

北方化学工业股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-120



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAG1B0089

北方化学工业股份有限公司

北方化学工业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北方化学工业股份有限公司（以下简称北化股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了北化股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于北化股份，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。

1. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参见财务报表附注三、26 和附注五、37。</p> <p>北化股份 2023 年度营业收入为 215,922.27 万元，2023 年营业收入较 2022 年减少 15.61%。由于营业收入是北化股份的关键绩效指标之一，营业收入计入错误的会计期间或被操控而产生的固有风险较高，营业收入的确认对财务报表的影响重大，因此，我们将收入确认是否恰当、是否存在重大错报定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们了解、评估并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况；</p> <p>(2) 我们通过检查销售合同、销售支持类性文件、与管理层的访谈，了解和评估了北化股份的收入确认的方法、时点；</p> <p>(3) 我们对收入按客户、产品、月份进行分析，并和上年对比，检查是否存在明显异常的情况；</p> <p>(4) 我们对销售收入进行了抽样测试，检查相关销售合同和各项支持性文件，核对销售合同中关于控制权转移条款是否和收入确认原则一致；</p> <p>(5) 我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本对应收款项余额执行函证程序；</p> <p>(6) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，从签收单据追查至明细账，再从明细账追查至签收单据，检查是否有跨期确认收入情况。</p>
2. 应收款项坏账准备计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参见财务报表附注三、11、12、16，附注五、2-4。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，北化股份应收票据期末余额 28,305.93 万元，坏账准备 540.73 万元；应收账款期末余额 64,683.72 万元，坏账准备 4,299.68 万</p>	<p>(1) 了解和测试销售与收款业务相关的内部控制制度，判断与客户信用管理、应收款项管理相关内部控制设计及运行的有效性；</p>

元，合同资产期末余额 6,998.29 万元，坏账准备 648.99 万元。

北化股份管理层对采用账龄组合计量预期信用损失的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测予以调整，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且减值涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收款项账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（4）检查应收款项的期后回款情况，评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性；

（5）对主要客户应收款项发生额及期末余额予以函证和替代测试，就销售情况与主要客户进行确认；

（6）检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

北化股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北化股份 2023 年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，管理层负责评估北化股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北化股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北化股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北化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北化股

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） 就北化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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,608,844,302.01	1,528,336,801.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			230,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、2	277,652,035.83	340,856,713.68
应收账款	五、3	603,840,417.75	474,667,879.50
应收款项融资	五、5	58,546,454.20	60,562,248.88
预付款项	五、7	32,003,679.68	35,730,982.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	31,946,980.72	27,102,087.88
其中：应收利息			
应收股利	五、6.1	3,197,761.17	4,844,403.20
买入返售金融资产			
存货	五、8	433,369,944.37	428,004,832.38
合同资产	五、4	63,493,043.02	67,174,926.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,843,760.47	10,476,634.83
流动资产合计		3,112,540,618.05	3,202,913,107.56
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			
长期股权投资	五、11	20,762,370.70	20,160,245.83
其他权益工具投资	五、10	725,406.75	725,406.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	990,322,243.28	1,005,759,107.83
在建工程	五、13	25,899,278.48	54,993,122.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	62,449,656.02	75,993,003.46
无形资产	五、15	303,975,401.09	317,157,761.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	119,995.39	630,028.22
递延所得税资产	五、17	48,679,381.71	40,254,549.04
其他非流动资产	五、18	3,881,594.32	5,463,771.29
非流动资产合计		1,456,815,327.74	1,521,136,996.64
资产总计		4,569,355,945.79	4,724,050,104.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
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	五、20	233,919,544.32	348,942,773.14
应付账款	五、21	612,244,564.60	646,733,675.38
预收款项			
合同负债	五、23	183,336,050.22	105,581,374.32
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	五、24	82,773,658.85	102,637,168.60
应交税费	五、25	34,499,656.77	30,323,647.30
其他应付款	五、22	109,206,068.17	107,488,581.70
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、26	6,187,626.00	9,128,879.54
其他流动负债	五、27	106,542,639.55	198,123,582.70
流动负债合计		1,368,709,808.48	1,548,959,682.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	60,240,762.02	69,809,022.12
长期应付款	五、29	1,832,379.40	9,304,650.35
长期应付职工薪酬	五、30	20,211,410.65	
预计负债			
递延收益	五、31	61,079,691.93	60,597,521.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		143,364,244.00	139,711,193.71
负 债 合 计		1,512,074,052.48	1,688,670,876.39
股东权益：			
股本	五、32	549,034,794.00	549,034,794.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	1,115,256,128.70	1,115,256,128.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、34	7,913,757.58	9,828,043.69
盈余公积	五、35	67,791,197.44	61,499,083.15
一般风险准备			
未分配利润	五、36	1,140,792,717.68	1,119,021,948.04
归属于母公司股东权益合计		2,880,788,595.40	2,854,639,997.58
少数股东权益		176,493,297.91	180,739,230.23
股东权益合计		3,057,281,893.31	3,035,379,227.81
负债和股东权益总计		4,569,355,945.79	4,724,050,104.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		794,300,370.25	366,656,933.10
交易性金融资产			230,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		119,004,282.81	80,046,108.09
应收账款	十六、1	17,344,034.33	63,312,856.15
应收款项融资		25,444,863.84	24,287,932.67
预付款项		16,834,775.93	24,217,913.15
其他应收款	十六、2	225,914,726.45	225,494,998.06
其中：应收利息			
应收股利			572,533.49
存货		72,950,428.39	110,474,962.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,591,911.96	1,297,290.62
流动资产合计		1,273,385,393.96	1,125,788,994.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,081,202,069.67	1,081,202,069.67
其他权益工具投资		725,406.75	725,406.75
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		258,648,369.26	238,345,825.35
在建工程		10,374,026.78	36,715,663.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,387,524.92	35,162,717.36
无形资产		5,464,826.11	6,352,132.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			480,034.03
递延所得税资产		5,839,591.61	1,466,873.10
其他非流动资产		1,890,648.91	1,399,462.87
非流动资产合计		1,388,532,464.01	1,401,850,184.37
资 产 总 计		2,661,917,857.97	2,527,639,178.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			18,000,000.00
应付账款		31,704,859.21	50,185,983.73
预收款项			
合同负债		114,404,380.92	19,530,624.33
应付职工薪酬		27,362,653.33	4,046,003.66
应交税费		8,021,820.74	4,561,187.78
其他应付款		236,207,408.67	229,114,018.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,032,115.50	7,070,753.68
其他流动负债		26,016,050.60	31,598,599.45
流动负债合计		447,749,288.97	364,107,170.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,929,300.42	29,342,050.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬		20,211,410.65	
预计负债			
递延收益		8,935,109.91	6,566,613.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,075,820.98	35,908,663.04
负 债 合 计		498,825,109.95	400,015,834.03
股东权益：			
股本		549,034,794.00	549,034,794.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,347,589,926.37	1,347,589,926.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,791,197.44	61,499,083.15
未分配利润		198,676,830.21	169,499,541.26
股东权益合计		2,163,092,748.02	2,127,623,344.78
负债和股东权益总计		2,661,917,857.97	2,527,639,178.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,159,222,659.05	2,558,664,885.79
其中：营业收入	五、37	2,159,222,659.05	2,558,664,885.79
二、营业总成本		2,121,193,659.74	2,497,451,884.34
其中：营业成本	五、37	1,695,451,417.36	2,075,253,053.37
税金及附加	五、38	19,667,924.75	16,300,944.77
销售费用	五、39	73,862,531.61	79,506,510.71
管理费用	五、40	275,825,330.24	241,925,072.60
研发费用	五、41	83,099,275.33	117,187,621.94
财务费用	五、42	-26,712,819.55	-32,721,319.05
其中：利息费用		3,605,029.31	4,684,443.92
利息收入		27,261,863.22	21,764,273.07
加：其他收益	五、43	15,890,696.23	18,416,934.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	9,395,355.92	13,575,218.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,151,529.46	2,261,530.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-28,902,900.96	11,038,174.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-3,543,870.31	-10,828,495.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-1,436,651.13	-2,554,891.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,431,629.06	90,859,942.49
加：营业外收入	五、48	21,111,385.46	5,163,441.58
减：营业外支出	五、49	1,758,194.47	866,754.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,784,820.05	95,156,629.37
减：所得税费用	五、50	-3,647,766.71	6,027,938.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,432,586.76	89,128,690.39
（一）按经营持续性分类		52,432,586.76	89,128,690.39
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,432,586.76	89,128,690.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		52,432,586.76	89,128,690.39
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,514,623.63	93,268,767.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,082,036.87	-4,140,077.06
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		52,432,586.76	89,128,690.39
归属于母公司股东的综合收益总额		55,514,623.63	93,268,767.45
归属于少数股东的综合收益总额		-3,082,036.87	-4,140,077.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	750,606,704.25	852,477,178.63
减：营业成本	十六、4	589,758,873.26	761,718,763.86
税金及附加		6,600,595.52	3,502,895.51
销售费用		22,308,915.47	27,927,083.31
管理费用		98,635,506.19	61,477,631.23
研发费用		20,922,594.27	22,780,814.44
财务费用		-6,641,255.62	-13,516,887.58
其中：利息费用		1,663,155.18	4,407,789.67
利息收入		4,918,983.66	2,152,938.91
加：其他收益		3,177,169.67	4,154,712.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	40,311,904.11	41,722,891.63
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			
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）		-145,318.71	4,216.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,112,941.54	-1,159,605.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,758,591.79	-2,449,447.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,493,696.90	30,859,644.35
加：营业外收入		339,641.68	90,988.80
减：营业外支出		284,914.15	261,951.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,548,424.43	30,688,681.56
减：所得税费用		-4,372,718.51	-30,271.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,921,142.94	30,718,953.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,921,142.94	30,718,953.14
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		62,921,142.94	30,718,953.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		1,914,809,571.63	2,058,297,062.58
收到的税费返还		10,177,005.02	19,115,922.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	80,297,928.41	119,730,660.09
经营活动现金流入小计		2,005,284,505.06	2,197,143,644.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,350,638,112.53	1,342,728,109.65
支付给职工以及为职工支付的现金		559,874,041.56	545,446,819.52
支付的各项税费		99,187,593.76	79,665,730.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	110,473,597.94	120,282,434.11
经营活动现金流出小计		2,120,173,345.79	2,088,123,093.34
经营活动产生的现金流量净额		-114,888,840.73	109,020,551.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		705,000,000.00	1,029,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,645,616.72	11,002,293.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,053,678.40	
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		800,699,295.12	1,040,002,293.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,291,835.97	136,906,153.25
投资支付的现金		475,000,000.00	895,000,000.00
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		522,291,835.97	1,031,906,153.25
投资活动产生的现金流量净额		278,407,459.15	8,096,139.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	3,218,791.33	2,260,330.81
筹资活动现金流入小计		3,218,791.33	2,260,330.81
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,446,739.70	25,502,277.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		995,000.00	795,714.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	16,949,443.86	16,307,674.69
筹资活动现金流出小计		45,396,183.56	41,809,952.54
筹资活动产生的现金流量净额		-42,177,392.23	-39,549,621.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,867,224.22	9,360,205.77
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五、52	1,436,986,451.89	1,350,059,176.43
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、52	1,561,194,902.30	1,436,986,451.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		788,849,938.85	790,000,360.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		436,684,913.80	400,288,161.95
经营活动现金流入小计		1,225,534,852.65	1,190,288,522.13
购买商品、接受劳务支付的现金		446,601,186.56	575,969,237.84
支付给职工以及为职工支付的现金		143,667,326.60	138,749,291.31
支付的各项税费		41,679,654.94	18,606,296.00
支付其他与经营活动有关的现金		450,466,033.57	350,916,161.21
经营活动现金流出小计		1,082,414,201.67	1,084,240,986.36
经营活动产生的现金流量净额		143,120,650.98	106,047,535.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		705,000,000.00	1,029,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,357,103.59	41,346,579.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		825,357,103.59	1,070,346,579.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,279,654.63	20,235,533.10
投资支付的现金		475,000,000.00	895,000,000.00
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			98,500,000.00
投资活动现金流出小计		499,279,654.63	1,013,735,533.10
投资活动产生的现金流量净额		326,077,448.96	56,611,046.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,451,739.70	24,706,563.85
支付其他与筹资活动有关的现金		7,970,147.31	9,312,243.68
筹资活动现金流出小计		35,421,887.01	34,018,807.53
筹资活动产生的现金流量净额		-35,421,887.01	-34,018,807.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,867,224.22	9,360,205.77
五、现金及现金等价物净增加额			
		436,643,437.15	137,999,980.01
加：期初现金及现金等价物余额		357,656,933.10	219,656,953.09
六、期末现金及现金等价物余额			
		794,300,370.25	357,656,933.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	549,034,794.00				1,115,256,128.70			9,828,043.69	61,499,083.15		1,119,021,948.04		2,854,639,997.58	180,739,230.23	3,035,379,227.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	549,034,794.00				1,115,256,128.70			9,828,043.69	61,499,083.15		1,119,021,948.04		2,854,639,997.58	180,739,230.23	3,035,379,227.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,914,286.11	6,292,114.29		21,770,769.64		26,148,597.82	-4,245,932.32	21,902,665.50
（一）综合收益总额											55,514,623.63		55,514,623.63	-3,082,036.87	52,432,586.76
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									6,292,114.29		-33,743,853.99		-27,451,739.70	-995,000.00	-28,446,739.70
1. 提取盈余公积									6,292,114.29		-6,292,114.29				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-27,451,739.70		-27,451,739.70	-995,000.00	-28,446,739.70
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-1,914,286.11					-1,914,286.11	-168,895.45	-2,083,181.56
1. 本年提取								16,355,066.24					16,355,066.24	170,533.26	16,525,599.50
2. 本年使用								-18,269,352.35					-18,269,352.35	-339,428.71	-18,608,781.06
（六）其他															
四、本年年末余额	549,034,794.00				1,115,256,128.70			7,913,757.58	67,791,197.44		1,140,792,717.68		2,880,788,595.40	176,493,297.91	3,057,281,893.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	549,034,794.00				1,053,356,128.70			9,789,126.24	58,427,187.83		1,053,330,242.80		2,723,937,479.57	185,623,044.77	2,909,560,524.34
加：会计政策变更											201,396.96		201,396.96		201,396.96
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	549,034,794.00				1,053,356,128.70			9,789,126.24	58,427,187.83		1,053,531,639.76		2,724,138,876.53	185,623,044.77	2,909,761,921.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					61,900,000.00			38,917.45	3,071,895.32		65,490,308.28		130,501,121.05	-4,883,814.54	125,617,306.51
（一）综合收益总额											93,268,767.45		93,268,767.45	-4,140,077.06	89,128,690.39
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,071,895.32		-27,778,459.17		-24,706,563.85	-795,714.00	-25,502,277.85
1. 提取盈余公积									3,071,895.32		-3,071,895.32				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-24,706,563.85		-24,706,563.85	-795,714.00	-25,502,277.85
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								38,917.45					38,917.45	51,976.52	90,893.97
1. 本年提取								14,742,543.04					14,742,543.04	324,615.52	15,067,158.56
2. 本年使用								-14,703,625.59					-14,703,625.59	-272,639.00	-14,976,264.59
（六）其他					61,900,000.00								61,900,000.00		61,900,000.00
四、本年年末余额	549,034,794.00				1,115,256,128.70			9,828,043.69	61,499,083.15		1,119,021,948.04		2,854,639,997.58	180,739,230.23	3,035,379,227.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				61,499,083.15	169,499,541.26		2,127,623,344.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				61,499,083.15	169,499,541.26		2,127,623,344.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,292,114.29	29,177,288.95		35,469,403.24
（一）综合收益总额										62,921,142.94		62,921,142.94
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,292,114.29	-33,743,853.99		-27,451,739.70
1. 提取盈余公积									6,292,114.29	-6,292,114.29		
2. 对股东的分配										-27,451,739.70		-27,451,739.70
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取								10,525,203.72				10,525,203.72
2. 本年使用								-10,525,203.72				-10,525,203.72
（六）其他												
四、本年年末余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				67,791,197.44	198,676,830.21		2,163,092,748.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：北方化学工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				58,427,187.83	166,491,420.00		2,121,543,328.20
加：会计政策变更										67,627.29		67,627.29
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				58,427,187.83	166,559,047.29		2,121,610,955.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,071,895.32	2,940,493.97			6,012,389.29
（一）综合收益总额										30,718,953.14		30,718,953.14
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,071,895.32	-27,778,459.17			-24,706,563.85
1. 提取盈余公积								3,071,895.32	-3,071,895.32			
2. 对股东的分配									-24,706,563.85			-24,706,563.85
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取								9,574,358.65				9,574,358.65
2. 本年使用								-9,574,358.65				-9,574,358.65
（六）其他												
四、本年年末余额	549,034,794.00				1,347,589,926.37				61,499,083.15	169,499,541.26		2,127,623,344.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

2005年7月6日经国务院国有资产监督管理委员会以国资改革[2005]674号文《关于设立四川北方硝化棉股份有限公司的批复》批准，四川北方硝化棉有限责任公司整体变更为四川北方硝化棉股份有限公司，2020年6月19日变更名称为北方化学工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。本公司2008年5月12日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]657号”文核准，于2008年5月27日公开发行4,950万股社会公众股股票，发行价为6.95元，2008年6月5日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“北化股份”，股票代码“002246”。本公司于2013年7月15日取得四川省工商行政管理局颁发的注册号为510000000064385的企业法人营业执照。本公司于2020年6月20日取得四川省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为915100007422540773的法人营业执照。公司中文名称由“四川北方硝化棉股份有限公司”变更为“北方化学工业股份有限公司”，英文名称由“Sichuan Nitrocell Corporation”变更为“North Chemical Industries Co., Ltd.”。本公司于2022年3月21日取得泸州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为915100007422540773的法人营业执照。公司法定代表人为“尉伟华”先生。

1、 公司行业性质及经营范围

本公司属化工行业，主要从事化工产品、泵产品、阀产品、防护器材等产品的制造及销售。主要产品为硝化棉、工业用泵阀、防毒面具、过滤吸收器等产品。

2、 财务报告批准

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

3、 公司上市后股本情况

本公司2008年5月27日公开发行4,950万社会公众股股票，发行价为6.95元，本次共募集资金34,402.50万元，扣除发行费用2,923.64万元，实际募集资金净额31,478.86万元。公司股票于2008年6月5日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据本公司2012年第一次、第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]90号”文核准，本公司于2013年5月31日采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）7,790万股，每股发行价格为7.12元，实际收到投资者缴入的出资款55,464.80万元，扣除发行费用后实际募集资金净额52,027.91万元。截至2013年5月31日止，变更后的累计注册资本人民币275,791,024.00元，股本人民币275,791,024.00元。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014年4月18日，本公司2013年度股东大会审议通过《四川北方硝化棉股份有限公司2013年年度权益分派方案》，批准向全体股东每10股派发0.50元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每10股转增5股。2014年6月6日本公司实施了2013年度权益分派方案，实施本次利润分配后，本公司总股本变更为413,686,536股。2014年6月17日，非公开发行限售股份全部上市流通，至此本公司股票全部为流通股。

2014年7月25日，本公司股东泸州北方化学工业有限公司与中国北方化学工业集团有限公司签订股份无偿转让协议，协议规定将泸州北方化学工业有限公司所持的北化股份36,087,049股无偿划转给中国北方化学工业集团有限公司；2014年7月25日，本公司股东泸州北方化学工业有限公司与中兵投资管理有限责任公司签订股份转让协议，协议规定将泸州北方化学工业有限公司所持的北化股份70,326,711股出让给中兵投资管理有限责任公司；以上股权转让已经通过国务院国有资产监督管理委员会批准，国资产权【2014】1133号，批准日期为2014年12月15日，证券过户日期为2015年1月30日。

2015年3月，中兵投资管理有限责任公司将3,996,711股在二级市场上转让。

2015年6月，泸州北方化学工业有限公司将1,124,590股在二级市场上转让。

2015年9月9日，中兵投资管理有限责任公司通过中信证券定向资产管理计划累计增持本公司股票499,600股，持股比例变为16.15%。

2015年9月9日，泸州北方化学工业有限公司通过国泰君安定向资产管理计划累计增持本公司股票246,100股，持股比例变为10.26%。本次增持后至2015年12月31日，泸州北方化学工业有限公司又通过定向资产管理计划累计增持本公司股票150,000股，持股比例变为10.29%。

2017年8月，根据本公司2017年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1417号文《关于核准四川北方硝化棉股份有限公司向山西新华防护器材有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司向山西新华防护器材有限责任公司发行99,138,233股股份购买山西新华防化装备研究院有限公司100%股权。本次发行变更后，本公司的股份总数变更为512,824,769股，股本总额为人民币512,824,769.00元。

2017年12月，本公司向中国国有企业结构调整基金股份有限公司非公开发行股份募集配套资金，本次发行数量为36,210,025股，本次股票发行后，本公司的股份总数变更为549,034,794股，股本总额为人民币549,034,794.00元。

2018年，中兵投资管理有限责任公司在二级市场上增持6,065,700股。泸州北方化学工业有限公司在二级市场上增持511,450股。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年2月25日，中兵投资管理有限责任公司使用所持公司股份通过网下换购方式换购华夏中证四川国企改革ETF基金，换购股份数量16,471,000股。本次换购股份前，中兵投资管理有限责任公司持有公司股票数为：72,895,300股，占公司总股本的13.28%，换购完成后，中兵投资管理有限责任公司持有公司股份56,424,300股，其持股占公司总股本的10.28%。

2019年9月12日，中兵投资管理有限责任公司使用所持公司股份通过网下换购方式换购富国中证央企创新驱动ETF基金、博时央企创新驱动ETF基金及嘉实中证央企创新驱动ETF基金，合计换购股份数量10,980,000股，占公司总股本的1.99987%。本次换购股份前，中兵投资管理有限责任公司持有公司股票数为：56,424,300股，占公司总股本的10.28%，换购完成后，中兵投资管理有限责任公司持有公司股份45,444,300股，其持股占公司总股本的8.28%。

2020年5月18日，中国北方化学研究院集团有限公司、泸州北方化学工业有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司与中兵投资管理有限责任公司签署了《关于四川北方硝化棉股份有限公司之股份无偿划转协议》。中国北方化学研究院集团有限公司向中兵投资管理有限责任公司无偿划转10,980,696股股份，占本公司总股本的2%；泸州北方化学工业有限公司向中兵投资管理有限责任公司无偿划转16,471,044股股份，占本公司总股本的3%；西安北方惠安化学工业有限公司向中兵投资管理有限责任公司无偿划转16,471,044股股份，占本公司总股本的3%。中国北方化学研究院集团有限公司及其全资子公司合计无偿划转43,922,784股股份，占本公司总股本的8%。本次无偿划转的43,922,784股股份（占本公司总股本的8%），过户登记手续已于2020年6月19日办理完成。本次国有股份无偿划转登记完成后，中兵投资管理有限责任公司持有本公司89,367,084股股份，占本公司总股本的16.28%。

2021年1月6日至2021年1月7日，国调基金通过大宗交易累计减持本公司股份550万股，占本公司总股本1.00%；2021年1月14日，国调基金通过大宗交易减持本公司股份330万股，占本公司总股本0.60%；2021年1月26日，国调基金通过大宗交易减持本公司股份218万股，占本公司总股本0.40%。截止2021年1月26日，国调基金累计通过大宗交易减持本公司股份1,098万股，占本公司总股本2.00%。2021年，中兵投资通过大宗交易累计减持本公司股份1,147.96万股，占公司总股本2.09%。2021年，中央汇金累计减持本公司股份10.95万股，占公司总股本0.02%。

2022年5月12日，中兵投资通过大宗交易累计减持本公司股份1,098.00万股，占公司总股本1.9999%；2022年9月5日，中兵投资通过大宗交易累计减持本公司股份1,098.00万股，占公司总股本1.9999%；2022年，中兵投资累计通过大宗交易累计减持本公司股份2,196.00万股，占公司总股本3.9997%。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年，国调基金累计减持本公司股份2,196.07万股，占公司总股本4.00%。

截至2023年12月31日，本公司股本结构为：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
山西新华防护器材有限责任公司	99,138,233.00	18.06
中兵投资管理有限责任公司	55,927,484.00	10.19
中国北方化学研究院集团有限公司	39,770,520.00	7.24
泸州北方化学工业有限公司	30,674,288.00	5.59
西安北方惠安化学工业有限公司	30,162,838.00	5.49
中央汇金资产管理有限责任公司	5,104,700.00	0.93
泸州老窖股份有限公司	1,563,555.00	0.28
社会公众股	286,693,176.00	52.22
合计	549,034,794.00	100.00

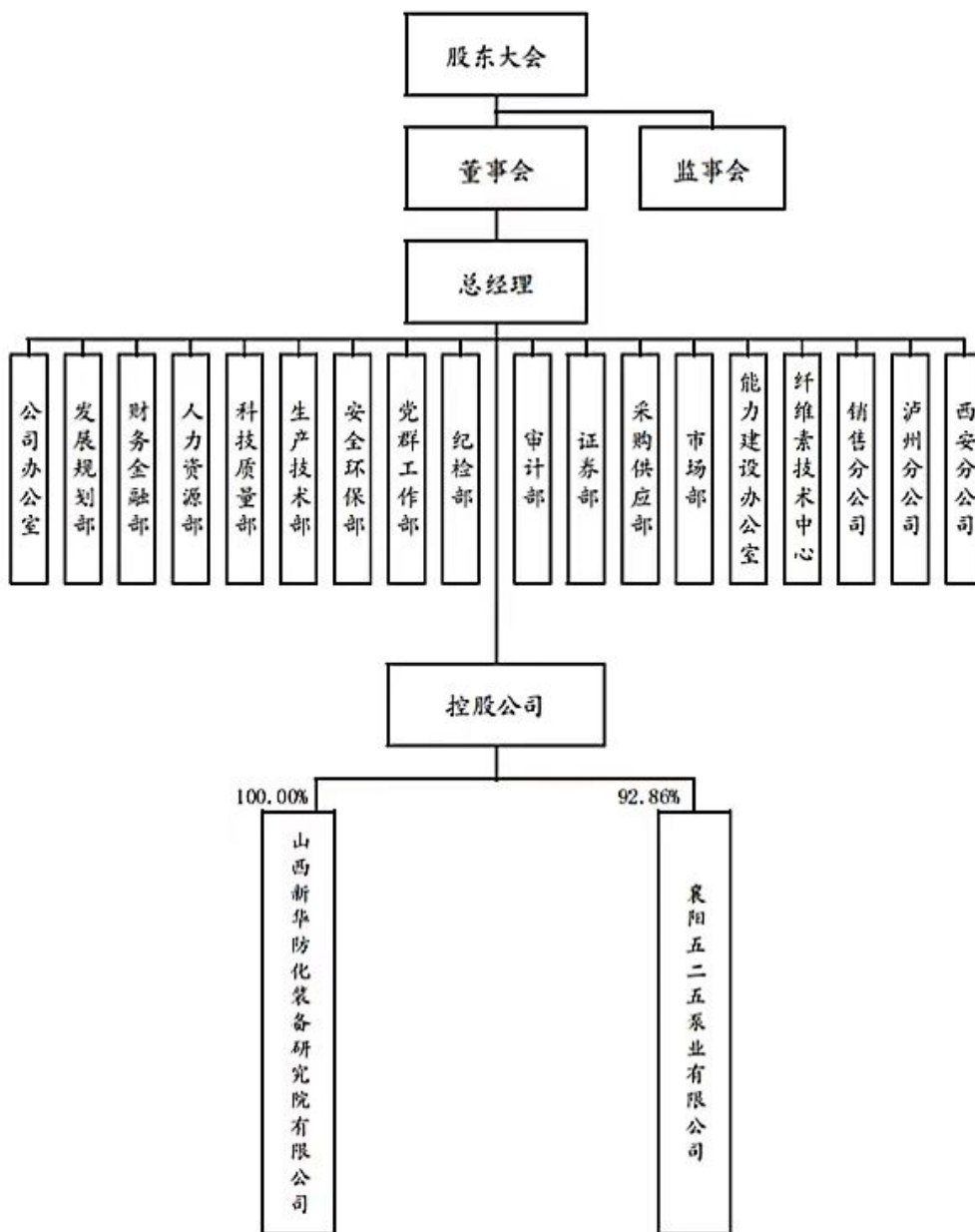
4、公司的基本组织架构及下属子公司情况

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。具体组织架构如下图所示：

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)



本公司及子公司（襄阳五二五泵业有限公司、山西新华防化装备研究院有限公司）统称“本公司”。

5、本公司实际控制人情况

实际控制人名称：中国兵器工业集团有限公司（以下简称“兵器集团公司”）。

法定代表人：刘石泉。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

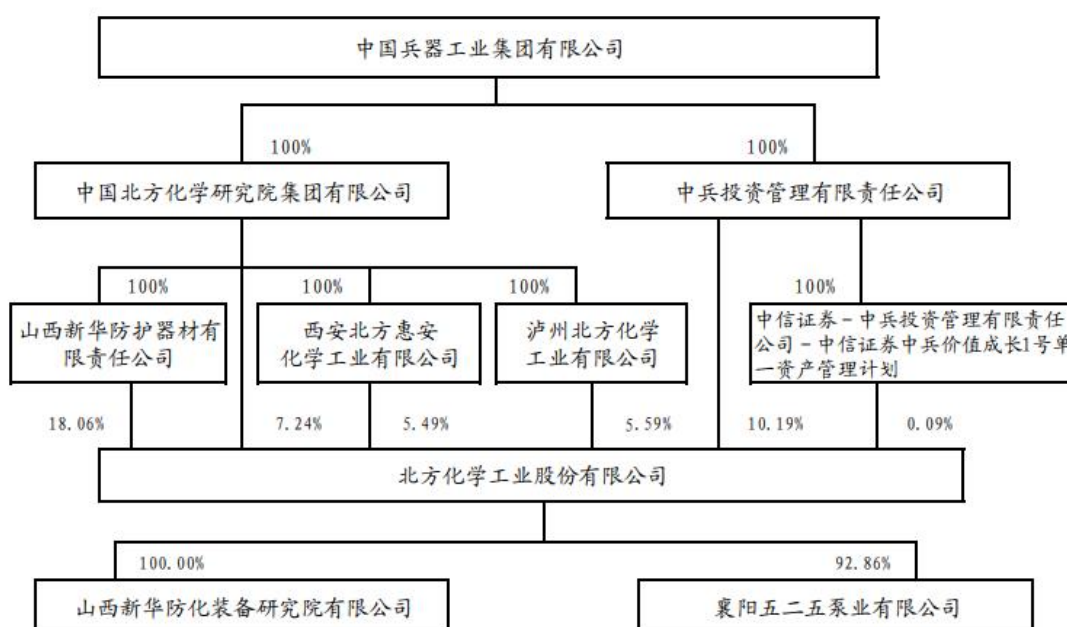
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注册资本：3,830,000万元。

主要经营业务或管理活动：国有资产投资及经营管理等。

本公司控股股东中国北方化学研究院集团有限公司是兵器集团公司的全资子公司，兵器集团公司是经国务院批准组建的特大型国有企业，是国家授权的投资机构，由国务院国有资产监督管理委员会管理。



本公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3、(2)	单项金额超过资产总额的0.3%的
重要账龄超过1年的应付账款	五、21、(2)	金额超过资产总额的0.3%的

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要账龄超过1年的其他应付款	五、22、(2)	金额超过资产总额的0.3%的
重要账龄超过1年的合同负债	五、23	金额超过资产总额的0.3%的

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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债，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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，(除与套期会计有关外，)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司在每个资产负债表日对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。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的因销售商品、提供劳务等交易形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)-之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)-之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司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；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

本公司取得的应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

对于银行承兑汇票，承兑人为国有大型商业银行和上市股份制商业银行等信用风险较小的银行，本公司判断该类银行承兑票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不计提坏账准备；承兑人为信用风险较大的其他银行或金融机构，本公司参照历史信用损失经验并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确认预期信用损失。本公司根据合同现金流量特征和管理金融资产的业务模式将承兑人为国有大型商业银行和上市股份制商业银行的票据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。

对于商业承兑汇票，本公司按照应收账款划分组合计提坏账准备。本公司在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则划分应收商业承兑票据的账龄。

12. 应收账款

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于应收账款，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失，根据取得收款权利时点确定账龄。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为中国兵器工业集团有限公司合并范围内的应收账款、解缴产生的应收账款

(1) 组合 1，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00
1-2 年 (含 2 年)	25.00
2-3 年 (含 3 年)	40.00
3 年以上	100.00

(2) 组合 2 应收账款不计提预期信用损失。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法与应收票据的预期信用损失的确定方法一致。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	本组合为中国兵器工业集团有限公司合并范围内的其他应收款、押金、保证金、代收代付、代扣代缴等无风险款项。
组合2	本组合以账龄作为信用风险特征

(1) 组合1不计提预期信用损失。

(2) 组合2，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2.00
1-2年 (含2年)	25.00
2-3年 (含3年)	40.00
3年以上	100.00

15. 存货

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、半成品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本公司存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注三、10.（4）金融资产减值及12. 应收账款相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

17. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法。

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

19. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、仪器仪表、运输设备、动力设备、传导设备、管理设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	8-45	5.00	11.88-2.11
2	通用设备	7-28	5.00	13.57-3.39
3	仪器仪表	10	5.00	9.50
4	运输设备	8-14	5.00	11.88-6.79
5	动力设备	15	5.00	6.33
6	传导设备	20	5.00	4.75
7	管理设备	3-10	5.00	31.67-9.50

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	完成完工验收，实际开始使用
通用设备	完成安装调试及完工验收
仪器仪表	完成安装调试及完工验收
运输设备	完成购置到厂及完工验收
动力设备	完成安装调试及完工验收
传导设备	完成安装调试及完工验收
管理设备	完成安装调试及完工验收

21. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员人工、直接投入费用、折旧费用、设计费用、实验及试制费、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。

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

23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于安置西安硝化棉生产线相关人员产生，在2023年12月31日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，按4.20%折现率折现后计入当期损益。

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。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

本公司的营业收入主要为商品销售收入。

1) 国内产品销售收入的确认和计量标准：

硝化棉及相关化工产品、泵产品、阀产品内销以客户签收时间作为收入确认时点。

非专项订货防护器材、过滤吸收器等商品销售以客户签收作为当期收入确认的时点；需要进行安装的产品，在客户安装完毕验收后作为收入确认的时点。专项订货产品以取得专项订货合格证的时间作为确认销售收入的时点；专项订货协作配套产品以客户签收作为收入确认的时点。

2) 出口产品销售收入的确认和计量标准：

出口产品：①CIF、FOB、CFR条件下，以货物越过船舷时点即提单日期作为收入确认时点；②DDU条件下，以交货完成时客户签收的交货单时间作为收入确认时点。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。本公司的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。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 终止经营

终止经营,是指本公司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

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响报表项目名称
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产
	盈余公积
	未分配利润
	所得税费用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度比较财务报表及比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日 (2022 年 1-12 月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目			
资产合计	4,723,608,369.47	441,734.73	4,724,050,104.20
其中：递延所得税资产	39,812,814.31	441,734.73	40,254,549.04
股东合计	3,034,937,493.08	441,734.73	3,035,379,227.81
其中：盈余公积	61,487,094.58	11,988.57	61,499,083.15
未分配利润	1,118,592,201.88	429,746.16	1,119,021,948.04
利润表项目			
净利润	88,888,352.62	240,337.77	89,128,690.39
其中：所得税费用	6,268,276.75	-240,337.77	6,027,938.98
归属于母公司所有者的净利润	93,028,429.68	240,337.77	93,268,767.45

(续)

受影响的项目	2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目			
资产合计	4,540,420,567.49	201,396.96	4,540,621,964.45
其中：递延所得税资产	43,155,623.15	201,396.96	43,357,020.11
股东合计	2,909,560,524.34	201,396.96	2,909,761,921.30
其中：盈余公积	58,427,187.83		58,427,187.83
未分配利润	1,053,330,242.80	201,396.96	1,053,531,639.76

(2) 重要会计估计变更

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用时点	影响金额
公司充分参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照同行业上市公司采用账龄组合计提的应收款项预期信用损失率，公司对应收款项预期信用损失进行了复核，对采用账龄组合计提的应收款项预期信用损失率的会计估计进行变更，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。	信用减值损失	2023年12月29日	-28,404,382.57
	资产减值损失	2023年12月29日	-5,060,805.95
	归属于母公司所有者的净利润	2023年12月29日	28,577,796.64

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中，采用账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率变更比较表如下：

账龄	变更前计提比例	变更后	备注
1年以内（含1年）	0.00%	2.00%	
1-2年（含2年）	50.00%	25.00%	
2-3年（含3年）	100.00%	40.00%	
3年以上	100.00%	100.00%	

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北方化学工业股份有限公司	15%

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
北方化学工业股份有限公司西安分公司	15%
北方化学工业股份有限公司销售分公司	15%
襄阳五二五泵业有限公司	15%
山西新华防化装备研究院有限公司	15%
新疆新华环保科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 根据2020年4月23日《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号),本公司从2021年1月1日至2030年12月31日,如当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上时,可减按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司襄阳五二五泵业有限公司于2023年11月14日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局联合颁发的证书编号为GR202342002949的高新技术企业证书,有效期三年。企业所得税的适用税率为15%。

(3) 根据《中共湖北省委湖北人民政府关于加快推进科技强省建设的意见》(鄂发【2021】20号)规定,本公司下属子公司襄阳五二五泵业有限公司2021年1月1日至2025年12月31日城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收,最低不低于法定税额标准。

(4) 本公司子公司山西新华防化装备研究院有限公司于2022年12月12日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局联合颁发的证书编号为GR202214000594的高新技术企业证书,有效期三年。企业所得税的适用税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	240.00	6,941.29
银行存款	522,663,446.43	199,947,261.04
其他货币资金	14,609,154.43	67,416,268.24

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
存放财务公司存款	1,071,571,461.15	1,260,966,331.16
合计	1,608,844,302.01	1,528,336,801.73

注：截至2023年12月31日，本公司其他货币资金为人民币14,609,154.43元（2022年12月31日：人民币67,416,268.24元），系本公司在相关银行开具银行承兑汇票和保函存入的保证金及押金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	141,424,913.85	188,750,097.24
商业承兑汇票	136,227,121.98	152,106,616.44
合计	277,652,035.83	340,856,713.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	222,406,588.55	78.57			222,406,588.55
组合2	60,652,745.01	21.43	5,407,297.73	8.92	55,245,447.28
合计	283,059,333.56	100.00	5,407,297.73	1.91	277,652,035.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	328,645,125.46	96.42			328,645,125.46
组合 2	12,211,588.22	3.58			12,211,588.22
合计	340,856,713.68	100.00			340,856,713.68

注：本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据详见“三、10.（4）金融工具减值及 11. 应收票据”。

应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	222,406,588.55		
账龄组合	60,652,745.01	5,407,297.73	8.92
合计	283,059,333.56	5,407,297.73	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		5,407,297.73			5,407,297.73
合计		5,407,297.73			5,407,297.73

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		88,429,705.58
商业承兑汇票		1,421,530.00
合计		89,851,235.58

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	496,597,745.22	463,316,763.89
1-2年	143,493,869.37	21,962,761.96
2-3年	675,587.00	7,436,029.88
3-4年	5,272,600.00	453,199.00
4-5年		764,526.60
5年以上	797,366.60	473,234.20
合计	646,837,168.19	494,406,515.53

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,832,000.00	0.90	5,832,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	641,005,168.19	99.10	37,164,750.44	5.80	603,840,417.75
其中：组合1	418,024,400.39	64.63	37,164,750.44	8.89	380,859,649.95
组合2	222,980,767.80	34.47			222,980,767.80
合计	646,837,168.19	100.00	42,996,750.44	6.65	603,840,417.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,272,000.00	1.07	5,272,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	489,134,515.53	98.93	14,466,636.03	2.96	474,667,879.50
其中：组合1	394,772,631.23	79.85	14,466,636.03	3.66	380,305,995.20
组合2	94,361,884.30	19.08			94,361,884.30

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	494,406,515.53	100.00	19,738,636.03	3.99	474,667,879.50

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国药集团山西有限公司	4,972,000.00	4,972,000.00	4,972,000.00	4,972,000.00	100.00	预计无法收回
国药控股山西有限公司大同分公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
一汽(四川)专用汽车有限公司			560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,272,000.00	5,272,000.00	5,832,000.00	5,832,000.00	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	295,802,012.15	5,916,040.28	2.00
1-2年	120,793,500.64	30,198,375.16	25.00
2-3年	630,921.00	252,368.40	40.00
3年以上	797,966.60	797,966.60	100.00
合计	418,024,400.39	37,164,750.44	8.89

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	88,485,115.25		

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	134,495,652.55		
合计	222,980,767.80		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
货款	19,738,636.03	23,495,603.23		171,554.20	65,934.62	42,996,750.44
合计	19,738,636.03	23,495,603.23		171,554.20	65,934.62	42,996,750.44

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	171,554.20
合计	171,554.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
某单位1	62,440,267.53		62,440,267.53	8.71	
北京机电工程研究所	34,928,208.00	13,777,424.80	48,705,632.80	6.79	11,742,261.12
某单位2	44,515,335.00		44,515,335.00	6.21	
北京星航机电装备有限公司	35,660,960.00	152,500.00	35,813,460.00	5.00	2,298,236.80

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
苏州江南航天机电工业有限公司	29,970,809.46		29,970,809.46	4.18	3,859,702.87
合计	207,515,579.99	13,929,924.80	221,445,504.79	30.89	17,900,200.79

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收未到期质保金	69,982,903.01	6,489,859.99	63,493,043.02
合计	69,982,903.01	6,489,859.99	63,493,043.02

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收未到期质保金	75,150,554.64	7,975,628.06	67,174,926.58
合计	75,150,554.64	7,975,628.06	67,174,926.58

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,982,903.01	100.00	6,489,859.99	9.27	63,493,043.02
其中：组合1	68,871,044.50	98.41	6,489,859.99	9.42	62,381,184.51
组合2	1,111,858.51	1.59			1,111,858.51
合计	69,982,903.01	100.00	6,489,859.99	9.27	63,493,043.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,150,554.64	100.00	7,975,628.06	10.61	67,174,926.58
其中：组合1	74,084,369.39	98.58	7,975,628.06	10.77	66,108,741.33
组合2	1,066,185.25	1.42			1,066,185.25
合计	75,150,554.64	100.00	7,975,628.06	10.61	67,174,926.58

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,280,553.01	965,611.06	2.00
1-2年	18,079,651.10	4,519,912.77	25.00
2-3年	2,510,840.39	1,004,336.16	40.00
合计	68,871,044.50	6,489,859.99	9.42

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的合同资产

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	665,239.01		
其他组合	446,619.50		
合计	1,111,858.51		

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收未到期质保金	-1,485,768.07			预期信用损失
合计	-1,485,768.07			—

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	58,546,454.20	60,562,248.88
合计	58,546,454.20	60,562,248.88

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,546,454.20	100.00			58,546,454.20
其中：组合1	58,546,454.20	100.00			58,546,454.20
合计	58,546,454.20	100.00			58,546,454.20

(续)

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,562,248.88	100.00			60,562,248.88
其中：组合1	60,562,248.88	100.00			60,562,248.88
合计	60,562,248.88	100.00			60,562,248.88

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,760,986.88	
合计	65,760,986.88	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	3,197,761.17	4,844,403.20
其他应收款	28,749,219.55	22,257,684.68
合计	31,946,980.72	27,102,087.88

6.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
宁夏广华奇思活性炭有限公司	3,197,761.17	4,271,869.71
广州北方化工有限公司		572,533.49
合计	3,197,761.17	4,844,403.20

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
宁夏广华奇思活性炭有限公司	1,648,356.58	1-2年	已宣告未发放	否
合计	1,648,356.58	—	—	—

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金、押金	9,466,514.15	11,666,296.65
往来款	9,618,004.38	6,669,148.38
应收职工社保款	2,968,435.20	2,354,773.12
其他	8,455,685.51	3,544,493.92
合计	30,508,639.24	24,234,712.07

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	22,139,734.05	16,901,360.76
1-2年	1,654,118.51	3,411,242.14
2-3年	3,056,000.91	1,075,000.00
3-4年	1,000,000.00	349,736.00
4-5年	300,000.00	
5年以上	2,358,785.77	2,497,373.17
合计	30,508,639.24	24,234,712.07

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,508,639.24	100.00	1,759,419.69	5.77	28,749,219.55
其中：组合1	28,726,719.55	94.16			28,726,719.55

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	1,781,919.69	5.84	1,759,419.69	98.74	22,500.00
合计	30,508,639.24	100.00	1,759,419.69	5.77	28,749,219.55

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,234,712.07	100.00	1,977,027.39	8.16	22,257,684.68
其中：组合 1	22,257,684.68	91.84			22,257,684.68
组合 2	1,977,027.39	8.16	1,977,027.39	100.00	
合计	24,234,712.07	100.00	1,977,027.39	8.16	22,257,684.68

其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	1,977,027.39			1,977,027.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销	-217,607.70			-217,607.70
其他变动				

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2023年12月31日余额	1,759,419.69			1,759,419.69

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,977,027.39			217,607.70		1,759,419.69
合计	1,977,027.39			217,607.70		1,759,419.69

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	217,607.70

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京北方车辆集团有限公司	科研拨款	5,942,000.19	1年以内	19.48	
西南技术物理研究所	代收项目款	2,500,000.00	1年以内、2-3年	8.19	
北方自动控制技术研究所	代收项目款	2,250,000.00	1年以内、2-3年	7.37	
华东光电集成器件研究所	代收项目款	2,250,000.00	1年以内、1-4年	7.37	
深圳交易咨询集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.28	

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	—	13,942,000.19	—	45.69	

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	31,564,581.03	98.63	35,199,828.52	98.51
1—2年	298,112.27	0.93	454,867.20	1.27
2—3年	64,700.00	0.20		
3年以上	76,286.38	0.24	76,286.38	0.22
合计	32,003,679.68	100.00	35,730,982.10	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年 末余额合计 数的比例 (%)
北化凯明化工有限公司	11,709,505.52	1年以内	36.59
泸州北方化学工业有限公司	4,153,351.82	1年以内	12.98
北京三方杰科技有限公司	2,932,178.30	1年以内	9.16
保定新洋鞋业有限公司	1,856,000.00	1年以内	5.80
上海博格曼有限公司	1,684,398.23	1年以内	5.26
合计	22,335,433.87	—	69.79

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	102,903,616.17	7,364,360.26	95,539,255.91
在产品	107,189,107.31	650,567.56	106,538,539.75

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	139,018,169.44	4,580,871.90	134,437,297.54
发出商品	27,657,917.02		27,657,917.02
周转材料	15,359,636.35		15,359,636.35
半成品	37,263,672.56		37,263,672.56
委托加工物资	11,118,345.91		11,118,345.91
合同履约成本	5,455,279.33		5,455,279.33
合计	445,965,744.09	12,595,799.72	433,369,944.37

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	113,239,077.90	8,235,844.25	105,003,233.65
在产品	86,678,770.45	4,071,930.50	82,606,839.95
库存商品	181,537,631.36	8,749,379.94	172,788,251.42
发出商品	7,128,926.67		7,128,926.67
周转材料	14,383,450.92		14,383,450.92
半成品	22,699,149.52	461,891.41	22,237,258.11
委托加工物资	16,307,951.68		16,307,951.68
合同履约成本	7,548,919.98		7,548,919.98
合计	449,523,878.48	21,519,046.10	428,004,832.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,235,844.25	861,431.70		1,732,915.69		7,364,360.26
在产品	4,071,930.50			3,421,362.94		650,567.56
库存商品	8,749,379.94	2,916,696.84		7,085,204.88		4,580,871.90
半成品	461,891.41			461,891.41		

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	21,519,046.10	3,778,128.54		12,701,374.92		12,595,799.72

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	1,681,888.27	1,336,601.85	待抵扣增值税进项税
预交税金	1,161,872.20	9,140,032.98	预交税金
合计	2,843,760.47	10,476,634.83	

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
广州北方化工有限公司	725,406.75						725,406.75				非交易目的股权
合计	725,406.75						725,406.75				—

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额	
			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													
宁夏广华奇思活性炭有限公司	20,160,245.83				2,151,529.46				1,549,404.59			20,762,370.70	
合计	20,160,245.83				2,151,529.46				1,549,404.59			20,762,370.70	

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	989,914,397.75	1,005,746,647.83
固定资产清理	407,845.53	12,460.00
合计	990,322,243.28	1,005,759,107.83

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	仪器仪表	运输设备
一、账面原值				
1. 年初余额	747,424,845.02	1,004,858,438.67	144,963,070.84	8,074,522.41
2. 本年增加金额	18,474,992.73	52,930,519.73	11,086,147.02	283,125.69
(1) 购置		3,407,958.28	1,920,370.18	97,618.69
(2) 在建工程转入	18,474,992.73	45,172,692.42	4,874,539.30	185,507.00
(3) 预转固调整		4,349,869.03	4,291,237.54	
3. 本年减少金额	12,648,025.13	20,463,986.59	4,396,785.79	747,960.53
(1) 处置或报废	368,326.78	20,463,986.59	4,396,785.79	747,960.53
(2) 预转固调整	12,279,698.35			
4. 年末余额	753,251,812.62	1,037,324,971.81	151,652,432.07	7,609,687.57
二、累计折旧				
1. 年初余额	251,565,357.29	553,765,351.45	99,097,353.20	3,769,399.23
2. 本年增加金额	20,152,234.30	45,241,693.68	15,571,180.80	613,052.84
(1) 计提	20,152,234.30	45,230,604.48	15,476,843.64	613,052.84
(2) 预转固调整		11,089.20	94,337.16	
3. 本年减少金额	1,238,293.53	17,573,509.84	2,330,467.25	619,909.49
(1) 处置或报废	292,079.08	17,573,509.84	2,330,467.25	619,909.49
(2) 预转固调整	946,214.45			
4. 年末余额	270,479,298.06	581,433,535.29	112,338,066.75	3,762,542.58
三、减值准备				
1. 年初余额	34,778,932.77	39,268,801.13	1,302,256.85	96,546.93
2. 本年增加金额		1,211,169.78		
(1) 计提		1,211,169.78		
3. 本年减少金额		114,724.35	8,194.29	6,677.11
(1) 处置或报废		114,724.35	8,194.29	6,677.11

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	通用设备	仪器仪表	运输设备
4. 年末余额	34,778,932.77	40,365,246.56	1,294,062.56	89,869.82
四、账面价值				
1. 年末账面价值	447,993,581.79	415,526,189.96	38,020,302.76	3,757,275.17
2. 年初账面价值	461,080,554.96	411,824,286.09	44,563,460.79	4,208,576.25

(续)

项目	动力设备	传导设备	管理设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	81,244,047.91	47,467,010.38	34,639,967.79	2,068,671,903.02
2. 本年增加金额	1,254,841.93	9,971,528.12	1,875,206.37	95,876,361.59
(1) 购置	44,247.79	585,970.60	1,753,638.22	7,809,803.76
(2) 在建工程转入			121,568.15	68,829,299.60
(3) 预转固调整	1,210,594.14	9,385,557.52		19,237,258.23
3. 本年减少金额	123,891.31	1,404,745.54	380,756.68	40,166,151.57
(1) 处置或报废	123,891.31	1,404,745.54	380,756.68	27,886,453.22
(2) 预转固调整				12,279,698.35
4. 年末余额	82,374,998.53	56,033,792.96	36,134,417.48	2,124,382,113.04
二、累计折旧				
1. 年初余额	36,087,445.36	25,379,618.72	16,294,467.49	985,958,992.74
2. 本年增加金额	1,711,759.08	7,445,070.60	3,129,142.88	93,864,134.18
(1) 计提	1,711,759.08	6,604,282.51	3,129,142.88	92,917,919.73
(2) 预转固调整		840,788.09		946,214.45
3. 本年减少金额	94,823.99	1,216,178.78	361,443.79	23,434,626.67
(1) 处置或报废	94,823.99	1,216,178.78	361,443.79	22,488,412.22
(2) 预转固调整				946,214.45
4. 年末余额	37,704,380.45	31,608,510.54	19,062,166.58	1,056,388,500.25
三、减值准备				
1. 年初余额	223,408.51		1,296,316.26	76,966,262.45
2. 本年增加金额	27,330.90		13,009.16	1,251,509.84
(1) 计提	27,330.90		13,009.16	1,251,509.84
3. 本年减少金额	896.16		8,065.34	138,557.25
(1) 处置或报废	896.16		8,065.34	138,557.25
4. 年末余额	249,843.25		1,301,260.08	78,079,215.04
四、账面价值				
1. 年末账面价值	44,420,774.83	24,425,282.42	15,770,990.82	989,914,397.75

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	动力设备	传导设备	管理设备	合计
2. 年初账面价值	44,933,194.04	22,087,391.66	17,049,184.04	1,005,746,647.83

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泸州、西安生产基地部分厂房及库房	33,921,133.13	属于股东的土地使用权尚未过户
山西生产基地部分厂房	70,297,483.79	尚在办理
合计	104,218,616.92	

(3) 固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
通用化工	1,211,169.78		1,211,169.78	市场询价	市场报价、处置费用	市场询价
动力设备	27,330.90		27,330.90	市场询价	市场报价、处置费用	市场询价
管理设备	13,009.16		13,009.16	市场询价	市场报价、处置费用	市场询价
合计	1,251,509.84		1,251,509.84	—	—	—

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
通用设备	256,299.00	12,460.00
运输设备	121,373.93	
其他	30,172.60	
合计	407,845.53	12,460.00

13. 在建工程

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	25,899,278.48	54,993,122.34
合计	25,899,278.48	54,993,122.34

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人防滤器自动 冲压生产线	8,469,426.78		8,469,426.78			
MJG-A 项目	2,439,736.11		2,439,736.11	2,790,267.08		2,790,267.08
产能布局优化 及产业升级项目	1,935,559.34		1,935,559.34			
泸州基地更新 3台煮洗桶	1,859,048.60		1,859,048.60	1,773,149.39		1,773,149.39
泸州基地设备 安全信息化建 设项目	1,462,882.21		1,462,882.21			
泸州基地含能 硝化棉生产线 自动化改造项 目	1,184,405.79		1,184,405.79			
模型库房建设 项目	1,146,076.91		1,146,076.91			
低粘度硝化棉 驱水包装技术 升级改造	981,948.13		981,948.13	31,500,374.60		31,500,374.60
泸州基地老旧 机泵更新	830,126.64		830,126.64			
泸州基地 10 台精洗机更新	821,513.91		821,513.91			
其他	4,768,554.06		4,768,554.06	18,929,331.27		18,929,331.27
合计	25,899,278.48		25,899,278.48	54,993,122.34		54,993,122.34

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
低粘度硝化棉驱水包装技术升级改造	31,500,374.60	5,901,771.54	36,420,198.01		981,948.13
泸州基地更新3台煮洗桶	1,773,149.39	85,899.21			1,859,048.60
滤毒罐壳体焊接自动化生产线	8,970,381.41		8,970,381.41		
MJIG-A项目	2,790,267.08	1,261,062.00	1,611,592.97		2,439,736.11
无铬炭生产线	1,706,461.84		1,706,461.84		
人防滤器自动冲压生产线		8,469,426.78			8,469,426.78
产能布局优化及产业升级项目		1,935,559.34			1,935,559.34
合计	46,740,634.32	17,653,718.87	48,708,634.23		15,685,718.96

(续)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
低粘度硝化棉驱水包装技术升级改造	38,770,000.00	96.47	98.00				自筹

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
泸州基地更新 3 台煮洗桶	2,700,000.00	68.85	70.00				自筹
滤毒罐壳体焊接自动化生产线	9,860,098.00	90.98	100.00				自筹
MJG-A 项目	9,480,000.00	42.74	40.00				自筹
无铬炭生产线	1,875,000.00	91.01	100.00				自筹
人防滤器自动冲压生产线	9,870,000.00	85.81	86.00				自筹
产能布局优化及产业升级项目	3,000,000.00	64.52	60.00				自筹
合计	75,555,098.00	—	—				

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	54,757,584.50	9,534,405.92	26,353,025.11	90,645,015.53
2. 本年增加金额				
(1) 租入				
(2) 租赁变更				
3. 本年减少金额	6,170,348.54	3,510,651.46		9,681,000.00
(1) 处置	6,170,348.54	3,510,651.46		9,681,000.00
4. 年末余额	48,587,235.96	6,023,754.46	26,353,025.11	80,964,015.53
二、累计折旧				
1. 年初余额	8,333,306.13	3,178,135.27	3,140,570.67	14,652,012.07
2. 本年增加金额	5,393,752.55	3,080,617.22	1,573,061.04	10,047,430.81
(1) 计提	5,393,752.55	3,080,617.22	1,573,061.04	10,047,430.81
3. 本年减少金额	3,942,167.12	2,242,916.25		6,185,083.37
(1) 处置	3,942,167.12	2,242,916.25		6,185,083.37
4. 年末余额	9,784,891.56	4,015,836.24	4,713,631.71	18,514,359.51

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,802,344.40	2,007,918.22	21,639,393.40	62,449,656.02
2. 期初账面价值	46,424,278.37	6,356,270.65	23,212,454.44	75,993,003.46

15. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	358,848,169.12	39,803,570.86	291,771.98	398,943,511.96
2. 本年增加金额	3,676,582.84	819,983.32	135,500.00	4,632,066.16
(1) 购置	3,676,582.84	819,983.32	135,500.00	4,632,066.16
3. 本年减少金额	7,076,788.18			7,076,788.18
(1) 处置	7,076,788.18			7,076,788.18
4. 年末余额	355,447,963.78	40,623,554.18	427,271.98	396,498,789.94
二、累计摊销				
1. 年初余额	60,376,899.17	21,127,229.78	281,621.13	81,785,750.08
2. 本年增加金额	7,158,283.86	5,137,436.72	10,606.24	12,306,326.82
(1) 计提	7,158,283.86	5,137,436.72	10,606.24	12,306,326.82
3. 本年减少金额	1,568,688.05			1,568,688.05
(1) 处置	1,568,688.05			1,568,688.05
4. 年末余额	65,966,494.98	26,264,666.50	292,227.37	92,523,388.85
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
1. 年末账面价值	289,481,468.80	14,358,887.68	135,044.61	303,975,401.09
2. 年初账面价值	298,471,269.95	18,676,341.08	10,150.85	317,157,761.88

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	149,994.19		29,998.80		119,995.39
硫酸生产线大修	374,704.80		374,704.80		
办公楼大门修缮	31,186.66		31,186.66		
2台88%酸槽大修改造	74,142.57		74,142.57		
合计	630,028.22		510,032.83		119,995.39

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	147,328,342.61	26,535,992.66	128,176,600.03	23,663,231.27
应付职工薪酬	46,783,201.12	7,017,480.17	20,094,512.53	3,014,176.88
递延收益	18,861,951.00	2,829,292.65	18,646,904.07	2,797,035.61
可抵扣亏损	56,872,523.07	11,699,806.43	47,796,283.86	10,338,370.55
租赁负债	66,428,388.02	9,964,258.21	78,937,901.66	11,840,685.25
合计	336,274,405.82	58,046,830.12	293,652,202.15	51,653,499.56

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	62,449,656.02	9,367,448.41	75,993,003.46	11,398,950.52

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
合计	62,449,656.02	9,367,448.41	75,993,003.46	11,398,950.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	9,367,448.41	48,679,381.71	11,398,950.52	40,254,549.04
递延所得税负债	9,367,448.41		11,398,950.52	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	68,270,187.99	111,741,905.47
合计	68,270,187.99	111,741,905.47

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		23,831,549.93	
2024年	563,202.29	563,202.29	
2025年	15,977,653.38	46,525,314.65	
2026年	24,299,793.69	24,299,793.69	
2027年	16,522,044.91	16,522,044.91	
2028年	10,907,493.72		
合计	68,270,187.99	111,741,905.47	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	3,566,214.32	3,121,579.81
预付设备款	315,380.00	2,342,191.48
合计	3,881,594.32	5,463,771.29

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	8,786,854.73	8,786,854.73	票据保证金	
货币资金	5,822,299.70	5,822,299.70	保函保证金	
合计	14,609,154.43	14,609,154.43	—	—

(续)

项目	年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	63,155,201.09	63,155,201.09	票据保证金	
货币资金	4,261,067.15	4,261,067.15	保函保证金	
合计	67,416,268.24	67,416,268.24	—	—

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,474,780.68	151,790,860.00
商业承兑汇票	143,444,763.64	197,151,913.14
合计	233,919,544.32	348,942,773.14

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	455,484,763.87	548,724,567.30
1-2年(含2年)	120,210,938.82	56,141,455.43
2-3年(含3年)	22,527,246.65	27,800,763.98
3年以上	14,021,615.26	14,066,888.67
合计	612,244,564.60	646,733,675.38

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京同方清环科技有限公司	13,294,576.00	尚未结算
山西大众装备技术有限公司	66,463,773.32	尚未结算
合计	79,758,349.32	

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	109,206,068.17	107,488,581.70
合计	109,206,068.17	107,488,581.70

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	37,023,120.93	36,570,343.71
代扣代缴社保款	5,540,125.66	6,474,000.85
保证金、备用金、押金	12,967,147.50	14,315,602.22
职工个人风险金	4,875,254.95	4,119,807.43
运保费	1,798,290.14	6,875,336.29
已报销未支付费用	3,054,017.98	2,565,194.34
代收个人股权转让款	986,152.03	986,152.03
已发生未报销费用	12,096,855.41	5,053,193.46
其他	30,865,103.57	30,528,951.37
合计	109,206,068.17	107,488,581.70

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国兵器工业集团有限公司	15,600,444.40	未结算
合计	15,600,444.40	

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	183,336,050.22	105,581,374.32
合计	183,336,050.22	105,581,374.32

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收资产处置款	76,190,476.19	预收西安分公司资产处置款
合计	76,190,476.19	—

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	101,137,168.60	456,000,154.20	480,877,228.52	76,260,094.28
离职后福利- 设定提存计 划	1,500,000.00	75,374,904.99	75,374,904.99	1,500,000.00
辞退福利		8,352,125.18	3,338,560.61	5,013,564.57
合计	102,637,168.60	539,727,184.37	559,590,694.12	82,773,658.85

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津 贴和补贴	62,269,441.59	313,965,950.31	339,739,382.22	36,496,009.68
职工福利费		15,631,350.67	15,631,350.67	
社会保险费		26,742,884.44	26,742,884.44	
其中：医疗保 险费		23,745,167.34	23,745,167.34	
工伤保 险费		2,577,709.42	2,577,709.42	
生育保 险		420,007.68	420,007.68	
住房公积金	600,775.79	35,077,319.09	35,246,100.09	431,994.79
工会经费和职 工教育经费	37,549,218.32	10,455,771.77	9,544,199.02	38,460,791.07
其他短期福利	717,732.90	54,126,877.92	53,973,312.08	871,298.74
合计	101,137,168.60	456,000,154.20	480,877,228.52	76,260,094.28

(3) 设定提存计划

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		46,570,441.25	46,570,441.25	
失业保险费		1,976,878.46	1,976,878.46	
企业年金缴费	1,500,000.00	26,827,585.28	26,827,585.28	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	75,374,904.99	75,374,904.99	1,500,000.00

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	26,810,739.74	23,228,551.60
企业所得税	966,099.64	
个人所得税	1,291,200.02	1,091,590.46
土地使用税	1,098,980.88	1,104,704.36
城市维护建设税	1,006,462.22	1,587,466.87
教育费附加	431,340.96	680,342.95
地方教育费附加	287,560.64	453,562.00
印花税	208,401.46	252,755.46
水利建设基金	105.99	9,896.30
房产税	2,291,821.60	1,879,319.93
其他	106,943.62	35,457.37
合计	34,499,656.77	30,323,647.30

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,187,626.00	9,128,879.54
合计	6,187,626.00	9,128,879.54

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的商业汇票	89,851,235.58	185,071,850.39
预收税金	16,691,403.97	13,051,732.31
合计	106,542,639.55	198,123,582.70

28. 租赁负债

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	38,311,461.60	43,397,009.65
机器设备		3,328,699.71
土地使用权	21,929,300.42	23,083,312.76
合计	60,240,762.02	69,809,022.12

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	1,832,379.40	9,304,650.35
合计	1,832,379.40	9,304,650.35

专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工厂项目	9,304,650.35	142,400.93	7,614,671.88	1,832,379.40
合计	9,304,650.35	142,400.93	7,614,671.88	1,832,379.40

30. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	20,211,410.65	
合计	20,211,410.65	

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	60,597,521.24	9,000,000.00	8,517,829.31	61,079,691.93	
合计	60,597,521.24	9,000,000.00	8,517,829.31	61,079,691.93	—

(2) 政府补助项目

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
废水治理项目	633,333.16			126,622.68		506,710.48	与资产相关
硝基漆片项目补助	1,099,999.43			366,666.72		733,332.71	与资产相关
泸州基地中水回用省级工业节能节水专项	1,118,479.53			223,546.92		894,932.61	与资产相关
废水处理提标改造项目节能节水补助	1,044,999.87			380,000.04		664,999.83	与资产相关
驱酸工艺技改项目	600,000.01			200,000.04		399,999.97	与资产相关
污染物减排专项资金	1,125,000.00			300,000.00		825,000.00	与资产相关
2022年中央军民融合资金		4,200,000.00				4,200,000.00	与资产相关
泵阀产品生产能力升级技术改造项目	13,180,290.47			2,520,116.67		10,660,173.80	与资产相关
防毒面具生产线技术改造项目	29,010,000.00			2,184,714.28		26,825,285.72	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	8,090,000.00			1,234,311.46		6,855,688.54	与资产相关
院士站工作经费	839,787.51					839,787.51	与收益相关

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
博士站工作经费	180,830.23					180,830.23	与收益相关
创新平台基地建设专项	1,000,000.00			150,795.97		849,204.03	与资产相关
产业推进处军民融合发展专项	1,730,000.00	2,600,000.00		266,652.07		4,063,347.93	与资产相关
滤毒与净化材料山西省重点实验室		750,000.00		166,194.68		583,805.32	与资产相关
山西省多孔吸附材料工程研究中心		1,000,000.00		94,673.14		905,326.86	与资产相关
山西精品专项补助		400,000.00		68,867.92		331,132.08	与收益相关
其他	944,801.03	50,000.00		234,666.72		760,134.31	与资产相关
合计	60,597,521.24	9,000,000.00		8,517,829.31		61,079,691.93	

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	549,034,794.00						549,034,794.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	681,136,910.67			681,136,910.67
其他资本公积	434,119,218.03			434,119,218.03
合计	1,115,256,128.70			1,115,256,128.70

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	9,828,043.69	16,355,066.24	18,269,352.35	7,913,757.58
合计	9,828,043.69	16,355,066.24	18,269,352.35	7,913,757.58

本公司所属危险品生产与储存企业、机械制造企业等，按照2022年11月21日财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的有关规定，提取安全生产费用。安全生产费提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，直接冲减专项储备。

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	61,499,083.15	6,292,114.29		67,791,197.44
合计	61,499,083.15	6,292,114.29		67,791,197.44

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,119,021,948.04	1,053,330,242.80
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		201,396.96
其中: 会计政策变更		201,396.96
调整后年初未分配利润	1,119,021,948.04	1,053,531,639.76

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	55,514,623.63	93,268,767.45
减：提取法定盈余公积	6,292,114.29	3,071,895.32
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	27,451,739.70	24,706,563.85
其他		
本年年末余额	1,140,792,717.68	1,119,021,948.04

注：上年年初未分配利润调整原因详见附注三、32.（1）重要会计政策变更。

37. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,151,553,116.99	1,690,032,593.35	2,551,725,682.22	2,072,799,791.10
其他业务	7,669,542.06	5,418,824.01	6,939,203.57	2,453,262.27
合计	2,159,222,659.05	1,695,451,417.36	2,558,664,885.79	2,075,253,053.37

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	母公司		山西新华防化装备研究院有限公司		襄阳五二五泵业有限公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	750,606,704.25	589,758,873.26	835,833,192.29	680,421,269.27	572,782,762.51	425,271,274.83	2,159,222,659.05	1,695,451,417.36
其中：硝化棉相关产品	746,369,272.63	586,656,032.41					746,369,272.63	586,656,032.41
工业泵					414,423,425.01	336,284,228.50	414,423,425.01	336,284,228.50
备件					157,792,491.85	88,842,438.00	157,792,491.85	88,842,438.00
防护器材			513,023,322.47	397,850,080.57			513,023,322.47	397,850,080.57
活性炭及催化剂			148,787,182.24	150,607,369.65			148,787,182.24	150,607,369.65
环保器材			39,365,127.32	27,672,903.57			39,365,127.32	27,672,903.57
其他产品			131,792,295.47	102,119,540.65			131,792,295.47	102,119,540.65
其他业务收入	4,237,431.62	3,102,840.85	2,865,264.79	2,171,374.83	566,845.65	144,608.33	7,669,542.06	5,418,824.01
按经营地区分类	750,606,704.25	589,758,873.26	835,833,192.29	680,421,269.27	572,782,762.51	425,271,274.83	2,159,222,659.05	1,695,451,417.36
其中：华南片区	165,060,996.56	130,666,364.53	6,061,838.35	5,283,137.59	152,939,634.29	114,430,980.27	324,062,469.20	250,380,482.39

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	母公司		山西新华防化装备研究院有限公司		襄阳五二五泵业有限公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东片区	74,566,949.12	61,646,041.71	228,186,081.53	193,481,266.56	139,377,352.87	107,211,748.15	442,130,383.52	362,339,056.42
国外市场	301,739,544.57	238,132,866.27	11,126,518.62	11,241,456.40	9,622,621.54	5,949,657.32	322,488,684.73	255,323,979.99
华北片区	24,485,775.19	17,880,170.37	537,547,323.16	423,056,137.20	100,384,861.35	77,337,019.71	662,417,959.70	518,273,327.28
西南片区	144,466,074.06	103,519,816.76	22,112,001.01	18,305,264.14	110,179,792.58	76,704,421.33	276,757,867.65	198,529,502.23
西北片区	40,287,364.75	37,913,613.62	30,799,429.62	29,054,007.38	60,278,499.88	43,637,448.05	131,365,294.25	110,605,069.05
按销售渠道分类	750,606,704.25	589,758,873.26	835,833,192.29	680,421,269.27	572,782,762.51	425,271,274.83	2,159,222,659.05	1,695,451,417.36
其中：线上销售			17,742,553.26	14,676,752.42			17,742,553.26	14,676,752.42
直营销售	442,616,185.62	335,335,413.87	741,129,912.00	590,062,766.03	572,782,762.51	425,271,274.83	1,756,528,860.13	1,350,669,454.73
分营销售	307,990,518.63	254,423,459.39	76,960,727.03	75,681,750.82			384,951,245.66	330,105,210.21

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与履约义务相关的信息

公司的履约义务主要系完成硝化棉相关产品、工业泵、防护器材和其他产品的制造、交付等事项,履约义务的时间按照客户的需求计划进行。公司与客户约定的合同款支付时间和比例一般按照以下方式执行:①硝化棉相关产品按与客户约定的信用期内回款执行;②防护器材根据某单位实际支付比例和拨付时间或具体合同约定执行;③工业泵及其他产品按合同具体约定的时间和比例执行。通常产品交付验收合格后公司只承担返修义务,无需承担退还给客户款项等类似义务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、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740,928,130.00元,其中,653,407,238.00元预计将于2024年度确认收入,87,520,892.00元预计将于2025年度确认收入。

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,587,628.15	3,725,743.85
教育费附加	1,966,126.37	1,596,737.69
地方教育费附加	1,299,435.14	1,064,491.82
房产税	7,194,985.50	5,344,778.65
土地使用税	2,958,913.15	2,961,676.36
车船使用税	7,725.87	6,160.98
印花税	1,255,346.16	1,246,311.31
地方水利建设基金	67,351.22	120,743.85
其他	330,413.19	234,300.26
合计	19,667,924.75	16,300,944.77

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
自营出口费用	5,408,782.59	9,567,450.98
职工薪酬	43,502,575.55	48,457,979.88
差旅费	2,398,657.33	1,399,304.11
销售服务费	15,139,242.57	12,667,392.08
租赁费	1,100,832.34	1,962,222.47
其他	6,312,441.23	5,452,161.19
合计	73,862,531.61	79,506,510.71

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	165,058,426.59	145,957,542.74
聘请中介机构费	3,180,683.02	3,167,268.76
修理费	8,473,331.78	12,100,311.16
无形资产摊销	12,306,326.82	11,181,941.10
折旧	13,098,438.74	9,290,510.08
业务招待费	6,395,082.28	4,675,642.16
差旅费	5,249,206.25	2,454,140.87
办公费	7,380,765.93	6,421,084.44
运输费	1,993,756.79	1,332,674.50
咨询费	1,412,431.19	3,467,156.29
停工损失	28,043,412.68	22,329,382.74
其他	23,233,468.17	19,547,417.76
合计	275,825,330.24	241,925,072.60

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	35,178,663.14	43,293,539.20
人员人工	29,017,628.47	44,196,183.42
新产品设计费	722,500.00	1,056,474.17
折旧费	4,693,321.85	8,037,278.37
实验及试制费	1,406.56	29,880.82
其他	13,485,755.31	20,574,265.96
合计	83,099,275.33	117,187,621.94

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,605,029.31	4,684,443.92
减：利息收入	27,261,863.22	21,764,273.07
加：汇兑损失	-3,673,112.91	-16,325,305.63
其他支出	617,127.27	683,815.73
合计	-26,712,819.55	-32,721,319.05

43. 其他收益

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	13,577,675.02	18,312,076.18
个税手续费返还	157,682.79	104,858.63
增值税加计扣除	2,155,338.42	
合计	15,890,696.23	18,416,934.81

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,151,529.46	2,261,530.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		572,533.49
理财产品到期取得的投资收益	6,976,904.11	10,806,072.14
债务重组收益	266,922.35	-64,917.68
合计	9,395,355.92	13,575,218.89

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-5,407,297.73	781,368.37
应收账款坏账损失	-23,495,603.23	10,231,170.09
其他应收款坏账损失		25,635.81
合计	-28,902,900.96	11,038,174.27

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-3,778,128.54	-4,084,682.60
固定资产减值损失	-1,251,509.84	
合同资产减值损失	1,485,768.07	-6,743,812.67
合计	-3,543,870.31	-10,828,495.27

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,436,651.13	-2,554,891.66	-1,436,651.13

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中:固定资产处置收益	-1,436,651.13	-2,554,891.66	-1,436,651.13
合计	-1,436,651.13	-2,554,891.66	-1,436,651.13

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		4,120.70	
与企业日常活动无关的政府补助	4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00
清理长期挂账款转入	260,494.01	73,417.92	260,494.01
罚款收入	992,094.94	893,088.54	992,094.94
其他	15,758,796.51	92,814.42	15,758,796.51
合计	21,111,385.46	5,163,441.58	21,111,385.46

(2) 计入当年损益的政府补助

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	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
专项财政补助	山西省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,100,000.00	4,100,000.00	与收益相关
合计						4,100,000.00	4,100,000.00	

49. 营业外支出

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	676,763.91	28,050.00	676,763.91
公益性捐赠支出	390,000.00	210,000.00	390,000.00
履约金		509,362.96	
其他	691,430.56	119,341.74	691,430.56
合计	1,758,194.47	866,754.70	1,758,194.47

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,777,065.96	2,925,467.91
递延所得税费用	-8,424,832.67	3,102,471.07
合计	-3,647,766.71	6,027,938.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	48,784,820.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,317,723.01
子公司适用不同税率的影响	-1,090,749.37
调整以前期间所得税的影响	3,810,966.32
非应税收入的影响	-322,729.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,852,232.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,531,819.83
本年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	2,726,873.43
额外可扣除费用的影响	-7,705,798.72
所得税费用	-3,647,766.71

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	25,256,845.71	38,314,208.02
投标保证金、履约保证金	20,589,038.24	17,972,481.33
违约金、罚款、赔偿款	192,360.71	520,678.42
利息收入	18,140,173.76	11,160,438.05
备用金及往来款	6,677,942.32	10,432,620.72
其他	9,441,567.67	41,330,233.55
合计	80,297,928.41	119,730,660.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售经费	8,778,477.88	6,826,829.56
日常办公、差旅、招待、交通、会议、修理费等	33,761,129.32	26,040,659.23
备用金及往来款	32,700,467.05	33,073,068.95
租赁费	2,953,136.37	3,297,536.12
保险费	450,252.32	1,668,244.02
银行手续费	617,127.27	683,815.73
广告费、展览费	539,545.91	617,075.17
中介机构费	3,933,150.73	4,318,555.15
排污费	240,473.52	653,110.00
其他	26,499,837.57	43,103,540.18
合计	110,473,597.94	120,282,434.11

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保函保证金	3,218,791.33	2,260,330.81
合计	3,218,791.33	2,260,330.81

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保函保证金	4,745,296.55	2,761,431.01
租赁费	12,204,147.31	13,546,243.68

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	16,949,443.86	16,307,674.69

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,432,586.76	89,128,690.39
加: 资产减值准备	3,543,870.31	10,828,495.27
信用减值损失	28,902,900.96	-11,038,174.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,917,919.73	82,356,772.93
使用权资产折旧	10,047,430.81	10,316,347.44
无形资产摊销	12,306,326.82	11,181,941.10
长期待摊费用摊销	510,032.83	1,829,888.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,436,651.13	2,554,891.66
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	676,763.91	23,929.30
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-68,083.60	-12,215,556.26
投资损失(收益以“-”填列)	-9,395,355.92	-13,575,218.89
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,424,832.67	3,102,471.07
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	3,558,134.39	84,316,049.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-93,678,334.54	-172,195,858.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-209,654,851.65	22,405,882.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-114,888,840.73	109,020,551.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	1,561,194,902.30	1,436,986,451.89
减: 现金的年初余额	1,436,986,451.89	1,350,059,176.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	124,208,450.41	86,927,275.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,561,194,902.30	1,436,986,451.89
其中: 库存现金	240.00	6,941.29
可随时用于支付的银行存款	1,561,194,662.30	1,436,979,510.60
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	1,561,194,902.30	1,436,986,451.89

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
存款利息	33,040,245.28	23,934,081.60	计提存款利息
票据保证金	8,786,854.73	63,155,201.09	存在使用限制
保函保证金	5,822,299.70	4,261,067.15	存在使用限制
合计	47,649,399.71	91,350,349.84	—

53. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	219,810,674.75
其中: 美元	31,017,291.22	7.0827	219,686,168.52
欧元	15,842.10	7.8592	124,506.23
应收账款	—	—	7,833,046.41

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	1,105,940.73	7.0827	7,833,046.41
应付账款	—	—	42,496.20
其中：美元	6,000.00	7.0827	42,496.20
其他应付款	—	—	878,992.09
其中：美元	124,025.17	7.0827	878,433.07
欧元	71.13	7.8592	559.02

54. 租赁

本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,605,029.31	4,042,648.67
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	20,880.00	22,620.00
与租赁相关的总现金流出	12,204,147.31	13,546,243.68

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	29,017,628.47	44,196,183.42
直接投入	35,178,663.14	43,293,539.20
折旧费	4,693,321.85	8,037,278.37
新产品设计费	722,500.00	1,056,474.17
实验及试制费	1,406.56	29,880.82
其他	13,485,755.31	20,574,265.96
合计	83,099,275.33	117,187,621.94
其中：费用化研发支出	83,099,275.33	117,187,621.94

七、 合并范围的变化

2023年无合并范围变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
襄阳五二五泵业有限公司	7,000 万元	湖北襄 阳	襄阳市高新区 新光路 2 号	生产并 销售	92.86		同一控制下 企业合并
山西新华防化 装备研究院有 限公司	15,000 万元	山西太 原	山西省太原市 新兰路 71 号	生产并 销售	100.00		同一控制下 企业合并
新疆新华环保 科技有限责任公司	9,804 万元	新疆吐 鲁番	新疆吐鲁番市 托克逊县工业 园区	生产并 销售	51.00		新设合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股 东宣告分派的 股利	年末少数股东权 益余额
襄阳五二五泵业有限公司	7.14%	2,262,635.05	995,000.00	49,866,619.02

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
襄阳五二五泵业有限公司	756,563,474.61	318,719,141.99	1,075,282,616.60	366,129,881.64	10,660,173.80	376,790,055.44

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
襄阳五二五泵业有限公司	744,146,258.85	335,611,618.14	1,079,757,876.99	385,773,204.51	13,180,290.47	398,953,494.98

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
襄阳五二五泵业有限公司	574,287,187.28	31,689,566.46	31,689,566.46	88,337,458.59

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
襄阳五二五泵业有限公司	511,368,393.29	23,209,715.79	23,209,715.79	73,196,228.13

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏广华奇思活性炭有限公司	宁夏	宁夏	活性炭及炭化料的生产、加工、销售	34		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额
	宁夏广华奇思活性炭有限公司
流动资产:	47,223,494.78
其中: 现金和现金等价物	16,713,820.73
非流动资产	8,036,145.84
资产合计	55,259,640.62
流动负债:	19,262,379.57
非流动负债	146,972.18
负债合计	19,409,351.75
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	35,850,288.87

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额
	宁夏广华奇思活性炭有限公司
按持股比例计算的净资产份额	12,189,098.22
对联营企业权益投资的账面价值	20,762,370.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	77,887,119.34
财务费用	-342,010.98
所得税费用	1,067,621.77
净利润	7,032,557.28
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	7,032,557.28
本年收到的来自联营企业的股利	2,623,513.13

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	60,597,521.24	9,000,000.00		8,517,829.31		61,079,691.93	

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	13,577,675.02	18,312,076.18
主营业务成本	6,980,000.00	8,070,000.00
营业外收入	4,100,000.00	4,100,000.00

十、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据，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。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

外汇风险

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有关，除本公司本部部分原材料和产品以美元进行采购和销售、子公司襄阳五二五泵业有限公司、山西新华防化装备研究院有限公司部分产品以美元对外销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，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和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物-美元	31,017,291.22	18,180,170.26
-欧元	15,842.10	35,042.09
应收账款-美元	1,105,940.73	4,963,504.00
应付账款-美元	6,000.00	57,987.00
预收款项-美元		354,510.53
其他应付款-美元	124,025.17	814,511.47
-欧元	71.13	71.13

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前采取购买远期结汇金融工具的措施规避外汇风险。

(2) 信用风险

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。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融资产及负债：				
货币资金	1,608,844,302.01			1,608,844,302.01
应收票据	283,059,333.56			283,059,333.56
应收账款	646,837,168.19			646,837,168.19
应收款项融资	58,546,454.20			58,546,454.20
其他应收款	30,508,639.24			30,508,639.24
应付票据	233,919,544.32			233,919,544.32
应付账款	612,244,564.60			612,244,564.60
其他应付款	109,206,068.17			109,206,068.17

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票	89,851,235.58	未终止确认	由于应收票据中的商业汇票是由信用等级一般的银行承兑和商业承兑汇票组成，已背书或贴现的银行承兑汇票和商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	65,760,986.88	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		155,612,222.46		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	应收款项融资中已背书未到期的银行承兑汇票	65,760,986.88	
合计		65,760,986.88	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）其他权益工具投资			725,406.75	725,406.75
（二）应收款项融资			58,546,454.20	58,546,454.20
持续以公允价值计量的资产总额			59,271,860.95	59,271,860.95

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数

在某些情况下，本公司可能未能从独立第三方估值服务提供商获取估值信息，本公司使用内部制定的估值方法对资产进行估值，并分类为第三层级。内部估值并非基于可观察的市场数据，其反映了管理层根据判断和经验做出的假设。

公司持有的广州北方化工有限公司 10.00% 股权，在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，考虑被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用投资成本 725,406.75 元作为公允价值期末最佳估计值。

公司持有的应收款项融资系应收票据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，本公司评估其公允价值时考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易等。由于该应收票据到期时间短，按照账面成本 58,546,454.20 元做为公允价值。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

项目	2023年1月1日	本年计入当期损益的公允价值变动	本年计入其他综合收益的公允价值变动	本年增加	本年减少	2023年12月31日
交易性金融资产	230,000,000.00			475,000,000.00	705,000,000.00	
其他权益工具投资	725,406.75					725,406.75
应收款项融资	60,562,248.88			223,019,871.84	225,035,666.52	58,546,454.20

4. 本年度公司持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国北方化学研究院集团有限公司	北京市	民用爆炸物品销售; 军用火炸药和装药、军用防护器材及新材料的开发、组织生产、销售和服务等	229,000 万元	7.24	7.24

注: 本公司最终控制方为中国兵器工业集团有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁夏广华奇思活性炭有限公司	本公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	同一母公司
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制
泸州北方化学工业有限公司及子公司	同受实际控制人控制
中国兵器工业集团公司其他成员单位	同受实际控制人控制
新疆黑山煤炭化工有限公司	子公司之少数股东

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	硝酸、酒精等	73,501,772.65	100,000,000.00	否	97,644,586.31
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	运输费、租赁费等	13,111,056.76	14,500,000.00	否	12,966,412.40
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	水、电、蒸汽等	13,492,125.42	20,000,000.00	否	20,297,242.12
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	理化分析、废水站租赁费用、土地使用费等	3,288,530.11	5,000,000.00	否	5,010,218.17
泸州北方化学工业有限公司及子公司	电费、蒸汽、天然气、水等	42,073,809.97	55,000,000.00	否	48,902,229.10
泸州北方化学工业有限公司及子公司	理化分析、土地租赁费、办公楼租赁费、综合服务费	6,296,027.56	12,000,000.00	否	8,475,833.53
中国兵器工业集团公司其他成员单位	钢板钢材、活性炭等	51,308,237.24	88,000,000.00	否	85,709,211.86
中国兵器工业集团公司其他成员单位	租赁费、技术服务费、加工费等	10,268,246.01	21,500,000.00	否	16,586,503.20
本公司的联营企业	活性炭款	3,490,646.01	2,000,000.00	是	1,798,230.09
合计		216,830,451.73	318,000,000.00		297,390,466.78

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	硝化棉、泵阀产品及防护用品	219,935,533.89	237,308,015.74
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	硝化棉	3,831,726.01	3,133,292.05
泸州北方化学工业有限公司及子公司	硝化棉、泵阀产品、服务	122,998,016.29	111,624,556.40
中国兵器工业集团公司其他成员单位	硝化棉、泵阀产品及防护用品	243,933,894.48	282,921,302.57
本公司的联营企业	活性炭、口罩	623,881.71	719,729.21
合计		591,323,052.38	635,706,895.97

注：①2022年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司双方续签《能源供应协议》，有效期为3年。根据合同的规定，泸州北方化学工业有限公司向本公司供应的能源包括：水、蒸汽、电、天然气、压缩空气等。2022年能源价格如下（不含税价）：水：2.08元/吨、电：0.70元/Kw.h、蒸汽：256元/吨、天然气：1.953元/立方米、压缩空气：0.15元/立方米、除盐水：5元/立方米。双方也可协商一致，对该价格进行修订。

②2022年3月15日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为3年的《综合服务协议》。根据合同的规定，由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供生产辅助服务，范围包括：保卫警卫、消防、公共设施等。综合服务的收费价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算；若无国家物价管理部门规定的价格，则比照当地的市场价格；若无可比的当地市场价格，则经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格或泸州北方化学工业有限公司通常实行的常规取费标准的价格。服务费按所提供服务的种类按年于每年年底一次性进行结算。

③2023年2月7日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为1年的《仪器仪表、DCS、自控控制系统、视频监控系统的维护及计量器具检定/校准合同》，泸州北方化学工业有限公司负责本公司泸州基地生产线所有仪器仪表、DCS、自控控制系统和视频监控系统的日常维护维修，以及计量器具的检定、校准。价格如下：维护费2.0万元/月；检定费用按照双方协商价格收取。

④2022年3月15日，本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为3年的《能源供应协议》。根据合同的规定，西安北方惠安化学工业有限公司向本公司供应的能源包括：水、蒸汽、电等。价格如下（含税价）：水：3.00元/吨、电：0.95元

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

/Kw.h、蒸汽:200.00元/吨。双方也可协商一致,对该价格进行修订;2023年11月30日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订《关联交易终止协议》,约定《能源供应协议》于2023年11月30日终止。

⑤2022年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为3年的《生产服务协议》。西安北方惠安化学工业有限公司向本公司提供的服务范围包括:环境、工业卫生监测;计量器具检定、地衡监测;压力容器的检测、鉴定(地方技术监督部门监测项目除外)。除另有规定外,此协议项下服务费用的计算,按下列原则确定:国家物价管理部门规定的价格;或若无国家物价管理部门规定的价格,则为可比的当地市场价格;或若无可比的当地市场价格,则为协议价格(协议价格是指经双方协商同意,以合理成本费用加上合理的利润而构成的价格);2023年11月30日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订《关联交易终止协议》,约定《生产服务协议》于2023年11月30日终止。

⑥2022年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为3年的《综合服务协议》。根据合同的规定,由西安北方惠安化学工业有限公司向本公司提供生产辅助服务,范围包括:保卫警卫、消防、绿化、公共设施、物资过磅等。综合服务的收费价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算;若无国家物价管理部门规定的价格,则比照当地的市场价格;若无可比的当地市场价格,则经双方协商同意,以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格或泸州北方化学工业有限公司通常实行的常规取费标准的价格。服务费按所提供服务的种类按年于每年年底一次性进行结算;2023年11月30日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订《关联交易终止协议》,约定《综合服务协议》于2023年11月30日终止。

⑦2022年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为3年的《产品供应协议》。协议产品为本公司根据西安北方惠安化学工业有限公司的需要,供应专用硝化棉。产品的价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算;2023年11月30日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订《关联交易终止协议》,约定《产品供应协议》于2023年11月30日终止。

⑧2023年8月24日,本公司与山西新华防护器材有限责任公司签订综合服务协议,协议约定山西新华防护器材有限责任公司为本公司提供部分场所和道路、办公楼、科研大楼和生产区域的保洁及绿化等综合服务,综合服务费用为298万元/年,具体如下:场所及道路使用费85万元/年;保洁费58万元/年;绿化费30万元/年;停车场使用费50万元/年;垃圾清运费30万元/年;单身公寓管理费45万元/年。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
泸州北方化学工业有限公司	办公楼			285,714.29	285,714.29	22,515.94	34,586.17		790,175.21
泸州北方化学工业有限公司	土地使用权			1,846,209.52	1,846,209.52	1,101,281.71	1,136,484.26		2,516,304.82
泸州北方化学工业有限公司	废酸处理生产线设备			2,695,322.38	2,695,322.38	212,406.96	326,273.10		7,454,219.10
泸州北方化学工业有限公司	库房	20,880.00	22,620.00						
西安北方惠安化学工业有限公司	土地使用权			284,333.51	426,500.27	70,899.76	86,700.45		
西安北方惠安化学工业有限公司	废水站租赁费用			2,333,333.33	3,500,000.00	256,050.81	423,745.69		9,681,000.00
山西新华防护器材有限责任公司	房屋、道路			4,000,000.00	4,000,000.00	1,941,874.13	2,034,859.01		

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:①2022年3月15日,本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为3年的《综合服务协议》。根据合同规定,由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供生产辅助服务,范围包括:保卫警卫、消防、公共设施、等,其中办公楼租赁费30万元/年。

②2022年3月15日,本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了《土地使用权租赁合同》。根据合同规定,由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供位于泸州市龙马潭区高坝的面积226,993.00平方米的土地使用权,租赁期限20年。按照《关于四川北方硝化棉股份有限公司租赁土地有关情况的批复》(兵资字(2007)18号)文件,租赁土地价格以评估价为准,租赁价格为:8.54元/m².年,年租赁费为1,938,520.00元。土地使用税和增值税及附加税由泸州北方化学工业有限公司承担。

③2022年3月15日,本公司与泸州北方化学工业有限公司签订了有效期为3年的《废酸废水处理生产线资产租赁协议》,根据合同规定,由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供废酸废水处理线房屋、设备、建(构)筑物等,租赁费每年300万元(含税)。

④2023年2月20日,本公司与泸州北方化学工业有限公司签订租赁合同,合同有效期至2023年12月31日,根据合同的规定,由泸州北方化学工业有限公司向本公司提供库房存储产品,租赁费15.00元/平方米/月(不含税),每月按实际租赁库房面积进行结算。

⑤2022年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为20年的《土地使用权租赁合同》。根据合同规定,由西安北方惠安化学工业有限公司向本公司出租国有土地使用权,范围包括土地位于西安市鄠邑区余下西安北方惠安化学工业有限公司生产区内,占地面积139,945.4m²,四面皆为西安北方惠安化学工业有限公司生产区,租金价格为:3.2元/m².年,年租赁费为447,825.28元(含税价)。土地使用税和营业税及附加等由甲方承担以西安市鄠邑区现行城镇土地使用税适用税额为准,双方每三年可以对租金协商调整。

⑥2022年3月15日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了有效期为3年的《废水处理站资产租赁合同》(2022年1月1日起至2024年12月31日止)。根据合同规定,由西安北方惠安化学有限公司向本公司出租废水处理站,范围包括:(1)硝化棉酸性废水处理设施、精制棉废水处理调节池、公共配套设施、废水处理生化处理设施等、固废堆场土地。(2)废水排放管道:从废水站至厂东区排口。租金按340万元/年(不含税)价格执行;租赁的废水排放管道租金为每年10万元(不含税),租赁费为每半年结算一次;2023年11月30日,本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订《关联交易终止协议》,约定《废水处理站资产租赁合同》于2023年11月30日终止。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

⑦2023年8月24日，本公司与山西新华防护器材有限责任公司签订房屋使用权租赁合同及综合服务协议，约定房屋使用权租赁年租金为315万元（不含税），场所和道路使用费85万元（不含税），有效期3年。

3. 关联方资金拆借

2023年度在兵工财务有限责任公司存款：

户名	年末余额	存款利率（%）	日均存款余额	存款利息
北方化学工业股份有限公司	326,400,458.81	0.37\1.21	238,824,316.53	2,889,303.36
襄阳五二五泵业有限公司	94,116,402.76	0.37\1.21	29,937,551.84	225,985.52
山西新华防化装备研究院有限公司	650,446,598.89	0.37-2.75	704,869,429.02	16,549,291.00
新疆新华环保科技有限公司	608,000.69	0.37	582,397.11	6,409.04
合计	1,071,571,461.15	—	974,213,694.50	19,670,988.92

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,688,771.39	9,566,946.00

5. 其他关联交易

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
兵工财务有限责任公司	受同一实际控制人控制	授信	50,000.00	36,339.45

注：该业务系本公司2023年在兵工财务有限责任公司开具的商业汇票、保函。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	13,436,524.69		13,898,904.91	
泸州北方化学工业有限公司及其子公司			20,657,669.76	
中国兵器工业集团公司其他成员单位	73,692,666.06		21,723,336.07	
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	1,346,114.56			
本公司的联营企业	9,809.94			
合计	88,485,115.25		56,279,910.74	
合同资产				
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	304,119.40		82,996.20	
中国兵器工业集团公司其他成员单位	361,119.61		975,581.83	
合计	665,239.01		1,058,578.03	
应收票据：				
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	60,423,301.33		62,842,401.49	
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	44,372,474.00		1,848,275.74	
中国兵器工业集团公司其他成员单位	13,270,871.50		35,970,026.00	
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	1,052,336.00			
合计	119,118,982.83		100,660,703.23	
应收款项融资：				
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	19,245,619.64		6,239,606.65	
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	5,208,382.72		16,634,940.20	
中国兵器工业集团公司其他成员单位	1,300,000.00		531,233.97	

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	25,754,002.36		23,405,780.82	
预付款项：				
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	11,709,505.52		7,708,559.22	
中国兵器工业集团公司其他成员单位	552,000.50		758,070.56	
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	4,153,351.82		1,550,849.56	
合计	16,414,857.84		10,017,479.34	
其他应收款：				
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	50,000.00		50,000.00	
中国兵器工业集团公司其他成员单位	7,003,528.30		4,635,434.00	
本公司的联营企业	3,197,761.17		4,271,869.71	
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	334,745.76			
合计	10,586,035.23		8,957,303.71	

2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	51,368.00	47,600.00
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	152,538.84	152,538.84
泸州北方化学工业有限公司及其子公司		2,236,117.56
中国兵器工业集团公司其他成员单位	13,148,373.24	15,153,106.64
本公司的联营企业	1,990,043.72	932,307.08
合计	15,342,323.80	18,521,670.12
合同负债：		
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	6,156,522.43	52,212.39
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	141,509.43	
中国兵器工业集团公司其他成员单位	32,294,406.05	15,457,118.81

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	76,190,476.19	
合计	114,782,914.10	15,509,331.20
应付票据		
中国兵器工业集团公司其他成员单位	19,779,448.86	36,270,181.69
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	1,820,000.00	12,000,000.00
合计	21,599,448.86	48,270,181.69
其他应付款：		
中国北方化学研究院集团有限公司其他子公司	7,852,459.07	7,852,459.07
中国兵器工业集团公司其他成员单位	25,620,444.40	25,620,444.40
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	530,301.92	68,050.00
合计	34,003,205.39	33,540,953.47

(四) 关联方承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	8,827,246.19	12,753,746.46
资产负债表日后第2年	5,846,209.52	12,753,746.46
资产负债表日后第3年	5,846,209.52	6,272,709.79
以后年度	70,693,142.80	76,965,852.59
合计	91,212,808.03	108,746,055.29

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

(1) 关于关停西安分公司事项

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司于2023年8月20日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于关停西安硝化棉生产线的议案》。为优化公司产业结构，提高经营效率，公司在全面分析西安硝化棉生产线本质安全情况，综合考虑未来产业发展规划的基础上，拟对北方化学工业股份有限公司西安分公司硝化棉生产线实施停产，并对西安硝化棉生产线涉及的相关资产进行处置。

(2) 子公司山西新华防化装备研究院有限公司仲裁事项

2016年8月13日，山西新华防化装备研究院有限公司与新疆黑山煤炭化工有限公司签署了《2万吨活性炭项目合作协议》，约定双方共同出资设立新公司新疆新华环保科技有限公司。自新疆新华环保科技有限公司成立以来，新疆黑山煤炭化工有限公司未按《2万吨活性炭项目合作协议》及章程约定适当履行出资义务。2021年12月3日山西新华防化装备研究院有限公司向兰州仲裁委员会提出仲裁申请，2021年12月15日兰州仲裁委员会下达《受理仲裁申请通知书》(兰仲字[2021]第276号)，对双方合同纠纷一案正式立案受理。2023年12月1日，山西新华防化装备研究院有限公司收到兰州仲裁委员会下达的仲裁裁决书(兰仲裁字【2021】第276号)，裁决如下:1.新疆黑山煤炭化工有限公司于裁决书生效之日起30日内向山西新华防化装备研究院有限公司给付延迟履行的违约金6,812,773.42元(以8项评估价值24,335,800.00元自2017年3月26日起至2023年11月24日止的违约金);3.仲裁费用213,681.00元由山西新华防化装备研究院有限公司与新疆黑山煤炭化工有限公司各自承担50%即106,840.50元，上述费用由山西新华防化装备研究院有限公司预缴，新疆黑山煤炭化工有限公司应于裁决书生效之日其30日内向山西新华防化装备研究院有限公司给付应由其承担的106,840.50元。截至2023年12月31日，新疆黑山煤炭化工有限公司未根据仲裁裁决履行相应给付义务。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司第五届董事会第十九次会议决定拟对2023年度每10股派发现金红利0.50元(含税)，合计派发现金27,451,739.70元

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为母公司、山西新华防化装备研究院有限公司、襄阳五二五泵业有限公司。这些报告分部是以产品类别和经营模式为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为母公司主要从事硝化棉的生产和销售；山西新华防化装备研究院有限公司主要从事防护器材、过滤吸收器、弹衣的生产和销售；襄阳五二五泵业有限公司主要从事泵、阀产品的生产和销售。

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) 本年度报告分部的财务信息

项目	母公司	山西新华防化装备研究院有限公司	襄阳五二五泵业有限公司
主营业务收入	746,369,272.63	832,967,927.50	573,720,341.63
主营业务成本	586,656,032.41	678,249,894.44	425,126,666.50
资产总额	2,661,917,857.97	2,344,685,760.89	1,075,282,616.60
负债总额	498,825,109.95	1,067,787,107.09	376,790,055.44

(续)

项目	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,504,424.77	2,151,553,116.99
主营业务成本		1,690,032,593.35
资产总额	1,512,530,289.67	4,569,355,945.79
负债总额	431,328,220.00	1,512,074,052.48

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	17,489,353.04	63,312,856.15
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		17,554.20
合计	17,489,353.04	63,330,410.35

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,489,353.04	100.00	145,318.71	0.83	17,344,034.33
其中：组合1	7,265,934.13	41.54	145,318.71	2.00	7,120,615.42
组合2	10,223,418.91	58.46			10,223,418.91
合计	17,489,353.04	100.00	145,318.71	0.83	17,344,034.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,330,410.35	100.00	17,554.20	0.03	63,312,856.15
其中：组合1	33,953,613.54	53.61	17,554.20	0.05	33,936,059.34
组合2	29,376,796.81	46.39			29,376,796.81
合计	63,330,410.35	100.00	17,554.20	0.03	63,312,856.15

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,265,934.13	145,318.71	2.00
合计	7,265,934.13	145,318.71	2.00

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	10,223,418.91		
合计	10,223,418.91		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
货款	17,554.20	145,318.71		17,554.20		145,318.71
合计	17,554.20	145,318.71		17,554.20		145,318.71

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,554.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
广州北方化工有限公司	4,264,721.98		4,264,721.98	24.38	
无锡北方化学工业有限公司	2,878,209.65		2,878,209.65	16.46	

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
SHERWIN-WILLIAMS (VIETNAM) LIMITED	1,939,018.30		1,939,018.30	11.09	38,780.37
山西北方兴安化学工业有限公司	1,902,048.72		1,902,048.72	10.88	
Nitrocell cc	1,471,824.01		1,471,824.01	8.42	29,436.48
合计	12,455,822.66		12,455,822.66	71.23	68,216.85

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		572,533.49
其他应收款	225,914,726.45	224,922,464.57
合计	225,914,726.45	225,494,998.06

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金、押金	1,334,810.00	282,133.74
关联方	223,000,000.00	223,000,000.00
应收职工社保款	1,487,403.24	1,491,299.08
其他	92,513.21	149,031.75
合计	225,914,726.45	224,922,464.57

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	2,752,765.63	100,152,477.83
1-2年	98,599,217.82	79,754,243.74
2-3年	79,550,000.00	45,000,000.00
3-4年	45,000,000.00	
4-5年		

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	12,743.00	15,743.00
合计	225,914,726.45	224,922,464.57

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	225,914,726.45	100.00			225,914,726.45
其中：组合1	225,914,726.45	100.00			225,914,726.45
合计	225,914,726.45	100.00			225,914,726.45

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	224,922,464.57	100.00			224,922,464.57
其中：组合1	224,922,464.57	100.00			224,922,464.57
合计	224,922,464.57	100.00			224,922,464.57

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西新华防化装备研究院有限公司	往来款	223,000,000.00	1年以内、1-4年	98.71	
彭川	备用金	1,050,000.00	1年以内	0.46	
汪洋	备用金	60,000.00	1年以内	0.03	
任勇	备用金	60,000.00	1年以内	0.03	

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安北方惠安化学工业有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	0.02	
合计	—	224,220,000.00		99.25	

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,081,202,069.67		1,081,202,069.67	1,081,202,069.67		1,081,202,069.67
合计	1,081,202,069.67		1,081,202,069.67	1,081,202,069.67		1,081,202,069.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西新华防化装备研究院有限公司	544,571,517.60			544,571,517.60		
襄阳五二五泵业有限公司	536,630,552.07			536,630,552.07		
合计	1,081,202,069.67			1,081,202,069.67		

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	746,369,272.63	586,656,032.41	846,723,116.33	760,375,751.66
其他业务	4,237,431.62	3,102,840.85	5,754,062.30	1,343,012.20
合计	750,606,704.25	589,758,873.26	852,477,178.63	761,718,763.86

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	收入	成本
商品类型	750,606,704.25	589,758,873.26
其中：硝化棉相关产品	746,369,272.63	586,656,032.41
其他业务收入	4,237,431.62	3,102,840.85
按经营地区分类	750,606,704.25	589,758,873.26
其中：华南片区	165,060,996.56	130,666,364.53
华东片区	74,566,949.12	61,646,041.71
国外市场	301,739,544.57	238,132,866.27
华北片区	24,485,775.19	17,880,170.37
西南片区	144,466,074.06	103,519,816.76
西北片区	40,287,364.75	37,913,613.62
按销售渠道分类	750,606,704.25	589,758,873.26
其中：直销销售	442,616,185.62	335,335,413.87
分销销售	307,990,518.63	254,423,459.39

(3) 与履约义务相关的信息

公司的履约义务主要系完成硝化棉相关产品的制造、交付等事项，履约义务的时间按照客户的需求计划进行。公司与客户约定的合同款支付时间和比例一般按照与客户约定的信用期内回款执行。通常产品交付验收合格后公司只承担质量保障义务，无需承担退还给客户款项等类似义务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年末已签订合同、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132,898,764.00元，其中，132,898,764.00元预计将于2024年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,335,000.00	30,344,286.00
理财产品到期取得的投资收益	6,976,904.11	10,806,072.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		572,533.49
合计	40,311,904.11	41,722,891.63

十七、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,436,651.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	24,657,675.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,976,904.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	266,922.35	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-28,523,535.83	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

北方化学工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,253,190.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	157,682.79	
小计	17,352,188.30	
减：所得税影响额	2,602,693.14	
少数股东权益影响额（税后）	325,893.88	
合计	14,423,601.28	—

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的项目说明

项目	金额	原因
个税手续费返还	157,682.79	与公司正常经营业务无直接关系

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.94%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.43%	0.07	0.07

北方化学工业股份有限公司

二〇二四年四月二十五日