | 4.81 | 6.44 | -25.31% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

□ 适用 √ 不适用

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司获银行授信额度共计438亿元，已使用123亿元，银行贷款全部按期偿还。

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书的约定使用募集资金。

十二、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司无重大事项发生

十三、公司债券是否存在保证人

□ 是 √ 否

47

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第十二节财务报告

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 | 2021 年 04 月 09 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[2021]12234 号 |
| 注册会计师姓名 | 王君、李志忠、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2020年12 月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及 母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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2020 年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的 责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华锦股 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 |
| （一）关联采购的确认 |  |
| 2020年度，华锦股份关联采购交易额为 21,114,962,097.64元，占营业成本的79.15%。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。  索引至财务报表附注十、（六）关联方交 易。 | 审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：  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； 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；  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；  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； |

48

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |
| --- | --- |
|  | 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； 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。 |
| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| （二）存货跌价准备 | |
| 截至2020年12月31日止，华锦股份存货期 末账面余额3,196,862,932.45元，存货跌价准备余 额357,622,744.28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。  索引至财务报表附注三、(十三）存货及六、（八）存货。 | 审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：  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；  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；  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；  4、执行存货监盘程序，检查存货的数量、状况。 |

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2020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，除非计划进行清算、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。

49

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（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）。

从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  
 2020 年 12 月 31 日  
 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 7,766,935,978.36 | 7,115,742,150.06 |
| 结算备付金 |  |  |
| 拆出资金 |  |  |
| 交易性金融资产 |  | 100,116,595.41 |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 16,450,000.00 | 327,353,737.15 |
| 应收账款 | 190,469,659.68 | 133,620,657.50 |
| 应收款项融资 | 3,600,000.00 | 13,577,366.93 |
| 预付款项 | 1,821,922,402.69 | 1,750,476,372.06 |
| 应收保费 |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |
| 其他应收款 | 17,513,791.67 | 58,092,119.66 |
| 其中：应收利息 |  | 48,247,984.52 |
| 应收股利 |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |
| 存货 | 2,839,240,188.17 | 3,743,178,523.07 |

50

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 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 | 68,530,768.88 |
| 流动资产合计 | 12,873,047,652.15 | 13,310,688,290.72 |
| 非流动资产： |  |  |
| 发放贷款和垫款 |  |  |
| 债权投资 |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |
| 长期应收款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 102,186,439.37 | 96,943,878.98 |
| 其他权益工具投资 |  |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 12,770,407,773.37 | 13,980,799,212.82 |
| 在建工程 | 187,708,434.91 | 76,925,315.74 |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 使用权资产 |  |  |
| 无形资产 | 1,270,919,908.13 | 1,320,885,720.00 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 | 232,533,416.52 | 133,418,145.60 |
| 递延所得税资产 | 273,253,386.61 | 257,519,746.72 |
| 其他非流动资产 | 169,595,400.87 | 162,021,941.72 |
| 非流动资产合计 | 15,026,604,759.78 | 16,048,513,961.58 |
| 资产总计 | 27,899,652,411.93 | 29,359,202,252.30 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 1,600,000,000.00 | 6,710,000,000.00 |
| 向中央银行借款 |  |  |
| 拆入资金 |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 应付票据 |  |  |
| 应付账款 | 856,051,806.78 | 1,168,991,589.30 |
| 预收款项 |  | 504,700,372.19 |
| 合同负债 | 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 | 83,897,600.42 |
| 应交税费 | 447,552,030.06 | 277,917,648.04 |

51

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 其他应付款 | | 206,679,756.94 | 251,825,329.86 |
| 其中：应付利息 | 22,445,015.60 | 23,566,963.93 |
| 应付股利 | 5,819,779.41 | 6,002,555.14 |
| 应付手续费及佣金 |  |  |
| 应付分保账款 |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,899,220,429.53 | 48,398,171.13 |
| 其他流动负债 | 42,142,658.86 |  |
| 流动负债合计 | 7,481,102,791.60 | 9,045,730,710.94 |
| 非流动负债： |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |
| 长期借款 | 5,924,023,565.18 | 3,257,527,188.78 |
| 应付债券 |  | 2,497,716,075.33 |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 租赁负债 |  |  |
| 长期应付款 | 180,384,048.49 | 202,184,843.67 |
| 长期应付职工薪酬 | 86,313,709.66 | 88,174,242.11 |
| 预计负债 |  |  |
| 递延收益 | 101,522,361.46 | 105,424,418.92 |
| 递延所得税负债 | 14,366,826.92 | 16,309,825.55 |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 6,306,610,511.71 | 6,167,336,594.36 |
| 负债合计 | 13,787,713,303.31 | 15,213,067,305.30 |
| 所有者权益： |  |  |
| 股本 | 1,599,442,537.00 | 1,599,442,537.00 |
| 其他权益工具 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 5,959,379,441.19 | 5,959,751,175.87 |
| 减：库存股 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 专项储备 | 26,314,049.66 | 47,783,519.14 |
| 盈余公积 | 593,969,649.68 | 584,499,041.90 |
| 一般风险准备 |  |  |
| 未分配利润 | 5,356,713,636.31 | 5,417,563,618.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 13,535,819,313.84 | 13,609,039,892.51 |
| 少数股东权益 | 576,119,794.78 | 537,095,054.49 |
| 所有者权益合计 | 14,111,939,108.62 | 14,146,134,947.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 27,899,652,411.93 | 29,359,202,252.30 |

法定代表人：任勇强主管会计工作负责人：孙世界会计机构负责人：吴建瑶

52

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**2**、母公司资产负债表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 6,180,317,843.97 | 5,472,441,978.72 |
| 交易性金融资产 |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 16,450,000.00 | 277,353,737.15 |
| 应收账款 | 278,147,236.55 | 142,233,579.46 |
| 应收款项融资 |  |  |
| 预付款项 | 1,533,565,408.97 | 1,554,481,261.29 |
| 其他应收款 | 808,870,892.41 | 51,554,050.99 |
| 其中：应收利息 | 870,833.33 | 49,195,161.94 |
| 应收股利 |  |  |
| 存货 | 1,849,361,717.24 | 2,888,573,554.23 |
| 合同资产 |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 | 160,197,528.36 | 900,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 10,826,910,627.50 | 11,286,638,161.84 |
| 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 | 2,378,835,915.77 |
| 其他权益工具投资 |  |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 7,943,630,162.28 | 8,919,792,462.60 |
| 在建工程 | 140,916,377.84 | 42,120,335.50 |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 使用权资产 |  |  |
| 无形资产 | 966,807,336.50 | 1,009,102,320.66 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 | 61,011,285.01 | 102,680,624.05 |
| 递延所得税资产 | 237,672,181.07 | 225,623,607.75 |
| 其他非流动资产 | 156,341,911.72 | 156,341,911.72 |
| 非流动资产合计 | 13,172,439,476.19 | 12,854,497,178.05 |
| 资产总计 | 23,999,350,103.69 | 24,141,135,339.89 |
| 流动负债： |  |  |

53

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 短期借款 | | 1,200,000,000.00 | 4,770,000,000.00 |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 应付票据 |  |  |
| 应付账款 | 444,062,368.55 | 631,281,400.00 |
| 预收款项 |  | 232,415,719.05 |
| 合同负债 | 207,126,095.25 |  |
| 应付职工薪酬 | 9,728,723.01 | 14,315,485.79 |
| 应交税费 | 363,505,707.16 | 226,561,847.73 |
| 其他应付款 | 90,855,632.17 | 116,329,619.43 |
| 其中：应付利息 | 19,578,481.38 | 20,713,397.21 |
| 应付股利 |  |  |
| 持有待售负债 |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,889,628,310.98 | 31,896,200.40 |
| 其他流动负债 | 24,956,213.28 |  |
| 流动负债合计 | 6,229,863,050.40 | 6,022,800,272.40 |
| 非流动负债： |  |  |
| 长期借款 | 5,420,000,000.00 | 2,950,000,000.00 |
| 应付债券 |  | 2,497,716,075.33 |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 租赁负债 |  |  |
| 长期应付款 | 174,634,048.49 | 198,184,843.67 |
| 长期应付职工薪酬 | 27,375,038.04 | 37,787,289.97 |
| 预计负债 |  |  |
| 递延收益 | 64,046,396.70 | 65,358,122.81 |
| 递延所得税负债 | 1,309,082.42 | 1,352,357.87 |
| 其他非流动负债 |  |  |
| 非流动负债合计 | 5,687,364,565.65 | 5,750,398,689.65 |
| 负债合计 | 11,917,227,616.05 | 11,773,198,962.05 |
| 所有者权益： |  |  |
| 股本 | 1,599,442,537.00 | 1,599,442,537.00 |
| 其他权益工具 |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |
| 永续债 |  |  |
| 资本公积 | 6,314,776,484.01 | 6,314,776,484.01 |
| 减：库存股 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 专项储备 | 16,906,312.84 | 21,557,293.80 |
| 盈余公积 | 593,969,649.68 | 584,499,041.90 |
| 未分配利润 | 3,557,027,504.11 | 3,847,661,021.13 |
| 所有者权益合计 | 12,082,122,487.64 | 12,367,936,377.84 |
| 负债和所有者权益总计 | 23,999,350,103.69 | 24,141,135,339.89 |

54

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**3**、合并利润表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 一、营业总收入 | 30,437,437,454.92 | 39,608,340,979.04 |
| 其中：营业收入 | 30,437,437,454.92 | 39,608,340,979.04 |
| 利息收入 |  |  |
| 已赚保费 |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |
| 二、营业总成本 | 29,767,470,667.54 | 37,979,107,669.28 |
| 其中：营业成本 | 26,677,753,311.57 | 33,842,254,831.21 |
| 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 | 931,009,968.99 | 1,760,378,793.37 |
| 销售费用 | 326,488,734.74 | 300,064,834.96 |
| 管理费用 | 1,314,843,428.43 | 1,530,137,862.71 |
| 研发费用 | 112,039,286.38 | 100,209,482.50 |
| 财务费用 | 405,335,937.43 | 446,061,864.53 |
| 其中：利息费用 | 484,671,279.08 | 513,523,230.32 |
| 利息收入 | 87,606,649.36 | 75,488,568.52 |
| 加：其他收益 | 32,752,607.13 | 4,796,719.13 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 11,077,325.04 | 5,743,196.10 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 10,396,112.23 | 5,743,196.10 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  | 116,595.41 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -4,989,086.58 | 7,201,689.54 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -388,799,758.26 | -438,416,032.45 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） |  | 4,203.53 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 320,007,874.71 | 1,208,679,681.02 |
| 加：营业外收入 | 98,884,907.15 | 80,617,160.32 |
| 减：营业外支出 | 15,799,474.32 | 29,945,800.56 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 403,093,307.54 | 1,259,351,040.78 |
| 减：所得税费用 | 58,110,855.08 | 210,374,672.09 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 344,982,452.46 | 1,048,976,368.69 |
| （一）按经营持续性分类 |  |  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 344,982,452.46 | 1,048,976,368.69 |

55

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 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 | 324,489,612.57 | 992,955,495.15 |
| 2.少数股东损益 | 20,492,839.89 | 56,020,873.54 |
| 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 | 344,982,452.46 | 1,048,976,368.69 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 324,489,612.57 | 992,955,495.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 20,492,839.89 | 56,020,873.54 |
| 八、每股收益： |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.20 | 0.62 |
| （二）稀释每股收益 | 0.20 | 0.62 |

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

法定代表人：任勇强主管会计工作负责人：孙世界会计机构负责人：吴建瑶

**4**、母公司利润表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 一、营业收入 | 23,103,201,785.53 | 29,852,339,381.97 |
| 减：营业成本 | 20,358,739,882.08 | 25,668,995,905.93 |
| 税金及附加 | 753,789,370.25 | 1,503,328,940.48 |
| 销售费用 | 287,636,585.32 | 247,824,829.86 |
| 管理费用 | 924,016,795.16 | 1,025,440,309.73 |
| 研发费用 | 74,647,676.18 | 73,637,551.66 |
| 财务费用 | 302,964,821.22 | 328,154,141.01 |
| 其中：利息费用 | 371,821,939.76 | 382,056,260.77 |
| 利息收入 | 75,691,304.63 | 61,621,706.92 |

56

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 加：其他收益 | | 20,382,358.42 | 197,504.71 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |  |  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  |  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -268,048.34 | 11,133,384.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -325,145,402.61 | -373,933,418.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 151,343.62 | 7,172,472.50 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 96,526,906.41 | 649,527,646.70 |
| 加：营业外收入 | 33,160,608.86 | 60,429,029.58 |
| 减：营业外支出 | 7,848,902.02 | 8,434,730.28 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 121,838,613.25 | 701,521,946.00 |
| 减：所得税费用 | 27,132,535.41 | 132,807,646.87 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 94,706,077.84 | 568,714,299.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 94,706,077.84 | 568,714,299.13 |
| （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 | 94,706,077.84 | 568,714,299.13 |
| 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 | | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |

57

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 33,837,817,871.06 | 44,643,235,851.20 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |
| 收到再保业务现金净额 |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |
| 代理买卖证券收到的现金净额 |  |  |
| 收到的税费返还 |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 291,377,310.06 | 155,253,446.01 |
| 经营活动现金流入小计 | 34,129,195,181.12 | 44,798,489,297.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 27,513,009,279.63 | 36,033,410,599.23 |
| 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 | 1,137,156,397.35 | 1,288,039,244.90 |
| 支付的各项税费 | 1,618,804,695.34 | 3,747,548,912.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,045,587,745.60 | 1,006,015,484.55 |
| 经营活动现金流出小计 | 31,314,558,117.92 | 42,075,014,241.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,814,637,063.20 | 2,723,475,056.01 |
| 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 | 5,200,000.00 | 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 | 18,332,187.44 | 1,719,879.12 |
| 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 | 124,329,995.66 | 6,919,879.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 326,477,221.56 | 218,356,260.91 |
| 投资支付的现金 |  | 100,000,000.00 |
| 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 | 326,477,221.56 | 318,356,260.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -202,147,225.90 | -311,436,381.79 |
| 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 | 3,600,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 22,734,200.00 | 3,600,000.00 |

58

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 取得借款收到的现金 | 10,020,000,000.00 | 6,510,000,000.00 | | 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  | | 筹资活动现金流入小计 | 10,042,734,200.00 | 6,513,600,000.00 | | 偿还债务支付的现金 | 11,110,913,789.89 | 9,281,414,778.38 | | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 860,654,379.04 | 917,560,510.18 | | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  |  | | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 31,961,996.56 | 340,563,639.10 | | 筹资活动现金流出小计 | 12,003,530,165.49 | 10,539,538,927.66 | | 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,960,795,965.49 | -4,025,938,927.66 | | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -500,043.51 | 252,065.85 | | 五、现金及现金等价物净增加额 | 651,193,828.30 | -1,613,648,187.59 | | 加：期初现金及现金等价物余额 | 7,115,742,150.06 | 8,729,390,337.65 | | 六、期末现金及现金等价物余额 | 7,766,935,978.36 | 7,115,742,150.06 | |
| **6**、母公司现金流量表 |

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 项目 | 2020 年度 | 2019 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 | 26,000,334,587.83 | 33,742,748,691.14 | | 收到的税费返还 |  |  | | 收到其他与经营活动有关的现金 | 184,715,785.10 | 99,561,881.76 | | 经营活动现金流入小计 | 26,185,050,372.93 | 33,842,310,572.90 | | 购买商品、接受劳务支付的现金 | 20,829,527,001.12 | 27,874,753,914.59 | | 支付给职工以及为职工支付的现金 | 677,376,765.41 | 751,089,312.57 | | 支付的各项税费 | 1,270,347,016.19 | 3,156,750,837.59 | | 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,001,029,956.26 | 875,049,398.51 | | 经营活动现金流出小计 | 23,778,280,738.98 | 32,657,643,463.26 | | 经营活动产生的现金流量净额 | 2,406,769,633.95 | 1,184,667,109.64 | | 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 |  | 41,319,576.18 | | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 12,105,858.60 | 188,622.07 | | 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 | 986,173,013.91 | 137,845,000.00 | | 投资活动现金流入小计 | 998,278,872.51 | 179,353,198.25 | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 71,544,539.50 | 74,330,061.11 | | 投资支付的现金 |  | 307,418,245.47 | | 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 | 2,070,000,000.00 |  | | 投资活动现金流出小计 | 2,141,544,539.50 | 381,748,306.58 | | 投资活动产生的现金流量净额 | -1,143,265,666.99 | -202,395,108.33 | | 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  | |

59

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |
| 取得借款收到的现金 | 8,720,000,000.00 | 4,870,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 8,720,000,000.00 | 4,870,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 8,460,000,000.00 | 7,415,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 783,731,901.31 | 822,214,557.16 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 31,896,200.40 | 33,035,496.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | 9,275,628,101.71 | 8,270,250,053.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -555,628,101.71 | -3,400,250,053.50 |
| 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 | 707,875,865.25 | -2,417,978,052.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 5,472,441,978.72 | 7,890,420,030.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 6,180,317,843.97 | 5,472,441,978.72 |

60

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  | 上 | 期 |  |  |  | | 金额 |  |  | |  |  |  | 项目 |  |  | |  | | 加 | ： | 会计  前期  其他 | 政  差 | 策变  错更 | 更  正 | |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |   、上年期末余额  同一控制下企业  、本年期初余额  、本期增减变动金额（  一）综合收益总额  二）所有者投入和减少  ．所有者投入的普通股  ．其他权益工具持有者投  ．股份支付计入所有者权  ．提取一般风险准~~备~~  ．对所有者（或股东）的  四）所有者权益内部结  ．资本公积转增资本（或股  ．盈余公积转增资本（或股  ．盈余公积弥补亏损 | |  |  |  | | --- | --- | --- | | |  | | --- | |  | |  | |  | |  | |  |

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016年3月22日本公司母公司北方华锦化学工业集团有限公司以协议转让方式向振华石油控股有限公 司（兵器集团控股公司，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，北方华锦持华锦股份32.16%股权。于2016年6月完成股权变更。变更 后，本公司实际控股人未变。

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，北方华锦持华锦股份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股人未发生变动。

截至2020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172,372,666股，占 华锦股份总股份10.78%，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。

本公司及子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，肥料，沥青系列产品生产、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）。

66

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月9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。

公司合并财务报表范围及其变化情况详见本附注八、合并范围的变化。

四、财务报表的编制基础

**1**、编制基础

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

**2**、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

**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**、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

**6**、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

67

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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。

68

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**7**、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。

**8**、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。

**9**、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。

**10**、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。

**11**、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

69

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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

70

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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己显著增加但尚未发生信用减值

71

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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；

72

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

•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。

**12**、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。

73

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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。

**13**、应收款项融资

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

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

**14**、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

74

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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。

**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**、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分 为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划 的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流

75

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和 转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

**17**、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。

76

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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。

**18**、固定资产

（**1**）固定资产确认条件、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（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| 一般房屋建筑物 | 年限平均法 | 35.00 | 5.00 | 2.71 |
| 专用房屋建筑物 | 年限平均法 | 25.00 | 5.00 | 3.80 |
| 动力设备 | 年限平均法 | 18.00 | 5.00 | 5.28 |
| 传导设备 | 年限平均法 | 28.00 | 5.00 | 3.39 |
| 工作机器设备 | 年限平均法 | 14.00 | 5.00 | 6.79 |
| 仪器仪表 | 年限平均法 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |
| 起重运输设备 | 年限平均法 | 6.00 | 5.00 | 15.83 |
| 管理用具及其他 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

（**3**）固定资产的减值测试方法、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。

（**4**）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

77

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**19**、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求  
 （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。

**20**、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。

**21**、无形资产

（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。

（3）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

78

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该 无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**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**、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。

79

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**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。

**25**、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。

**26**、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，

80

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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。

**27**、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求 （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：

①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。

②客户能够控制企业履约过程中在建的资产。

③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：

①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。

②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。

③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。

81

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥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。

**28**、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。

**29**、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。

82

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（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。

**30**、租赁

（**1**）经营租赁的会计处理方法

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

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

（**2**）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值 中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认 融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期 的融资费用。

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

**31**、重要会计政策和会计估计变更

（**1**）重要会计政策变更

本公司于2021年4月9日董事会会议批准，自2020年1月1日采用财政部于2017年颁布修订后的《企业会计 准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），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 受影响的报表项目名称和金额

根据新收入准则由预收款项重分 类至合同负债及其他流动负债。

（**2**）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

合并：调减2020年1月1日预收款项503,070,544.76元，调增合同负债448,002,153.28元、其他 流动负债55,068,391.48元。

母公司：调减2020年1月1日预收款项230,785,891.62元，调增合同负债204,493,186.48元、其 他流动负债26,292,705.14元。

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

是否需要调整年初资产负债表科目：√ 是 □ 否  
合并资产负债表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 7,115,742,150.06 | 7,115,742,150.06 |
| 结算备付金 |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 调整数 |

83

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 拆出资金 | |  |  |
| 交易性金融资产 | 100,116,595.41 | 100,116,595.41 |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 327,353,737.15 | 327,353,737.15 |
| 应收账款 | 133,620,657.50 | 133,620,657.50 |
| 应收款项融资 | 13,577,366.93 | 13,577,366.93 |
| 预付款项 | 1,750,476,372.06 | 1,750,476,372.06 |
| 应收保费 |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |
| 其他应收款 | 58,092,119.66 | 58,092,119.66 |
| 其中：应收利息 | 48,247,984.52 | 48,247,984.52 |
| 应收股利 |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |
| 存货 | 3,743,178,523.07 | 3,743,178,523.07 |
| 合同资产 |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 | 68,530,768.88 | 68,530,768.88 |
| 流动资产合计 | 13,310,688,290.72 | 13,310,688,290.72 |
| 非流动资产： |  |  |
| 发放贷款和垫款 |  |  |
| 债权投资 |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |
| 长期应收款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 96,943,878.98 | 96,943,878.98 |
| 其他权益工具投资 |  |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 13,980,799,212.82 | 13,980,799,212.82 |
| 在建工程 | 76,925,315.74 | 76,925,315.74 |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 使用权资产 |  |  |
| 无形资产 | 1,320,885,720.00 | 1,320,885,720.00 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 | 133,418,145.60 | 133,418,145.60 |
| 递延所得税资产 | 257,519,746.72 | 257,519,746.72 |
| 其他非流动资产 | 162,021,941.72 | 162,021,941.72 |
| 非流动资产合计 | 16,048,513,961.58 | 16,048,513,961.58 |
| 资产总计 | 29,359,202,252.30 | 29,359,202,252.30 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 6,710,000,000.00 | 6,710,000,000.00 |
| 向中央银行借款 |  |  |
| 拆入资金 |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 应付票据 |  |  |

84

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 应付账款 | | 1,168,991,589.30 | 1,168,991,589.30 | | 预收款项 | 504,700,372.19 | 1,629,827.43 | | 合同负债 |  | 448,002,153.28 | | 卖出回购金融资产款 |  |  | | 吸收存款及同业存放 |  |  | | 代理买卖证券款 |  |  | | 代理承销证券款 |  |  | | 应付职工薪酬 | 83,897,600.42 | 83,897,600.42 | | 应交税费 | 277,917,648.04 | 277,917,648.04 | | 其他应付款 | 251,825,329.86 | 251,825,329.86 | | 其中：应付利息 | 23,566,963.93 | 23,566,963.93 | | 应付股利 | 6,002,555.14 | 6,002,555.14 | | 应付手续费及佣金 |  |  | | 应付分保账款 |  |  | | 持有待售负债 |  |  | | 一年内到期的非流动负债 | 48,398,171.13 | 48,398,171.13 | | 其他流动负债 |  | 55,068,391.48 | | 流动负债合计 | 9,045,730,710.94 | 9,045,730,710.94 | | 非流动负债： |  |  | | 保险合同准备金 |  |  | | 长期借款 | 3,257,527,188.78 | 3,257,527,188.78 | | 应付债券 | 2,497,716,075.33 | 2,497,716,075.33 | | 其中：优先股 |  |  | | 永续债 |  |  | | 租赁负债 |  |  | | 长期应付款 | 202,184,843.67 | 202,184,843.67 | | 长期应付职工薪酬 | 88,174,242.11 | 88,174,242.11 | | 预计负债 |  |  | | 递延收益 | 105,424,418.92 | 105,424,418.92 | | 递延所得税负债 | 16,309,825.55 | 16,309,825.55 | | 其他非流动负债 |  |  | | 非流动负债合计 | 6,167,336,594.36 | 6,167,336,594.36 | | 负债合计 | 15,213,067,305.30 | 15,213,067,305.30 | | 所有者权益： |  |  | | 股本 | 1,599,442,537.00 | 1,599,442,537.00 | | 其他权益工具 |  |  | | 其中：优先股 |  |  | | 永续债 |  |  | | 资本公积 | 5,959,751,175.87 | 5,959,751,175.87 | | 减：库存股 |  |  | | 其他综合收益 |  |  | | 专项储备 | 47,783,519.14 | 47,783,519.14 | | 盈余公积 | 584,499,041.90 | 584,499,041.90 | | 一般风险准备 |  |  | | 未分配利润 | 5,417,563,618.60 | 5,417,563,618.60 | | 归属于母公司所有者权益合计 | 13,609,039,892.51 | 13,609,039,892.51 | | 少数股东权益 | 537,095,054.49 | 537,095,054.49 | | 所有者权益合计 | 14,146,134,947.00 | 14,146,134,947.00 | | 负债和所有者权益总计 | 29,359,202,252.30 | 29,359,202,252.30 | | -503,070,544.76  448,002,153.28  55,068,391.48 |

85

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

母公司资产负债表  
 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 5,472,441,978.72 | 5,472,441,978.72 |
| 交易性金融资产 |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 277,353,737.15 | 277,353,737.15 |
| 应收账款 | 142,233,579.46 | 142,233,579.46 |
| 应收款项融资 |  |  |
| 预付款项 | 1,554,481,261.29 | 1,554,481,261.29 |
| 其他应收款 | 51,554,050.99 | 51,554,050.99 |
| 其中：应收利息 | 49,195,161.94 | 49,195,161.94 |
| 应收股利 |  |  |
| 存货 | 2,888,573,554.23 | 2,888,573,554.23 |
| 合同资产 |  |  |
| 持有待售资产 |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 | 900,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 11,286,638,161.84 | 11,286,638,161.84 |
| 非流动资产： |  |  |
| 债权投资 |  |  |
| 其他债权投资 |  |  |
| 长期应收款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 2,378,835,915.77 | 2,378,835,915.77 |
| 其他权益工具投资 |  |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 8,919,792,462.60 | 8,919,792,462.60 |
| 在建工程 | 42,120,335.50 | 42,120,335.50 |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 使用权资产 |  |  |
| 无形资产 | 1,009,102,320.66 | 1,009,102,320.66 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 | 102,680,624.05 | 102,680,624.05 |
| 递延所得税资产 | 225,623,607.75 | 225,623,607.75 |
| 其他非流动资产 | 156,341,911.72 | 156,341,911.72 |
| 非流动资产合计 | 12,854,497,178.05 | 12,854,497,178.05 |
| 资产总计 | 24,141,135,339.89 | 24,141,135,339.89 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 4,770,000,000.00 | 4,770,000,000.00 |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 应付票据 |  |  |
| 应付账款 | 631,281,400.00 | 631,281,400.00 |
| 预收款项 | 232,415,719.05 | 1,629,827.43 |
| 合同负债 |  | 204,493,186.48 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | |  | | --- | | 调整数 |   -230,785,891.62  204,493,186.48 |

86

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 应付职工薪酬 | | 14,315,485.79 | 14,315,485.79 | | 应交税费 | 226,561,847.73 | 226,561,847.73 | | 其他应付款 | 116,329,619.43 | 116,329,619.43 | | 其中：应付利息 | 20,713,397.21 | 20,713,397.21 | | 应付股利 |  |  | | 持有待售负债 |  |  | | 一年内到期的非流动负债 | 31,896,200.40 | 31,896,200.40 | | 其他流动负债 |  | 26,292,705.14 | | 流动负债合计 | 6,022,800,272.40 | 6,022,800,272.40 | | 非流动负债： |  |  | | 长期借款 | 2,950,000,000.00 | 2,950,000,000.00 | | 应付债券 | 2,497,716,075.33 | 2,497,716,075.33 | | 其中：优先股 |  |  | | 永续债 |  |  | | 租赁负债 |  |  | | 长期应付款 | 198,184,843.67 | 198,184,843.67 | | 长期应付职工薪酬 | 37,787,289.97 | 37,787,289.97 | | 预计负债 |  |  | | 递延收益 | 65,358,122.81 | 65,358,122.81 | | 递延所得税负债 | 1,352,357.87 | 1,352,357.87 | | 其他非流动负债 |  |  | | 非流动负债合计 | 5,750,398,689.65 | 5,750,398,689.65 | | 负债合计 | 11,773,198,962.05 | 11,773,198,962.05 | | 所有者权益： |  |  | | 股本 | 1,599,442,537.00 | 1,599,442,537.00 | | 其他权益工具 |  |  | | 其中：优先股 |  |  | | 永续债 |  |  | | 资本公积 | 6,314,776,484.01 | 6,314,776,484.01 | | 减：库存股 |  |  | | 其他综合收益 |  |  | | 专项储备 | 21,557,293.80 | 21,557,293.80 | | 盈余公积 | 584,499,041.90 | 584,499,041.90 | | 未分配利润 | 3,847,661,021.13 | 3,847,661,021.13 | | 所有者权益合计 | 12,367,936,377.84 | 12,367,936,377.84 | | 负债和所有者权益总计 | 24,141,135,339.89 | 24,141,135,339.89 | | 26,292,705.14 |

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

□ 适用 √ 不适用

六、税项

**1**、主要税种及税率

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 税种 | | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 消费税 | 应税消费品的销量 | 1.2-1.52 元/升 |

87

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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

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

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

（4）依据辽宁省人民政府下发《关于印发辽宁省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业生 产经营若干政策措施的通知》（辽政发〔2020〕6号），因疫情原因导致企业发生重大损失，正常生产经营 活动受到重大影响，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可申请房产税、城镇土地使用税减半征收。本公司之子公司锦西天然气化工有限责任公司在疫情期间享受减半征收政策。

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

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 | 909.36 |
| |  | | --- | | 银行存款 | | 7,766,935,575.73 | 7,115,741,240.70 |
| 合计 | 7,766,935,978.36 | 7,115,742,150.06 |

其他说明   
期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。  
期末无存放在境外的款项。

**2**、交易性金融资产

单位：元

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

88

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**3**、应收票据

（**1**）应收票据分类列示

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑票据 | 16,450,000.00 | 327,353,737.15 |
| 合计 | 16,450,000.00 | 327,353,737.15 |

（**2**）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑票据 | 139,100,000.00 |  |
| 合计 | 139,100,000.00 |  |

**4**、应收账款

（**1**）应收账款分类披露

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | |  | | --- | | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | |  |  | 账面价值 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账 准备的应收账款 | 192,834,778.  23 | 100.00% | 2,365,118.  55 | 1.23% | 190,469,65  9.68 | 135,278,21  6.49 | 100.00% | 1,657,55  8.99 | 1.23% | 133,620,6  57.50 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 第三方组合 | 192,834,778.  23 | 100.00% | 2,365,118.  55 | 1.23% | 190,469,65  9.68 | 135,278,21  6.49 | 100.00% | 1,657,55  8.99 | 1.23% | 133,620,6  57.50 |
| 合计 | 192,834,778.  23 | 100.00% | 2,365,118.  55 | 1.23% | 190,469,65 9.68 | 135,278,21  6.49 | 100.00% | 1,657,55  8.99 | 1.23% | 133,620,6 57.50 |

按账龄披露  
 单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 账龄 | | 账面余额 |
| 1 年以内（含 1 年） | 192,834,778.23 |
| 合计 | 192,834,778.23 |

（**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 |
| 中化石油有限公司 | 108,652,206.63 | 56.34% | 1,332,619.31 |
| 辽宁省交通运输发展中心 | 54,644,809.44 | 28.34% | 670,218.59 |
| 辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司 | 18,496,569.04 | 9.59% | 226,860.42 |
| 山西北方石油销售有限公司 | 9,631,598.91 | 4.99% | 118,131.56 |
| 内蒙古路桥集团有限责任公司第三工程处 | 1,292,685.64 | 0.67% | 15,854.79 |
| 合计 | 192,717,869.66 | 99.93% |  |

89

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**5**、应收款项融资

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 | 2,500,000.00 | 13,577,366.93 |
| 商业承兑汇票 | 1,100,000.00 |  |
| 合计 | 3,600,000.00 | 13,577,366.93 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：□ 适用 √ 不适用  
如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：□ 适用 √ 不适用

**6**、预付款项

（**1**）预付款项按账龄列示

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | |  | | --- | | 期末余额 | | | 期初余额 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 1,820,178,663.69 | 99.89% | 1,746,559,055.48 | 99.77% |
| 1 至 2 年 | 1,739,955.00 | 0.10% | 3,456,416.58 | 0.20% |
| 2 至 3 年 | 3,784.00 | 0.01% | 378,400.00 | 0.02% |
| 3 年以上 |  |  | 82,500.00 | 0.01% |
| 合计 | 1,821,922,402.69 | -- | 1,750,476,372.06 | -- |

（**2**）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 单位名称 | | 余额 | 占预付款项总额的比例（%） |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 1,160,277,168.17 | 63.68 |
| 兵器下属子公司 | 478,609,268.84 | 26.27 |
| 中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司 | 30,897,799.97 | 1.70 |
| 中国石化化工销售有限公司华东分公司 | 25,129,650.00 | 1.38 |
| 盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司 | 20,355,968.97 | 1.12 |
| 合计 | 1,715,269,855.95 | 94.15 |

**7**、其他应收款

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收利息 |  | 48,247,984.52 |
| 其他应收款 | 17,513,791.67 | 9,844,135.14 |
| 合计 | 17,513,791.67 | 58,092,119.66 |

90

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**1**）应收利息

**1**）应收利息分类

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 七天存款利息 |  | 48,247,984.52 |
| 合计 |  | 48,247,984.52 |

**2**）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（**2**）其他应收款

**1**）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 往来款 | 24,792,640.83 | 11,074,698.47 |
| 代收代付款项 |  | 1,645,016.80 |
| 备用金 | 500,481.78 | 572,223.79 |
| 押金 |  | 50,000.00 |
| |  | | --- | | 合计 | | 25,293,122.61 | 13,341,939.06 |

**2**）坏账准备计提情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | |  | | --- | | 第一阶段 | | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来 12 个月预期信  用损失 | 整个存续期预期信用损失  (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失  (已发生信用减值) |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 2,938,241.75 |  | 559,562.17 | 3,497,803.92 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | 507,691.76 |  | 3,773,835.26 | 4,281,527.02 |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 3,445,933.51 |  | 4,333,397.43 | 7,779,330.94 |

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） | | 15,037,771.44 |
| 3 年以上 | 10,255,351.17 |
| 3 至 4 年 | 5,700,989.00 |
| 4 至 5 年 | 520,000.00 |
| 5 年以上 | 4,034,362.17 |
| 合计 | 25,293,122.61 |

91

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**3**）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 | 坏账准备期末  余额 |
| 中国人民财产保险股份有限公司 盘锦市分公司 |  | 8,600,000.00 | 1 年以内 | 34.00% | 430,000.00 |
| 盘锦市兴隆台区财政局 |  | 5,250,989.00 | 3 至 4 年 | 20.76% | 1,575,296.70 |
| 盘锦市住房和城乡建设委员会 |  | 3,000,000.00 | 5 年以上 | 11.86% | 900,000.00 |
| 葫芦岛市国投天化科技有限公司 |  | 2,918,802.07 | 1 年以内 | 11.54% | 2,918,802.07 |
| 新疆力源投资有限责任公司 |  | 2,111,900.10 | 1 年以内 | 8.35% | 105,595.01 |
| 合计 | -- | 21,881,691.17 | -- | 86.51% | 5,929,693.78 |

**8**、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

（**1**）存货分类

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | |  | | --- | | 期末余额 | | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 存货跌价准备或合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,249,032,031.49 | 201,898,888.73 | 2,047,133,142.76 | 2,829,810,428.64 | 234,458,662.74 | 2,595,351,765.90 |
| 在产品 | 124,257,443.99 |  | 124,257,443.99 | 134,815,961.69 |  | 134,815,961.69 |
| 库存商品 | 803,766,359.58 | 155,723,855.55 | 648,042,504.03 | 1,166,644,673.88 | 168,236,789.61 | 998,407,884.27 |
| 周转材料 | 19,807,097.39 |  | 19,807,097.39 | 14,602,911.21 |  | 14,602,911.21 |
| 合计 | 3,196,862,932.45 | 357,622,744.28 | 2,839,240,188.17 | 4,145,873,975.42 | 402,695,452.35 | 3,743,178,523.07 |

（**2**）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | |  | | --- | | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
| 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
| 原材料 | 234,458,662.74 | 131,499,289.34 |  | 164,059,063.35 |  | 201,898,888.73 |
| 库存商品 | 168,236,789.61 | 152,502,936.09 |  | 165,015,870.15 |  | 155,723,855.55 |
| 合计 | 402,695,452.35 | 284,002,225.43 |  | 329,074,933.50 |  | 357,622,744.28 |

（**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 |

**9**、其他流动资产

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 预交税金 | 10,376,380.04 | 22,144,524.23 |
| 未抵扣进项税 | 206,539,251.54 | 46,386,244.65 |
| |  | | --- | | 合计 | | 216,915,631.58 | 68,530,768.88 |

92

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**10**、长期应收款

（**1**）长期应收款情况

单位：元

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

**11**、长期股权投资

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单  位 | 期初余额(账  面价值) | |  | | --- | | 本期增减变动 | | | | | | | | | 期末余额(账  面价值) | 减值准备 期末余额 |
| 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值  准备 | 其他 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 大连北方 油品储运 有限公司 | 96,400,682.88 |  |  | 5,743,196.10 |  |  | 5,200,000.00 |  |  | 96,943,878.98 |  |

**12**、固定资产

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 固定资产 | 12,770,407,773.37 | 13,980,799,212.82 |
| 合计 | 12,770,407,773.37 | 13,980,799,212.82 |

（**1**）固定资产情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 项目 | | 一般房屋建  筑物 | 专用房屋建  筑物 | 动力设备 | 传导设备 | 工作机器及  设备 | 仪器仪表 | 起重运输设  备 | 管理用具及  其他 | 合计 | | 一、账面原值： | | | | | | | | | | | 1.期初余 额 | 1,689,243,88  6.70 | 7,935,467,19  9.59 | 4,236,631,46  4.10 | 3,998,747,95  2.75 | 8,198,514,14  9.63 | 2,208,511,65  6.42 | 346,671,257.  58 | 214,363,951.  47 | 28,828,151,5  18.24 | | 2.本期增 加金额 | 35,416,044.6  7 | 61,937,802.8  4 | 23,330,868.5  9 | 18,828,248.7  7 | 76,688,995.0  1 | 62,268,464.6  9 | 1,529,824.27 | 6,093,752.78 | 286,094,001.  62 | | （1）购 置 |  | 846,280.29 | 2,306,206.05 | 2,707,897.88 | 10,167,330.2  8 | 9,803,860.83 | 1,495,103.45 | 6,024,790.55 | 33,351,469.3 | | （2）在 建工程转入 | 19,586,775.7  8 | 21,052,238.1  8 | 18,997,258.1  0 | 10,769,008.8  5 | 66,521,664.7  3 | 36,040,955.1  1 |  | 14,601.77 | 172,982,502.  52 | | （3）正  式转固调整 | 15,829,268.8  9 | 40,039,284.3  7 | 2,027,404.44 | 5,351,342.04 |  | 16,423,648.7  5 | 34,720.82 | 54,360.46 | 79,760,029.7 | | 3.本期减 少金额 | 366,565.92 | 32,249,848.3  7 | 27,160,192.8  2 | 879,437.91 | 105,131,261.  70 | 7,914,475.26 | 9,270,129.56 | 5,616,134.69 | 188,588,046.  23 | | （1）处 置或报废 | 366,565.92 | 32,249,848.3  7 | 27,160,192.8  2 | 879,437.91 | 22,056,024.9  5 | 7,914,475.26 | 9,270,129.56 | 3,483,690.49 | 103,380,365.  28 | | （2）正 式转固调整 |  |  |  |  | 83,075,236.7  5 |  |  | 2,132,444.20 | 85,207,680.9 | | 4.期末余 | 1,724,293,36 | 7,965,155,15 | 4,232,802,13 | 4,016,696,76 | 8,170,071,88 | 2,262,865,64 | 338,930,952. | 214,841,569. | 28,925,657,4 |   3  7  5 |

93

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | 额 | | 5.45 | 4.06 | 9.87 | 3.61 | 2.94 | 5.85 | 29 | 56 | 73.63 | | 二、累计折旧 | | | | | | | | | | | 1.期初余 额 | 574,540,166.  11 | 3,309,271,96  6.42 | 2,394,269,25  6.66 | 1,840,792,23  8.64 | 4,658,361,38  2.93 | 1,592,306,01  8.10 | 191,677,204.  56 | 181,071,138.  69 | 14,742,289,3  72.11 | | 2.本期增 加金额 | 46,396,862.4  3 | 280,236,833.  33 | 141,379,306.  74 | 117,156,869.  12 | 531,806,027.  38 | 149,765,430.  69 | 37,278,694.3  0 | 6,574,936.12 | 1,310,594,96  0.11 | | （1）计 提 | 46,396,862.4  3 | 280,236,833.  33 | 141,379,306.  74 | 117,156,869.  12 | 531,806,027.  38 | 149,765,430.  69 | 37,278,694.3  0 | 6,574,936.12 | 1,310,594,96  0.11 | | 3.本期减 少金额 | 157,295.59 | 24,909,470.3  0 | 25,929,753.0  0 | 617,692.55 | 17,690,623.3  3 | 7,382,353.22 | 8,801,873.04 | 3,225,014.22 | 88,714,075.2 | | （1）处 置或报废 | 157,295.59 | 24,909,470.3  0 | 25,929,753.0  0 | 617,692.55 | 17,690,623.3  3 | 7,382,353.22 | 8,801,873.04 | 3,225,014.22 | 88,714,075.2 | | 4.期末余 额 | 620,779,732.  95 | 3,564,599,32  9.45 | 2,509,718,81  0.40 | 1,957,331,41  5.21 | 5,172,476,78  6.98 | 1,734,689,09  5.57 | 220,154,025.  82 | 184,421,060.  59 | 15,964,170,2  56.97 | | 三、减值准备 | | | | | | | | | | | 1.期初余 额 |  | 17,921,377.1  4 | 22,487,618.3  6 | 40,854,054.4  4 | 20,141,210.9  3 | 3,649,918.45 |  | 8,753.99 | 105,062,933.  31 | | 2.本期增 加金额 |  | 9,657,116.54 | 11,127,182.0  8 | 61,677,310.8  9 | 1,520,546.38 | 3,205,877.24 |  |  | 87,188,033.1 | | （1）计 提 |  | 9,657,116.54 | 11,127,182.0  8 | 61,677,310.8  9 | 1,520,546.38 | 3,205,877.24 |  |  | 87,188,033.1 | | 3.本期减 少金额 |  |  | 24,258.24 |  | 1,147,264.91 |  |  |  | 1,171,523.15 | | （1）处 置或报废 |  |  | 24,258.24 |  | 1,147,264.91 |  |  |  | 1,171,523.15 | | 4.期末余 额 |  | 27,578,493.6  8 | 33,590,542.2  0 | 102,531,365.  33 | 20,514,492.4  0 | 6,855,795.69 |  | 8,753.99 | 191,079,443.  29 | | 四、账面价值 | | | | | | | | | | | 1.期末账 面价值 | 1,103,513,63  2.50 | 4,372,977,33  0.93 | 1,689,492,78  7.27 | 1,956,833,98  3.07 | 2,977,080,60  3.56 | 521,320,754.  59 | 118,776,926.  47 | 30,411,754.9  8 | 12,770,407,7  73.37 | | 2.期初账 面价值 | 1,114,703,72  0.59 | 4,608,273,85  6.03 | 1,819,874,58  9.08 | 2,117,101,65  9.67 | 3,520,011,55  5.77 | 612,555,719.  87 | 154,994,053.  02 | 33,284,058.7  9 | 13,980,799,2  12.82 |   5  5  3  3 |

（**2**）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
| 起重运输设备 | 207,000,000.00 | 112,575,000.00 |  | 94,425,000.00 |

（**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 | 33,000,000.00 |

**13**、在建工程

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 在建工程 | 185,198,312.89 | 76,504,970.67 |
| 工程物资 | 2,510,122.02 | 420,345.07 |
| 合计 | 187,708,434.91 | 76,925,315.74 |

94

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**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 | 443,004,249.06 | 417,916,519.59 | 25,087,729.47 |
| 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） | 25,727,643.30 |  | 25,727,643.30 | 335,524.99 |  | 335,524.99 |
| 润滑油检测技术公共服务平台建设 |  |  |  | 13,700,960.35 |  | 13,700,960.35 |
| 碳酸二甲酯改造 | 23,451,888.13 | 23,451,888.13 |  | 23,451,888.13 | 23,451,888.13 |  |
| 其他工程 | 91,498,502.27 | 40,583,797.52 | 50,914,704.75 | 60,355,053.68 | 22,974,297.82 | 37,380,755.86 |
| 合计 | 666,121,537.65 | 480,923,224.76 | 185,198,312.89 | 540,847,676.21 | 464,342,705.54 | 76,504,970.67 |

（**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 | 7,595.0  3 |  | 42,744,2  54.16 |  |  | 42,744,2  54.16 | 56.28% | 50.00 |  |  |  | 自筹 |
| 2\*100000M3原油 储罐扩建项目 | 8,208.4  0 |  | 40,873,9  59.91 |  |  | 40,873,9  59.91 | 49.80% | 50.00 |  |  |  | 自筹 |
| 锅炉烟气超低 排放工程脱硫 改造项目（一 期） | 16,628.  47 | 335,52  4.99 | 25,392,11  8.31 |  |  | 25,727,6  43.30 | 15.47% | 20.00 |  |  |  | 自筹 |
| 润滑油检测技 术公共服务平 台建设 | 4,985.4  7 | 13,700, 960.35 |  | 13,700,960.  35 |  |  | 88.40% | 100.00 |  |  |  | 自筹 |
| 合计 | 37,417.  37 | 14,036, 485.34 | 109,010,  332.38 | 13,700,960.  35 |  | 109,345,  857.37 | -- | -- |  |  |  | -- |

（**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 | 2,510,122.02 |  | 2,510,122.02 | 420,345.07 |  | 420,345.07 |
| 合计 | 2,510,122.02 |  | 2,510,122.02 | 420,345.07 |  | 420,345.07 |

**14**、无形资产

（**1**）无形资产情况

95

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件 | 合计 |
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,545,922,589.84 | 842,663.49 | 621,795,396.03 | 32,497,320.11 | 2,201,057,969.47 |
| 2.本期增加金额 |  | 188,679.24 |  | 16,803,872.67 | 16,992,551.91 |
| （1）购置 |  | 188,679.24 |  | 16,803,872.67 | 16,992,551.91 |
| 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 | 49,301,192.78 | 2,218,050,521.38 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 300,888,511.98 | 166,143.60 | 559,968,133.07 | 19,149,460.82 | 880,172,249.47 |
| 2.本期增加金额 | 34,176,467.36 | 103,510.48 | 25,821,845.92 | 6,856,540.02 | 66,958,363.78 |
| （1）计提 | 34,176,467.36 | 103,510.48 | 25,821,845.92 | 6,856,540.02 | 66,958,363.78 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 335,064,979.34 | 269,654.08 | 585,789,978.99 | 26,006,000.84 | 947,130,613.25 |
| 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 | 1,210,857,610.50 | 761,688.65 | 36,005,417.04 | 23,295,191.94 | 1,270,919,908.13 |
| 2.期初账面价值 | 1,245,034,077.86 | 676,519.89 | 61,827,262.96 | 13,347,859.29 | 1,320,885,720.00 |

**15**、长期待摊费用

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
| 三剂化学品 | 130,225,265.93 | 167,254,159.42 | 67,482,134.79 |  | 229,997,290.56 |
| 阀室改造项目待摊租金 | 2,898,429.72 |  | 362,303.76 |  | 2,536,125.96 |
| 广告费 | 294,449.95 |  | 294,449.95 |  |  |
| 合计 | 133,418,145.60 | 167,254,159.42 | 68,138,888.50 |  | 232,533,416.52 |

**16**、递延所得税资产**/**递延所得税负债

（**1**）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | |  | | --- | | 期末余额 | | | 期初余额 | |
| 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 未实现损益 | 10,428,718.66 | 2,442,098.96 | 10,680,031.10 | 2,582,293.19 |
| 资产减值准备 | 1,039,769,861.82 | 249,459,290.85 | 977,256,454.11 | 232,236,750.47 |
| 应付职工薪酬账面价值高于计税基础 | 108,831,468.35 | 21,337,811.22 | 114,385,821.20 | 22,684,995.45 |
| 固定资产账面价值低于计税基础 | 56,742.33 | 14,185.58 | 62,830.44 | 15,707.61 |
| 合计 | 1,159,086,791.16 | 273,253,386.61 | 1,102,385,136.85 | 257,519,746.72 |

96

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**2**）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | |  | | --- | | 期末余额 | | | 期初余额 | |
| 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产账面价值高于计税基础 | 35,699,249.15 | 8,924,812.29 | 42,661,382.52 | 10,665,345.63 |
| 无形资产账面价值高于计税基础 | 21,768,058.52 | 5,442,014.63 | 22,507,962.44 | 5,626,990.61 |
| 交易性金融资产账面价值高于计税基础 |  |  | 116,595.41 | 17,489.31 |
| 合计 | 57,467,307.67 | 14,366,826.92 | 65,285,940.37 | 16,309,825.55 |

（**3**）未确认递延所得税资产明细

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 可抵扣暂时性差异 | 9,123,718.09 | 4,298,681.40 |
| 可抵扣亏损 | 298,611,106.66 | 588,860,274.84 |
| 合计 | 307,734,824.75 | 593,158,956.24 |

（**4**）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 年份 | | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| 2020 年 |  | 221,528,657.45 |  |
| 2021 年 | 220,327,634.61 | 220,327,634.61 |  |
| 2022 年 | 54,024,833.22 | 54,024,833.22 |  |
| 2023 年 |  |  |  |
| 2026 年 |  |  |  |
| 2027 年 | 24,258,638.83 | 92,979,149.56 |  |
| 合计 | 298,611,106.66 | 588,860,274.84 | -- |

**17**、其他非流动资产

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | |  | | --- | | 期末余额 | | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 169,595,400.87 |  | 169,595,400.87 | 162,021,941.72 |  | 162,021,941.72 |
| 合计 | 169,595,400.87 |  | 169,595,400.87 | 162,021,941.72 |  | 162,021,941.72 |

**18**、短期借款

（**1**）短期借款分类

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | |  | | --- | | 期末余额 | | 期初余额 |
| 保证借款 |  | 300,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,600,000,000.00 | 6,410,000,000.00 |
| 合计 | 1,600,000,000.00 | 6,710,000,000.00 |

97

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**2**）已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

**19**、应付账款

（**1**）应付账款列示

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付工程、设备款 | 311,289,345.30 | 223,074,429.48 |
| 货款 | 533,048,876.11 | 902,840,299.41 |
| 其他 | 11,713,585.37 | 43,076,860.41 |
| 合计 | 856,051,806.78 | 1,168,991,589.30 |

（**2**）账龄超过 **1** 年的重要应付账款

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 中国化学工程第七建设有限公司 | 9,359,834.12 | 未结算 |
| 中油吉林化建工程有限公司 | 6,907,389.40 | 未结算 |
| 辽河油田建设工程公司 | 6,886,971.35 | 未结算 |
| 北京北方节能环保有限公司 | 5,396,306.77 | 未结算 |
| 中石化第十建设有限公司 | 4,252,005.53 | 未结算 |
| 陕西化建工程有限责任公司 | 4,238,765.36 | 未结算 |
| 五矿物流（营口）有限公司 | 3,825,445.54 | 未结算 |
| 营口港务集团有限公司第五分公司 | 3,672,252.33 | 未结算 |
| 中国石油天然气第一建设有限公司 | 3,544,647.76 | 未结算 |
| 合计 | 48,083,618.16 | -- |

**20**、预收款项

（**1**）预收款项列示

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 租金 |  | 1,629,827.43 |
| 合计 |  | 1,629,827.43 |

**21**、合同负债

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | |  | | --- | | 期初余额 | |
| 货款 | 361,492,714.74 | 448,002,153.28 |
| 合计 | 361,492,714.74 | 448,002,153.28 |

98

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**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 |
| 一、短期薪酬 | 44,261,776.65 | 1,003,817,369.09 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 9,125,563.28 | 87,284,698.21 |
| 三、辞退福利 | 30,510,260.49 | 40,993,046.99 |
| 合计 | 83,897,600.42 | 1,132,095,114.29 |

|  |  |
| --- | --- |
| |  | | --- | | 期末余额 | |
| 29,109,042.11 |
| 8,839,836.95 |
| 30,014,515.63 |
| 67,963,394.69 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | --- | | 本期减少 |   1,018,970,103.63  87,570,424.54  41,488,791.85  1,148,029,320.02 |  |

（**2**）短期薪酬列示

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,481,478.57 | 755,596,003.53 | 771,012,450.10 | 1,065,032.00 |
| 2、职工福利费 |  | 89,086,314.15 | 89,086,314.15 |  |
| 3、社会保险费 | 6,319,157.85 | 60,400,935.79 | 62,084,656.23 | 4,635,437.41 |
| 其中：医疗保险费 | 1,515,258.44 | 56,037,921.26 | 55,231,246.22 | 2,321,933.48 |
| 工伤保险费 | 2,459,416.93 | 6,530,281.23 | 6,676,194.23 | 2,313,503.93 |
| 生育保险费 | 2,344,482.48 | -2,167,266.70 | 177,215.78 |  |
| 4、住房公积金 |  | 73,597,997.72 | 73,597,997.72 |  |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 21,461,140.23 | 25,136,117.90 | 23,188,685.43 | 23,408,572.70 |
| 合计 | 44,261,776.65 | 1,003,817,369.09 | 1,018,970,103.63 | 29,109,042.11 |

（**3**）设定提存计划列示

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、基本养老保险 | 5,120,459.61 | 84,453,091.85 | 84,731,472.54 | 4,842,078.92 |
| 2、失业保险费 | 4,005,103.67 | 2,831,606.36 | 2,838,952.00 | 3,997,758.03 |
| 合计 | 9,125,563.28 | 87,284,698.21 | 87,570,424.54 | 8,839,836.95 |

**23**、应交税费

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | 9,085,150.95 | 5,245,016.84 |
| 消费税 | 337,862,756.01 | 123,440,442.83 |
| 企业所得税 | 48,160,578.80 | 90,701,928.37 |
| 个人所得税 | 1,134,788.55 | 598,205.59 |
| 城市维护建设税 | 21,111,007.90 | 17,074,495.24 |
| 教育费附加 | 15,079,344.91 | 12,196,068.16 |
| 房产税 | 1,303,988.53 | 1,270,752.39 |
| 城镇土地使用税 | 11,302,802.40 | 24,003,908.78 |
| 其他 | 2,511,612.01 | 3,386,829.84 |
| 合计 | 447,552,030.06 | 277,917,648.04 |

99

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**24**、其他应付款

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付利息 | 22,445,015.60 | 23,566,963.93 |
| 应付股利 | 5,819,779.41 | 6,002,555.14 |
| 其他应付款 | 178,414,961.93 | 222,255,810.79 |
| 合计 | 206,679,756.94 | 251,825,329.86 |

（**1**）应付利息

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 长期借款利息 | 9,051,293.37 | 6,006,342.41 |
| 短期借款利息 | 1,492,333.34 | 5,659,232.63 |
| 公司债券利息 | 11,901,388.89 | 11,901,388.89 |
| |  | | --- | | 合计 | | 22,445,015.60 | 23,566,963.93 |

（**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 | 2,148,650.82 | 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 | 1,625,952.70 | 1,808,728.43 |
| 合计 | 5,819,779.41 | 6,002,555.14 |

（**3**）其他应付款

**1**）按款项性质列示其他应付款

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付工程款 | 25,474,966.83 | 23,385,826.10 |
| 代扣代缴款项 | 12,704,893.22 | 7,566,190.19 |
| 拨入专款 | 7,900,000.00 | 7,900,000.00 |
| 风险抵押金 | 3,010,400.00 | 11,691,471.25 |
| 存入保证金及其他 | 129,324,701.88 | 171,712,323.25 |
| 合计 | 178,414,961.93 | 222,255,810.79 |

**2**）账龄超过 **1** 年的重要其他应付款

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 盘锦精细化工产业开发区管理委员会 | 10,000,000.00 | 尚未结算 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 7,900,000.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 17,900,000.00 | -- |

100

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**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 | 1,369,592,118.55 | 16,501,970.73 |
| 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 | 30,721,624.47 | 31,896,200.40 |
| 合计 | 3,899,220,429.53 | 48,398,171.13 |

**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 | 42,142,658.86 | 55,068,391.48 |
| 合计 | 42,142,658.86 | 55,068,391.48 |

**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 | | 利率区间 |
| 保证借款 | 313,615,683.73 | 1,114,029,159.51 | 2.000%；4.275% |
| 信用借款 | 6,980,000,000.00 | 2,160,000,000.00 | 2.700%-4.275% |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,369,592,118.55 | 16,501,970.73 |  |
| 合计 | 5,924,023,565.18 | 3,257,527,188.78 | -- |

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）13,615,683.73元提供连带责任保证，其中一年内到期的长期借款9.592,118.55 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540,000,000.00元，借款 期限为2018年8月9日至2021年8月8日，本公司上期归还该笔长期借款240,000,000.00元，截至2020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**、应付债券

（**1**）应付债券

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 公司债券 |  | 2,497,716,075.33 |
| 合计 |  | 2,497,716,075.33 |

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

101

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计  提利息 | 溢折价摊  销 | 本期偿还 | 期末余额 |
| 18 华锦债 | 2,500,000,0  00.00 | 2018-11-21 | 3 年 | 2,496,438,6  79.25 | 2,497,716,0  75.33 |  |  | -1,190,611.1  8 |  | 2,498,906,6  86.51 |
| 超短期融 资券 | 1,000,000,0  00.00 | 2020-2-25 | 270 天 | 1,000,000,0  00.00 |  | 1,000,000,0  00.00 | 19,918,032.  79 |  | 1,019,918,0  32.79 |  |
| 合计 | -- | -- | -- | 3,496,438,6  79.25 | 2,497,716,0  75.33 | 1,000,000,0  00.00 | 19,918,032.  79 | -1,190,611.1  8 | 1,019,918,0  32.79 | 2,498,906,6  86.51 |

（**3**）应付债券利息的增减变动

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 债券名称 | 期初余额 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末余额 |
| |  | | --- | | 18 华锦债 | | 11,901,388.89 | 104,500,000.00 | 104,500,000.00 | 11,901,388.89 |
| 超短期融资券 |  | 19,918,032.79 | 19,918,032.79 |  |
| 合计 | 11,901,388.89 | 124,418,032.79 | 124,418,032.79 | 11,901,388.89 |

注 ： 中 国 建 设 银 行 股 份 有 限 公 司 盘 锦 分 行 委 托 建 信 信 托 有 限 责 任 公 司 购 买 本 公 司 “18 华 锦 债”500,000,000.00元，母公司北方华锦化学工业集团有限公司为该笔债务提供连带责任保证。

**29**、长期应付款

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 长期应付款 | 172,426,501.32 | 194,977,296.50 |
| 专项应付款 | 7,957,547.17 | 7,207,547.17 |
| 合计 | 180,384,048.49 | 202,184,843.67 |

（**1**）按款项性质列示长期应付款

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 项目投资建设基金 | 80,130,000.00 | 80,130,000.00 |
| 高性能工业润滑油产品开发项目 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 2020 年科技开发项目 | 1,750,000.00 |  |
| 融资租赁款 | 117,268,125.79 | 142,743,496.90 |
| 减：一年内到期部分 | 30,721,624.47 | 31,896,200.40 |
| 合计 | 172,426,501.32 | 194,977,296.50 |

（**2**）专项应付款

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| 高融指高刚性高抗冲聚丙烯研发与产业化项目 | 2,000,000.00 | 3,500,000.00 | 2,000,000.00 | 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 |  |  | 583,018.87 | 研究开发费 |
| 智能化工艺优化先进控制技术在 600 万吨/年常减 压装置上的应用研究 | 437,264.15 |  |  | 437,264.15 | 研究开发费 |
| 智能化工艺优化先进控制技术在 140 万吨/年延迟 焦化装置上的应用研究 | 437,264.15 |  |  | 437,264.15 | 研究开发费 |
| 锂电池隔膜专用树脂评价技术与应用研究 | 750,000.00 |  | 750,000.00 |  | 研究开发费 |
| |  | | --- | | 合计 | | 7,207,547.17 | 3,500,000.00 | 2,750,000.00 | 7,957,547.17 | -- |

102

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**30**、长期应付职工薪酬

（**1**）长期应付职工薪酬表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 二、辞退福利 | 86,313,709.66 | 88,174,242.11 |
| 合计 | 86,313,709.66 | 88,174,242.11 |

**31**、递延收益

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 |
| 政府补助 | 87,552,624.04 | 7,000,000.00 | 5,889,236.95 |
| 未实现售后租回损益 | 17,871,794.88 |  | 5,012,820.51 |
| 合计 | 105,424,418.92 | 7,000,000.00 | 10,902,057.46 |

|  |  |
| --- | --- |
| |  | | --- | | 形成原因 | |
|  |
|  |
| -- |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | --- | | 期末余额 |   88,663,387.09  12,858,974.37  101,522,361.46 |  |

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 | 24,951,785.78 |  |  | 1,121,428.56 |  |  | 23,830,357.22 | 与资产相关 |
| 进口贴息 | 14,102,247.52 |  |  |  |  | 3,075,214.32 | 11,027,033.20 | 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 | 与资产相关 |
| 自治区进口设 备补助 | 4,902,367.98 |  |  | 220,331.28 |  |  | 4,682,036.70 | 与资产相关 |
| 蓝天工程（脱硫 改造） | 4,416,666.58 |  |  | 500,000.04 |  |  | 3,916,666.54 | 与资产相关 |
| 蓝天工程专项 资金 | 2,631,428.57 |  |  | 219,285.71 |  |  | 2,412,142.86 | 与资产相关 |
| 环保工程资金 | 2,323,690.94 |  |  | 187,624.56 |  |  | 2,136,066.38 | 与资产相关 |
| 二期脱硫工程 | 2,485,714.12 |  |  | 414,285.72 |  |  | 2,071,428.40 | 与资产相关 |
| 节能减排专项 资金 | 660,000.00 |  |  | 110,000.00 |  |  | 550,000.00 | 与资产相关 |
| 更新配备先进 应急救援装备 | 210,389.47 |  |  | 36,066.72 |  |  | 174,322.75 | 与资产相关 |
| 氮氧化物在线 监测 | 18,333.08 |  |  | 5,000.04 |  |  | 13,333.04 | 与资产相关 |
| 合计 | 87,552,624.04 | 7,000,000.00 |  | 2,814,022.63 |  | 3,075,214.32 | 88,663,387.09 |  |

**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 |

103

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**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） | 5,864,664,036.26 |  | 408,881.82 | 5,864,255,154.44 |
| 其他资本公积 | 95,087,139.61 | 37,147.14 |  | 95,124,286.75 |
| 合计 | 5,959,751,175.87 | 37,147.14 | 408,881.82 | 5,959,379,441.19 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
 注1：本期资本公积-资本溢价减少408,881.82元系辽宁华锦化工工程有限责任公司少数股东增资，导致 本公司股权被稀释冲减合并报表资本公积导致。

注2：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 | 47,783,519.14 | 92,413,515.55 | 113,882,985.03 | 26,314,049.66 |
| |  | | --- | | 合计 | | 47,783,519.14 | 92,413,515.55 | 113,882,985.03 | 26,314,049.66 |

**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 | 584,499,041.90 | 9,470,607.78 |  | 593,969,649.68 |
| 合计 | 584,499,041.90 | 9,470,607.78 |  | 593,969,649.68 |

**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 | 5,417,563,618.60 | 4,881,340,187.61 |
| 调整后期初未分配利润 | 5,417,563,618.60 | 4,881,340,187.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 324,489,612.57 | 992,955,495.15 |
| 减：提取法定盈余公积 | 9,470,607.78 | 56,871,429.91 |
| 应付普通股股利 | 375,868,987.08 | 399,860,634.25 |
| 期末未分配利润 | 5,356,713,636.31 | 5,417,563,618.60 |

调整期初未分配利润明细：  
1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

104

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**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 | 30,112,576,493.19 | 26,335,075,213.78 | 39,282,284,397.68 | 33,489,507,025.17 |
| 其他业务 | 324,860,961.73 | 342,678,097.79 | 326,056,581.36 | 352,747,806.04 |
| 合计 | 30,437,437,454.92 | 26,677,753,311.57 | 39,608,340,979.04 | 33,842,254,831.21 |

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 | | | |
| 其中：尿素 |  | 1,670,359,425.71 | 1,670,359,425.71 |
| 液氨 |  | 39,797,532.86 | 39,797,532.86 |
| 甲醇 |  | 2,394,855.68 | 2,394,855.68 |
| 原油加工及石油制品 | 20,434,630,394.47 |  | 20,434,630,394.47 |
| 聚烯烃类产品 | 4,517,603,442.27 |  | 4,517,603,442.27 |
| 芳烃类产品 | 1,441,535,304.07 |  | 1,441,535,304.07 |
| ABS 制品及副品 | 1,199,877,831.17 |  | 1,199,877,831.17 |
| 丁二烯 | 627,449,794.63 |  | 627,449,794.63 |
| 塑料制品 | 24,751,530.24 |  | 24,751,530.24 |
| 其他 | 154,176,382.09 |  | 154,176,382.09 |
| 按经营地区分类 | | | |
| 其中：东北地区 | 28,400,024,678.94 | 856,681,064.73 | 29,256,705,743.67 |
| 新疆地区 |  | 855,870,749.52 | 855,870,749.52 |

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 506,073.30 元，其中，506,073.30 元预计将于 2021 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 | 676,124,777.45 | 1,392,091,871.19 |
| 城市维护建设税 | 103,511,050.22 | 158,268,760.86 |
| 教育费附加 | 73,936,506.41 | 113,410,485.68 |
| 房产税 | 15,547,788.67 | 15,988,785.29 |
| 土地使用税 | 44,763,984.49 | 62,250,561.08 |
| 车船使用税 | 194,963.95 | 53,348.46 |
| 印花税 | 13,707,220.66 | 14,964,029.27 |
| 环保税 | 3,223,677.14 | 3,350,951.54 |
| 合计 | 931,009,968.99 | 1,760,378,793.37 |

105

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**39**、销售费用

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 职工薪酬 | 37,410,974.33 | 39,924,351.39 |
| 折旧费 | 2,987,230.19 | 592,034.30 |
| 办公费 | 1,200,173.24 | 737,757.07 |
| 差旅费 | 958,177.88 | 1,242,739.52 |
| 广告费 | 2,801,257.20 | 6,163,725.30 |
| 产品储运费 | 248,794,598.59 | 219,557,095.08 |
| 装卸费 | 19,761,694.84 | 19,539,705.01 |
| 其他 | 12,574,628.47 | 12,307,427.29 |
| 合计 | 326,488,734.74 | 300,064,834.96 |

**40**、管理费用

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 职工薪酬 | 393,202,587.64 | 554,841,932.52 |
| 折旧费 | 50,504,657.74 | 48,143,900.67 |
| 无形资产摊销 | 66,952,244.10 | 101,257,924.84 |
| 修理费 | 342,730,303.14 | 399,015,656.52 |
| 土地使用费 | 25,186,833.85 | 27,089,270.08 |
| 办公费 | 7,369,706.41 | 9,168,145.82 |
| 排污费 | 85,288,841.52 | 46,734,976.86 |
| 财产保险费 | 17,011,490.55 | 17,735,315.17 |
| 业务招待费 | 4,154,715.66 | 5,571,203.52 |
| 差旅费 | 2,666,368.28 | 6,062,879.53 |
| 安全生产费 | 35,090,476.76 | 31,164,516.35 |
| 环境质量监测费 | 24,560,045.92 | 25,514,820.21 |
| 生产服务费 | 143,143,113.35 | 146,893,396.22 |
| 运输费 | 6,315,042.60 | 8,093,610.54 |
| 绿化费 | 4,796,129.57 | 13,527,718.48 |
| 其他 | 105,870,871.34 | 89,322,595.38 |
| 合计 | 1,314,843,428.43 | 1,530,137,862.71 |

**41**、研发费用

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 职工薪酬 | 13,969,933.06 | 10,836,481.60 |
| 设计费 | 3,167,075.46 | 6,232,733.08 |
| 折旧费 | 5,168,391.37 | 1,015,149.66 |
| 材料费 | 74,056,381.16 | 70,346,054.89 |
| 其他 | 15,677,505.33 | 11,779,063.27 |
| 合计 | 112,039,286.38 | 100,209,482.50 |

106

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**42**、财务费用

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | 484,671,279.08 | 513,523,230.32 |
| 减：利息收入 | 87,606,649.36 | 75,488,568.52 |
| 汇兑损益 | 929,988.17 | -258,150.56 |
| 其他 | 7,341,319.54 | 8,285,353.29 |
| 合计 | 405,335,937.43 | 446,061,864.53 |

**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 | 29,288,808.99 | 730,925.87 |
| 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 | 219,285.72 |
| 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 |
| 收代扣代缴个人所得税手续费 | 93,335.51 | 219,111.16 |
| 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 | 6,011.12 |
| 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 | 6,440.00 |  |
| 销售已经使用的固定资产退还增值税 |  | 22,715.06 |
| 辽宁省科学技术厅 R&D 经费投入奖励款 |  | 1,040,000.00 |
| 合计 | 32,752,607.13 | 4,796,719.13 |

**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 | 10,396,112.23 | 5,743,196.10 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 681,212.81 |  |
| 合计 | 11,077,325.04 | 5,743,196.10 |

**45**、公允价值变动收益

单位：元

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

107

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**46**、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 | -707,559.56 | 8,999,629.57 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,281,527.02 | -1,797,940.03 |
| 合计 | -4,989,086.58 | 7,201,689.54 |

**47**、资产减值损失

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -284,002,225.43 | -416,936,264.56 |
| 固定资产减值损失 | -87,188,033.13 |  |
| |  | | --- | | 在建工程减值损失 | | -17,609,499.70 | -21,479,767.89 |
| 合计 | -388,799,758.26 | -438,416,032.45 |

**48**、资产处置收益

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 资产处置收益的来源 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 固定资产处置利得 |  | 4,203.53 |

**49**、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： | 12,108,083.52 | 2,777,432.59 | 12,108,083.52 |
| 其中：固定资产处置利得 | 12,108,083.52 | 2,777,432.59 | 12,108,083.52 |
| 政府补助 | 24,923,300.00 | 1,490,000.00 | 24,923,300.00 |
| 保险及违约赔偿、罚款收入 | 28,509,947.49 | 34,183,175.59 | 28,509,947.49 |
| 其他 | 33,343,576.14 | 42,166,552.14 | 33,343,576.14 |
| 合计 | 98,884,907.15 | 80,617,160.32 | 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  处僵治困补贴 | 中华人民共和国财 政部 | 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 |
| 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 政局 | 因研究开发、技术更 新及改造等获得的补 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 | 否 | 否 | 50,000.00 |  | 与收益相关 |
| 优秀企业补助 | 否 | 否 | 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 | 否 | 否 | 14,000.00 |  | 与收益相关 |

108

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 辽宁省科学技 术厅高新企业 奖励金 | 辽宁省科学技术厅 |  |  | 否 | 否 |  | 1,380,000.00 | 与收益相关 |
| 高新企业入库 培育补助费 | 盘锦高新技术产业 开发区管理委员会 | 否 | 否 |  | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 市场监督管理 局品牌奖励 | 辽宁省盘锦市市场 监督管理局 | 奖励 | 否 | 否 |  | 100,000.00 | 与收益相关 |

**50**、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： | 12,143,077.08 | 24,574,541.59 | 12,143,077.08 |
| 其中：固定资产报废损失 | 12,143,077.08 | 24,574,541.59 | 12,143,077.08 |
| 对外捐赠 | 1,688,229.26 | 1,802,543.41 | 1,688,229.26 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 195,376.30 | 2,772,582.55 | 195,376.30 |
| 其他 | 1,772,791.68 | 796,133.01 | 1,772,791.68 |
| 合计 | 15,799,474.32 | 29,945,800.56 |  |

**51**、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 | 75,787,493.60 | 198,931,678.00 |
| |  | | --- | | 递延所得税费用 | | -17,676,638.52 | 11,442,994.09 |
| 合计 | 58,110,855.08 | 210,374,672.09 |

（**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 | 403,093,307.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 100,773,326.88 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -18,755,374.32 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,238,585.13 |
| 非应税收入的影响 | -1,559,416.83 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,794,706.15 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -16,861,277.53 |
| 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 | -62,134.77 |
| 研发支出加计扣除 | -17,457,559.63 |
| 所得税费用 | 58,110,855.08 |

109

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**52**、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 | 135,854,633.88 | 55,737,506.02 |
| 政府补助 | 57,252,548.99 | 3,480,037.03 |
| 其他 | 98,270,127.19 | 96,035,902.96 |
| 合计 | 291,377,310.06 | 155,253,446.01 |

（**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 | 1,045,587,745.60 | 1,006,015,484.55 |
| 合计 | 1,045,587,745.60 | 1,006,015,484.55 |

（**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 |
| 购买少数股权 |  | 86,009,549.69 |
| 支付本期发生同一控制下合并的现金对价 |  | 221,408,695.78 |
| 支付前期发生同一控制下合并的现金对价 |  |  |
| 融资租赁付款 | 31,896,200.40 | 33,035,496.34 |
| 金融机构手续费 | 65,796.16 | 109,897.29 |
| 合计 | 31,961,996.56 | 340,563,639.10 |

**53**、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 | 344,982,452.46 | 1,048,976,368.69 |
| 加：资产减值准备 | 388,799,758.26 | 438,416,032.45 |
| 信用减值损失 | 4,989,086.58 | -7,201,689.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,310,594,960.11 | 1,380,092,072.16 |
| 使用权资产折旧 |  |  |
| 无形资产摊销 | 66,958,363.78 | 101,257,924.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 68,138,888.50 | 54,387,254.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“－”号填列） |  | -4,203.53 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 34,993.56 | 21,797,109.00 |

110

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | |  | -116,595.41 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 491,592,151.88 | 513,271,164.47 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -11,077,325.04 | -5,743,196.10 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -15,733,639.89 | 12,433,110.66 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,942,998.63 | -990,116.57 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 619,936,109.47 | 132,313,723.80 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 80,220,069.89 | 1,455,870,782.64 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -532,855,807.73 | -2,421,284,686.52 |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,814,637,063.20 | 2,723,475,056.01 |
| 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 | 7,766,935,978.36 | 7,115,742,150.06 |
| 减：现金的期初余额 | 7,115,742,150.06 | 8,729,390,337.65 |
| 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 | 651,193,828.30 | -1,613,648,187.59 |

（**2**）现金和现金等价物的构成

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | 7,766,935,978.36 | 7,115,742,150.06 |
| 其中：库存现金 | 402.63 | 909.36 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,766,935,575.73 | 7,115,741,240.70 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 7,766,935,978.36 | 7,115,742,150.06 |

**54**、外币货币性项目

（**1**）外币货币性项目

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | -- | -- | 10,368.54 |
| 其中：欧元 | 1,292.03 | 8.0250 | 10,368.54 |
| 应收账款 | -- | -- | 108,652,206.63 |
| 其中：美元 | 16,651,934.38 | 6.5249 | 108,652,206.63 |
| 长期借款 | -- | -- | 4,023,565.18 |
| 其中：欧元 | 501,378.84 | 8.0250 | 4,023,565.18 |
| 1 年内到期的非流动负债 |  |  | 9,592,118.55 |
| 其中：欧元 | 1,195,279.57 | 8.0250 | 9,592,118.55 |

111

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**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

**55**、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 | 29,288,808.99 | 其他收益 | 29,288,808.99 |
| 协解补偿金 | 20,032,000.00 | 营业外收入 | 20,032,000.00 |
| 处僵治困补贴 | 4,502,000.00 | 营业外收入 | 4,502,000.00 |
| 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 |
| 2020 年度辽宁省企业研发投入后补助资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 高危行业补贴 | 275,300.00 | 营业外收入 | 275,300.00 |
| 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 |
| 2020 年科技成果转化和技术转移奖励性后补助 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 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 |
| 优秀企业补助 | 50,000.00 | 营业外收入 | 50,000.00 |
| 高新技术企业补助 | 50,000.00 | 营业外收入 | 50,000.00 |
| 高新技术企业科技专项资金补助 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 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 |
| 发明专利资助款 | 14,000.00 | 营业外收入 | 14,000.00 |
| 以工代训补助 | 6,440.00 | 其他收益 | 6,440.00 |
| 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 | 7,000,000.00 | 递延收益 |  |
| 合计 | 195,727,970.23 |  | 60,657,785.94 |

（**2**）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

本公司本年新设立辽宁华锦塑业有限公司，持股比例55.00%。

112

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

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% | 17,971,520.97 |  | 546,698,370.13 |
| 辽宁华锦化工工程有限责任公司 | 30.00% | 930,966.18 |  | 13,738,471.91 |
| 辽宁华锦塑业有限公司 | 45.00% | 1,590,352.74 |  | 15,682,952.74 |

（**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 | 2,006,21  6,153.98 | 2,262,94  4,710.76 | 4,269,16  0,864.74 | 974,895,  818.46 | 513,023,  071.35 | 1,487,91  8,889.81 | 1,949,73  7,547.92 | 2,210,18  8,556.92 | 4,159,92  6,104.84 | 1,132,54  1,375.19 | 312,862 ,689.63 | 1,445,404  ,064.82 | | 辽宁华锦化 工工程有限 责任公司 | 45,269,1  91.29 | 16,255,3  18.17 | 61,524,5  09.46 | 9,899,36  3.71 | 5,830,23  9.37 | 15,729,6  03.08 | 14,538,8  55.62 | 19,104,1  69.46 | 33,643,0  25.08 | 664,704.  08 |  | 664,704.0 | | 辽宁华锦塑 业有限公司 | 30,201,0  81.54 | 14,411,52  2.05 | 44,612,6  03.59 | 7,673,34  2.20 | 2,088,23  8.19 | 9,761,58  0.39 |  |  |  |  |  |  |   8 |

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 | 6,253,071,417.  92 | 89,747,622.44 | 89,747,622.44 | -178,693,361.9  6 | 9,325,717,499.  48 | 260,760,875.5  0 | 260,760,875.5  0 | 956,308,563.0 | | 辽宁华锦化 工工程有限 责任公司 | 117,993,507.5  0 | 4,174,985.38 | 4,174,985.38 | 2,107,366.82 | 8,435,406.55 | 1,089,166.45 | 1,089,166.45 | 2,209,018.91 | | 辽宁华锦塑 业有限公司 | 49,016,619.05 | 3,534,117.20 | 3,534,117.20 | 2,307,772.31 |  |  |  |  |   6 |

113

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**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

2020年子公司辽宁华锦化工工程有限责任公司少数股东盘锦双台子区经济开发投资有限公司增资 864.16万元，其中840.00万元计入实收资本，24.16万元计入资本公积。增资完成后本公司持股比例由88.61% 变更为70.00%，盘锦双台子区经济开发投资有限公司持股比例由11.39%变更为30.00%。

**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 |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 102,186,439.37 | 96,943,878.98 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | 10,396,112.23 | 5,743,196.10 |
| --综合收益总额 | 10,396,112.23 | 5,743,196.10 |

十、与金融工具相关的风险

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

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

1.市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、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2020 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。

1）与美元有关的资产及负债

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额（美元） |
| 应收账款 | 16,651,934.38 |

2）与欧元有关的资产及负债

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末余额（欧元） |
| 现金及现金等价物 | 1,292.03 |
| |  | | --- | | 长期借款 | | 501,378.84 |
| 1 年内到期的非流动负债 | 1,195,279.57 |

114

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险

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

2.信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3.流动风险

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

十一、关联方及关联交易

**1**、本企业的母公司情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业  的持股比例 | 母公司对本企业 的表决权比例 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 盘锦市 | 生产企业 | 441081 万 | 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、1。

**3**、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

**4**、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 | 同受本公司控股股东控制 |
| 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 |

115

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |
| --- | --- |
| 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 |
| 辽宁华锦商务酒店有限公司 | 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 |
| 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 |
| 陕西中兵物资有限公司 | 同受本公司实际控制人控制 |
| 陕西北方动力有限责任公司 | 同受本公司实际控制人控制 |
| 中国兵器工业试验测试研究院 | 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 |
| 海宁亚大塑料管道系统有限公司 | 同受本公司实际控制人控制 |
| 中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司 | 同受本公司实际控制人控制 |
| 晋西车轴股份有限公司 | 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 |
| 襄阳五二五泵业有限公司 | 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 |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 同受本公司实际控制人控制 |
| 辽宁华锦商务酒店有限公司 | 本公司控股股东合营企业 |

其他说明   
注1：辽宁锦禾农资有限责任公司于2020年更名为北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司。注2：北方华锦化学工业集团有限公司华锦宾馆于2020年更名为辽宁华锦商务酒店有限公司。

**5**、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 | 413,834,741.66 | 400,000,000.00 | 否 | 378,247,771.96 |
| 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 | 209,530,076.08 | 200,000,000.00 | 否 | 363,203,402.40 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 综合服务费 | 171,381,813.22 | 220,000,000.00 | 否 | 172,089,695.78 |
| 辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司 | 橡胶 | 119,604,606.19 | 95,000,000.00 | 否 | 79,416,545.28 |
| 辽宁北方化学工业有限公司 | 氮气、工业用乙二醇等 | 108,650,968.88 | 85,000,000.00 | 否 | 74,920,799.54 |

116

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国五洲工程设计集团有限公司 | 工程款 | 41,502,437.13 | 70,000,000.00 | 否 |  |
| 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 | 34,169,274.49 | 16,000,000.00 | 否 | 20,318,444.73 |
| 西安北方惠天化学工业有限公司 | 维保费、备件等 | 11,092,264.18 | 12,000,000.00 | 否 | 20,897,193.58 |
| 科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司 | 催化剂 | 7,100,580.10 | 5,481,000.00 | 否 | 3,611,017.62 |
| 中国兵工物资沈阳有限公司 | 备品备件 | 7,191,852.63 | 18,000,000.00 | 否 | 15,669,754.08 |
| 辽宁北化鲁华化工有限公司 | 塔底料、冷凝液 | 5,978,109.65 | 50,000,000.00 | 否 | 27,136,470.90 |
| 北京北方节能环保有限公司 | 工程款、修理费等 | 4,313,109.54 | 21,000,000.00 | 否 | 39,486,560.16 |
| 中国兵工物资集团有限公司 | 仓储费 | 3,086,420.02 | 250,000.00 | 否 | 2,177,271.18 |
| 辽宁华锦商务酒店有限公司 | 会议费、住宿费 | 2,770,521.17 | 2,000,000.00 | 否 | 1,675,191.41 |
| 北京北方光电有限公司 | 备品备件 | 1,696,666.37 | 2,000,000.00 | 否 | 1,959,137.29 |
| 北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司 | 编织袋 | 551,084.09 |  | 否 |  |
| 北方华锦石油化工贸易有限责任公司 | 柴油、饮用水 | 34,877.21 | 30,000.00 | 否 |  |
| 兵器下属子公司 | 原油、备品备件等 | 19,939,840,619.47 | 27,347,770,000.00 | 否 | 27,411,081,327.30 |

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 | 1,110,104,185.53 | 1,254,490,777.68 |
| 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 | 569,525,156.60 | 1,049,735,494.63 |
| 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 | 427,268,368.40 | 512,245,989.01 |
| 辽宁北化鲁华化工有限公司 | -20℃变压器油、碳五馏分、蒸汽等 | 426,496,634.87 | 516,957,319.30 |
| 广州北方化工有限公司 | 聚乙烯、聚丙烯、ABS 树脂等 | 420,949,045.84 | 359,005,377.94 |
| 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 | 277,010,521.93 | 748,610,189.04 |
| 山西北方石油销售有限公司 | 0 号、-35 号柴油等 | 139,952,457.50 | 140,891,181.38 |
| 北化凯明化工有限公司 | 石油甲苯、石油混合二甲苯 | 116,092,457.46 | 149,437,141.84 |
| 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 | 114,314,359.40 | 300,229,524.11 |
| 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 | 41,917,991.67 | 42,799,744.46 |
| 科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司 | 蒸汽、电等 | 14,250,917.99 | 18,812,887.03 |
| 北方爆破科技有限公司 | 石油甲苯 | 12,907,807.45 | 38,399,727.70 |
| 中国兵器工业集团有限公司 | 民品开发费 | 4,952,830.19 | 2,860,055.94 |
| 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 | 3,379,756.11 | 2,807,959.55 |
| 包头中兵物流有限公司 | 抗磨液压油 | 504,424.78 |  |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司 | 抗磨液压油 | 146,725.66 |  |
| 辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司 | 行政服务费等 | 70,429.65 | 76,783.19 |
| 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 | 35,398.23 |
| 中国兵工物资集团有限公司 | 3 号喷 |  | 54,823,072.50 |
| 海宁亚大塑料管道系统有限公司 | 聚丙烯 |  | 301,851.77 |
| 中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司 | 抗磨液压油 |  | 29,867.26 |
| 晋西车轴股份有限公司 | 抗磨液压油 |  | 1,814.16 |
| 兵器下属子公司 | 1 号燃料油、有机热载体等 | 39,868,044.56 |  |

117

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**2**）关联租赁情况

本公司作为承租方：  
 单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 出租方名称 | | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
| 中兵融资租赁有限责任公司 | 460 辆罐车 | 31,896,200.40 | 33,035,496.34 |
| 大连北方油品储运有限公司 | 油罐 | 32,632,075.56 | 30,990,566.07 |

（**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 | 长期 | 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 |

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 如下：

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。

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，主债务本期已经全部清偿。

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，主债务本期已提前清偿。

本公司作为被担保方  
 单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 担保方 | | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2018 年 08 月 09 日 | 2024 年 08 月 08 日 | 否 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 500,000,000.00 | 2018 年 11 月 14 日 | 2024 年 11 月 13 日 | 否 |

（**4**）关联方资金拆借

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 关联方 | | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| 拆入 | | | | |
| 兵工财务有限责任公司 | 500,000,000.00 | 2019 年 09 月 04 日 | 2020 年 09 月 04 日 | 信用借款 |
| 兵工财务有限责任公司 | 500,000,000.00 | 2019 年 09 月 04 日 | 2020 年 09 月 04 日 | 信用借款 |
| 兵工财务有限责任公司 | 1,000,000,000.00 | 2020 年 05 月 29 日 | 2021 年 05 月 29 日 | 信用借款 |
| 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 | 信用借款 |
| 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 | 信用借款 |
| 兵工财务有限责任公司 | 400,000,000.00 | 2020 年 01 月 08 日 | 2020-04-24（偿还 2 亿元）  2020-07-17（偿还 2 亿元） | 信用借款 |
| 兵工财务有限责任公司 | 200,000,000.00 | 2020 年 04 月 03 日 | 2021 年 04 月 03 日 | 信用借款 |

118

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 兵工财务有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2019 年 06 月 13 日 | 2020 年 06 月 13 日 | 保证借款 |
| 兵工财务有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2019 年 09 月 02 日 | 2020 年 09 月 02 日 | 保证借款 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2017 年 06 月 14 日 | 2020 年 06 月 14 日 | 信用借款 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2018 年 12 月 21 日 | 2020 年 12 月 20 日 | 信用借款 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2019 年 02 月 13 日 | 2020 年 02 月 12 日 | 信用借款 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2019 年 02 月 13 日 | 2020 年 02 月 12 日 | 信用借款 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2019 年 04 月 28 日 | 2020 年 04 月 27 日 | 信用借款 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2019 年 06 月 12 日 | 2020 年 06 月 12 日 | 信用借款 |

（**5**）关键管理人员报酬

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 关键管理人员报酬 | 13,037,431.00 | 12,719,707.68 |

（**6**）其他关联交易

①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 | | 兵工财务有限责任公司 | 2,238,982,242.06 | 34,552,273,855.94 | | |  | | --- | | 本期减少 |   32,270,553,077.58 | |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | | 期末余额 | | | 4,520,703,020.42 |  |  | | --- | |  | |

注：2020年度公司在兵工财务有限责任公司存款产生利息收入29,891,994.75元。

②兵工财务有限责任公司理财情况

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

**6**、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 | 18,496,569.04 | 226,860.42 | 122,747,606.17 | 1,503,868.90 |
| 山西北方石油销售有限公司 | 9,631,598.91 | 118,131.56 |  |  |
| 辽宁华锦商务酒店有限公司 | 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 |  | 107,300,000.00 |  |
| 辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司 |  |  | 30,000,000.00 |  |
| 辽宁北方化学工业有限公司 |  |  | 26,620,000.00 |  |
| 预付款项 | 北方华锦化学工业集团有限公司 | 1,160,277,168.17 |  | 1,037,552,616.95 |  |
| 兵器下属子公司 | 478,609,268.84 |  | 520,024,626.79 |  |
| 盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司 | 20,355,968.97 |  | 20,160,698.87 |  |
| 辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司 |  |  | 500,000.00 |  |
| 中国兵工物资集团有限公司 | 1,516.00 |  |  |  |
| 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 |  |

119

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**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 | 153,601,268.21 | 276,731,853.01 |
| 西安北方惠天化学工业有限公司 | 12,710,975.96 | 14,265,615.09 |
| 北京北方节能环保有限公司 | 10,244,976.69 | 26,637,666.31 |
| 大连北方油品储运有限公司 | 7,726,415.09 |  |
| 辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司 | 3,930,236.01 | 23,924,703.09 |
| 科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司 | 2,465,175.56 | 550,000.00 |
| 中国兵工物资沈阳有限公司 | 2,214,659.54 | 3,408,224.12 |
| 中国五洲工程设计集团有限公司 | 514,611.08 |  |
| 北京北方光电有限公司 | 205,265.79 | 1,080.00 |
| 辽宁华锦商务酒店有限公司 | 49,851.00 |  |
| 襄阳五二五泵业有限公司 | 35,498.00 |  |
| 大连北方化学工业有限公司 |  | 46,488,457.19 |
| 辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司 |  | 24,945,996.78 |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 |  | 1,200,000.00 |
| 盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司 |  | 503,970.00 |
| 合同负债 | 广州北方化工有限公司 | 1,739,547.89 | 542,576.05 |
| 北化凯明化工有限公司 | 736,004.70 | 2,105,885.10 |
| 无锡北方化学工业有限公司 | 224,176.23 | 149,152.01 |
| 包头中兵物流有限公司 | 206,575.22 |  |
| 北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司 |  | 2,250,445.25 |
| 北方爆破科技有限公司 |  | 300,980.00 |
| 盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司 |  | 174,878.08 |
| 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 | 226,141.30 | 70,534.89 |
| 北化凯明化工有限公司 | 95,680.61 | 273,765.06 |
| 无锡北方化学工业有限公司 | 29,142.89 | 19,389.76 |
| 包头中兵物流有限公司 | 26,854.78 |  |
| 北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司 |  | 292,557.88 |
| 北方爆破科技有限公司 |  | 39,127.40 |
| 盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司 |  | 22,734.15 |
| 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 | 7,900,000.00 | 56,259,421.73 |
| 辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司 | 167,400.29 | 204,936.00 |
| 北京北方节能环保有限公司 | 45,195.00 | 160,000.00 |
| 西安北方惠天化学工业有限公司 | 5,000.00 | 1,089,641.82 |
| 兵工财务有限责任公司 | 6,517.95 |  |
| 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 | 100,264,692.65 | 130,986,317.12 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 80,130,000.00 | 80,130,000.00 |
| 中国兵器工业集团有限公司 | 6,333,018.87 | 5,250,000.00 |
| 一年内到期的 非流动负债 | 中兵融资租赁有限责任公司 | 30,721,624.47 | 31,896,200.40 |
| 短期借款 | 兵工财务有限责任公司 | 1,200,000,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 |  | 1,350,000,000.00 |
| 长期借款 | 兵工财务有限责任公司 | 1,000,000,000.00 |  |
| 应付利息 | 兵工财务有限责任公司 | 212,666.67 | 1,249,416.67 |

120

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

十二、股份支付

无

十三、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。

十四、资产负债表日后事项

2021年4月9日，公司第六届董事会召开第三十九次会议，批准2020年度利润分配预案，分配现金股利 126,355,960.42元。

十五、其他重要事项

**1**、分部信息

（**1**）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，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 | 28,702,524,692.39 | 1,734,912,762.53 |  | 30,437,437,454.92 |
| 二、分部间交易收入 | 90,187,324.80 | 9,769,414.58 | -99,956,739.38 |  |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 10,396,112.23 |  |  | 10,396,112.23 |
| 四、资产减值损失 | -388,799,758.26 |  |  | -388,799,758.26 |
| 五、信用减值损失 | -728,127.03 | -4,260,959.55 |  | -4,989,086.58 |

121

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 六、折旧费和摊销费 | | 1,168,946,498.96 | 141,648,461.15 |  | 1,310,594,960.11 |
| 七、利润总额（亏损总额） | 321,420,758.95 | 81,673,764.57 | -1,215.98 | 403,093,307.54 |
| 八、所得税费用 | 61,181,740.47 | -3,070,885.39 |  | 58,110,855.08 |
| 九、净利润（净亏损） | 260,239,018.48 | 84,744,649.96 | -1,215.98 | 344,982,452.46 |
| 十、资产总额 | 26,583,961,533.62 | 2,655,905,851.60 | -1,340,214,973.29 | 27,899,652,411.93 |
| 十一、负债总额 | 13,406,264,831.16 | 1,721,663,445.44 | -1,340,214,973.29 | 13,787,713,303.31 |

十六、母公司财务报表主要项目注释

**1**、应收账款

（**1**）应收账款分类披露

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | |  | | --- | | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价  值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账 准备的应收账款 | 279,825,607.  14 | 100.00% | 1,678,370.  59 |  | 278,147,  236.55 | 143,664,46  9.18 | 100.00% | 1,430,889.7  2 |  | 142,233,5  79.46 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 关联方组合 | 142,983,323.  99 | 51.10% |  |  | 142,983,  323.99 | 27,000,000.  00 | 18.79% |  |  | 27,000,00  0.00 |
| 第三方组合 | 136,842,283.  15 | 48.90% | 1,678,370.  59 | 1.23% | 135,163,  912.56 | 116,664,46  9.18 | 81.21% | 1,430,889.7  2 | 1.23% | 115,233,5  79.46 |
| 合计 | 279,825,607.  14 | 100.00% | 1,678,370.  59 | 0.60% | 278,147, 236.55 | 143,664,46  9.18 | 100.00% | 1,430,889.7  2 | 1.00% | 142,233,5 79.46 |

按组合计提坏账准备：关联方组合  
 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 锦西天然气化工有限责任公司 | 25,347,054.19 |  |  |
| 阿克苏华锦化肥有限责任公司 | 117,498,603.82 |  |  |
| 盘锦北方沥青股份有限公司 | 137,665.98 |  |  |
| |  | | --- | | 合计 | | 142,983,323.99 |  | -- |

按组合计提坏账准备：第三方组合  
 单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | |  | | --- | | 期末余额 | | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 136,842,283.15 | 1,678,370.59 | 1.23% |
| 合计 | 136,842,283.15 | 1,678,370.59 | -- |

按账龄披露  
 单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 账龄 | | 账面余额 |
| 1 年以内（含 1 年） | 279,825,607.14 |
| 合计 | 279,825,607.14 |

122

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

（**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 |
| 盘锦北方沥青股份有限公司 | 117,498,603.82 | 41.99% |  |
| 中化石油有限公司 | 108,652,206.63 | 38.83% | 1,332,619.31 |
| 锦西天然气化工有限责任公司 | 25,347,054.19 | 9.06% |  |
| 辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司 | 18,496,569.04 | 6.61% | 226,860.42 |
| 山西北方石油销售有限公司 | 9,631,598.91 | 3.44% | 118,131.56 |
| 合计 | 279,626,032.59 | 99.93% |  |

**2**、其他应收款

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收利息 | 870,833.33 | 49,195,161.94 |
| 其他应收款 | 808,000,059.08 | 2,358,889.05 |
| 合计 | 808,870,892.41 | 51,554,050.99 |

（**1**）应收利息

**1**）应收利息分类

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 项目 | | 期末余额 | 期初余额 |
| 七天存款利息 |  | 48,247,984.52 |
| 委托贷款 | 870,833.33 | 947,177.42 |
| 合计 | 870,833.33 | 49,195,161.94 |

**2**）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（**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 | 304,050.00 | 320,525.00 |
| 往来款 | 807,946,229.30 | 623,000.00 |
| 代收代付款项 |  | 1,645,016.80 |
| |  | | --- | | 合计 | | 808,250,279.30 | 2,588,541.80 |

**2**）坏账准备计提情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | |  | | --- | | 第一阶段 | | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来 12 个月预期信用  损失 | 整个存续期预期信用损  失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损  失(已发生信用减值) |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 146,652.75 |  | 83,000.00 | 229,652.75 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |

123

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 本期计提 | | 20,567.47 |  |  | 20,567.47 |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 167,220.22 |  | 83,000.00 | 250,220.22 |

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） | 807,582,479.30 |
| 3 年以上 | 667,800.00 |
| 4 至 5 年 | 520,000.00 |
| 5 年以上 | 147,800.00 |
| 合计 | 808,250,279.30 |

**3**）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| 阿克苏华锦化肥有限责任公司 | 往来款 | 807,226,875.00 | 1 年以内 | 99.87% |  |
| 山东海成石化工程设计有限公司 | 往来款 | 520,000.00 | 4 年至 5 年 | 0.06% | 130,000.00 |
| 付海波 | 备用金 | 114,600.00 | 1 年以内 | 0.01% | 5,730.00 |
| 陈思宇 | 备用金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.01% | 5,000.00 |
| 盘锦金碧专用汽车制造有限公司 | 往来款 | 83,000.00 | 5 年以上 | 0.01% | 83,000.00 |
| 合计 | -- | 808,044,475.00 | -- | 99.96% | 223,730.00 |

**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 | 2,378,835,915.77 |  | 2,378,835,915.77 |
| 合计 | 2,396,060,221.77 |  | 2,396,060,221.77 | 2,378,835,915.77 |  | 2,378,835,915.77 |

（**1**）对子公司投资

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初余额(账面  价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面  价值) | 减值准备 期末余额 |
| 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |
| 锦西天然气化工有限责任公司 | 609,085,173.56 |  |  |  |  | 609,085,173.56 |  |
| 盘锦辽河富腾热电有限公司 | 340,433,249.37 |  |  |  |  | 340,433,249.37 |  |
| 盘锦锦阳化工有限公司 | 147,574,171.70 |  |  |  |  | 147,574,171.70 |  |
| 盘锦北方沥青股份有限公司 | 1,121,283,820.27 |  |  |  |  | 1,121,283,820.27 |  |
| 辽宁华锦化工工程有限责任公司 | 28,364,036.58 |  |  |  |  | 28,364,036.58 |  |
| 阿克苏华锦化肥有限责任公司 | 132,095,464.29 |  |  |  |  | 132,095,464.29 |  |
| 辽宁华锦塑业有限公司 |  | 17,224,306.00 |  |  |  | 17,224,306.00 |  |
| |  | | --- | | 合计 | | 2,378,835,915.77 | 17,224,306.00 |  |  |  | 2,396,060,221.77 |  |

124

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**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 | 22,783,562,036.32 | 20,088,535,493.05 | 29,019,030,925.83 | 24,856,260,244.92 |
| 其他业务 | 319,639,749.21 | 270,204,389.03 | 833,308,456.14 | 812,735,661.01 |
| 合计 | 23,103,201,785.53 | 20,358,739,882.08 | 29,852,339,381.97 | 25,668,995,905.93 |

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 | | |
| 其中：原油加工及石油制品 | 15,435,741,089.40 | 15,435,741,089.40 |
| 聚烯烃类产品 | 4,517,603,442.27 | 4,517,603,442.27 |
| 芳烃类产品 | 922,435,034.58 | 922,435,034.58 |
| ABS 制品及副品 | 1,199,921,946.13 | 1,199,921,946.13 |
| 丁二烯 | 627,449,794.63 | 627,449,794.63 |
| 塑料制品 | 44,447,727.75 | 44,447,727.75 |
| 其他 | 35,963,001.56 | 35,963,001.56 |
| 按经营地区分类 | | |
| 其中：东北地区 | 20,233,628,842.92 | 20,233,628,842.92 |

与履约义务相关的信息：  
 履约义务均按合同约定条款履行。

十七、补充资料

**1**、当期非经常性损益明细表

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | | 项目 | | | 非流动资产处置损益 | | 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外） | | 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性 金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生 的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | 减：所得税影响额 | | 少数股东权益影响额 | | 合计 | | |  | | --- | | 金额 |   -34,993.56  31,368,976.95  681,212.81  58,197,126.39  19,891,790.15  1,032,677.99  69,287,854.45 | |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | | 说明 | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | -- |  |  | | --- | |  | |

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

□ 适用 √ 不适用

125

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

**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 | 2.40% | 0.20 | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 1.89% | 0.16 | 0.16 |

**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

126

北方华锦化学工业股份有限公司 2020 年年度报告全文

第十三节备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报 表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

127