

北方华锦化学工业股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北方华锦化学工业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,490,369,161.11	8,077,035,407.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	326,200.00	600,429.00
应收账款	177,501,409.44	116,106,633.53
应收款项融资		7,080.00
预付款项	1,507,177,375.52	771,420,467.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,922,004.97	15,927,057.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,014,101,530.72	5,184,773,996.31
其中：数据资源		
合同资产	84,936.61	323,616.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,006,188.70	269,212,325.33
流动资产合计	14,242,488,807.07	14,435,407,013.31
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		11,300,000.00
长期股权投资	350,762,400.17	354,214,271.26

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,029,246,996.43	10,349,752,870.70
在建工程	355,168,228.89	245,520,433.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	612,080,519.30	621,097,738.88
无形资产	1,094,497,211.62	1,107,943,429.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	448,414,975.40	498,620,504.92
递延所得税资产	234,671,939.94	285,130,550.90
其他非流动资产	2,151,000.00	162,975,306.52
非流动资产合计	13,126,993,271.75	13,636,555,105.63
资产总计	27,369,482,078.82	28,071,962,118.94
流动负债：		
短期借款	2,100,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,029,343,851.97
应付账款	714,627,449.43	955,340,618.78
预收款项	39,590.50	
合同负债	810,948,688.94	338,495,737.75
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	98,764,137.33	108,682,138.96
应交税费	658,327,297.66	520,084,708.83
其他应付款	266,529,241.99	228,796,336.09
其中：应付利息		
应付股利	5,006,049.93	10,940,077.24
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	5,756,737,175.43	3,316,487,137.13

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	110,563,596.97	39,198,522.95
流动负债合计	10,516,537,178.25	7,536,429,052.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,001,941,993.71	7,620,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	504,445,758.16	521,813,660.49
长期应付款	96,559,245.28	96,559,245.28
长期应付职工薪酬	49,366,972.25	53,193,661.44
预计负债		
递延收益	68,691,392.40	114,224,895.10
递延所得税负债	8,091,019.54	8,128,131.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,729,096,381.34	8,413,919,594.10
负债合计	16,245,633,559.59	15,950,348,646.56
所有者权益：		
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,486,034,328.68	6,486,034,328.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	19,746,576.12	6,282,734.50
盈余公积	642,075,435.74	642,075,435.74
一般风险准备		
未分配利润	1,728,453,614.09	2,746,384,394.52
归属于母公司所有者权益合计	10,475,752,491.63	11,480,219,430.44
少数股东权益	648,096,027.60	641,394,041.94
所有者权益合计	11,123,848,519.23	12,121,613,472.38
负债和所有者权益总计	27,369,482,078.82	28,071,962,118.94

法定代表人：许晓军

主管会计工作负责人：刘勇

会计机构负责人：吴建瑶

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,779,553,717.10	6,150,275,618.04

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	170,987,762.15	517,685,288.00
应收款项融资		
预付款项	1,125,550,879.79	586,033,008.07
其他应收款	316,274,400.58	318,711,717.88
其中：应收利息		463,625.00
应收股利		31,479,179.43
存货	4,627,615,574.24	3,799,197,713.11
其中：数据资源		
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	6,957,408.54	19,594,533.74
流动资产合计	11,026,939,742.40	11,391,497,878.84
非流动资产：		
债权投资	550,000,000.00	550,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		11,300,000.00
长期股权投资	2,522,632,164.28	2,522,707,189.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,175,852,891.44	6,369,491,514.89
在建工程	222,743,372.63	156,847,210.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	468,126,937.24	472,191,242.95
无形资产	847,368,920.47	857,529,249.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	301,206,543.46	321,996,506.98
递延所得税资产	164,645,035.37	211,866,731.48
其他非流动资产	2,151,000.00	162,975,306.52
非流动资产合计	11,254,726,864.89	11,636,904,952.78
资产总计	22,281,666,607.29	23,028,402,831.62
流动负债：		
短期借款	2,100,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,029,343,851.97
应付账款	536,912,790.44	548,911,154.57
预收款项	39,590.50	
合同负债	442,004,168.50	216,102,694.05
应付职工薪酬	37,121,286.51	41,911,516.93
应交税费	561,353,784.27	443,535,793.66
其他应付款	147,583,334.20	151,080,509.87
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	5,125,356,969.60	2,683,782,962.95
其他流动负债	63,968,918.52	24,361,759.66
流动负债合计	9,014,340,842.54	6,139,030,243.66
非流动负债：		
长期借款	4,593,500,000.00	7,244,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	384,003,801.58	393,010,291.50
长期应付款	90,559,245.28	90,559,245.28
长期应付职工薪酬	18,799,873.72	21,803,435.54
预计负债		
递延收益	20,595,544.39	64,918,605.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,107,458,464.97	7,814,791,577.55
负债合计	14,121,799,307.51	13,953,821,821.21
所有者权益：		
股本	1,599,442,537.00	1,599,442,537.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,822,475,909.86	6,822,475,909.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,504,950.93	6,282,734.50
盈余公积	642,075,435.74	642,075,435.74
未分配利润	-916,631,533.75	4,304,393.31
所有者权益合计	8,159,867,299.78	9,074,581,010.41

项目	期末余额	期初余额
负债和所有者权益总计	22,281,666,607.29	23,028,402,831.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	20,103,850,717.04	21,163,104,833.51
其中：营业收入	20,103,850,717.04	21,163,104,833.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,946,924,466.25	21,738,363,691.76
其中：营业成本	17,907,652,768.82	18,910,032,728.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,273,223,258.95	1,989,883,128.92
销售费用	116,710,575.25	150,602,169.19
管理费用	449,250,834.61	513,143,855.46
研发费用	84,250,434.66	91,216,636.89
财务费用	115,836,593.96	83,485,172.63
其中：利息费用	139,241,512.53	132,787,753.25
利息收入	33,471,218.83	42,489,498.51
加：其他收益	8,230,200.18	7,282,683.71
投资收益（损失以“—”号填列）	2,528,128.91	1,927,980.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,528,128.91	1,927,980.39
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）	152,167.02	-14,280.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-96,220,500.70	-153,262,593.79
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-928,383,753.80	-719,325,068.64
加：营业外收入	16,021,064.41	8,293,166.99
减：营业外支出	5,740,801.73	2,737,319.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-918,103,491.12	-713,769,220.77
减：所得税费用	64,343,450.04	35,496,940.68

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-982,446,941.16	-749,266,161.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-982,446,941.16	-749,266,161.45
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-989,140,830.64	-742,893,289.75
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	6,693,889.48	-6,372,871.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-982,446,941.16	-749,266,161.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-989,140,830.64	-742,893,289.75
归属于少数股东的综合收益总额	6,693,889.48	-6,372,871.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.6184	-0.4645
（二）稀释每股收益	-0.6184	-0.4645

法定代表人：许晓军

主管会计工作负责人：刘勇

会计机构负责人：吴建瑶

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	15,169,375,826.51	15,594,261,864.33
减：营业成本	13,662,320,361.27	14,137,350,647.41
税金及附加	1,782,719,680.72	1,525,326,486.09
销售费用	96,688,216.93	128,582,194.01
管理费用	275,954,994.47	319,567,637.10
研发费用	62,800,449.26	70,731,242.73

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
财务费用	105,571,025.70	73,270,170.94
其中：利息费用	122,521,594.92	114,834,516.63
利息收入	22,433,261.61	32,815,573.50
加：其他收益	6,101,044.31	2,995,884.59
投资收益（损失以“—”号填列）	2,285,528.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-75,025.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,639.82	-53,258.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-42,336,509.04	-101,276,563.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-850,639,478.27	-758,900,452.00
加：营业外收入	8,942,255.66	4,940,420.27
减：营业外支出	3,227,058.55	2,530,363.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-844,924,281.16	-756,490,395.67
减：所得税费用	47,221,696.11	11,089,662.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-892,145,977.27	-767,580,058.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-892,145,977.27	-767,580,058.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-892,145,977.27	-767,580,058.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,442,752,317.46	23,099,457,985.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	150,379,552.31	101,959,756.39
收到其他与经营活动有关的现金	36,199,713.74	42,489,498.51
经营活动现金流入小计	23,629,331,583.51	23,243,907,240.51
购买商品、接受劳务支付的现金	23,449,421,076.38	22,898,197,259.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	461,442,948.50	518,525,453.19
支付的各项税费	2,427,841,268.69	2,465,126,935.50
支付其他与经营活动有关的现金	334,680,017.34	415,804,412.23
经营活动现金流出小计	26,673,385,310.91	26,297,654,060.59
经营活动产生的现金流量净额	-3,044,053,727.40	-3,053,746,820.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,980,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	5,980,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	245,074,612.75	92,078,964.78
投资支付的现金		59,260,000.00
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	245,074,612.75	151,338,964.78
投资活动产生的现金流量净额	-239,094,612.75	-151,338,964.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,038,941,993.71	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,038,941,993.71	800,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,081,500,000.00	1,009,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	182,684,360.35	157,856,060.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,822,925.79	
支付其他与筹资活动有关的现金	78,275,539.42	10,959,766.96
筹资活动现金流出小计	3,342,459,899.77	1,178,315,827.47
筹资活动产生的现金流量净额	1,696,482,093.94	-378,315,827.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,586,666,246.21	-3,583,401,612.33
加：期初现金及现金等价物余额	8,077,020,907.32	9,428,993,960.03
六、期末现金及现金等价物余额	6,490,354,661.11	5,845,592,347.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,679,779,509.94	16,102,792,414.93
收到的税费返还	141,683,432.78	101,202,415.58
收到其他与经营活动有关的现金	24,132,876.93	33,254,045.72
经营活动现金流入小计	17,845,595,819.65	16,237,248,876.23
购买商品、接受劳务支付的现金	18,470,161,745.07	16,870,907,491.61
支付给职工以及为职工支付的现金	221,088,364.75	271,290,151.43
支付的各项税费	1,884,586,417.45	1,738,786,510.02
支付其他与经营活动有关的现金	253,498,107.64	343,196,859.79
经营活动现金流出小计	20,829,334,634.91	19,224,181,012.85
经营活动产生的现金流量净额	-2,983,738,815.26	-2,986,932,136.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	33,839,733.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,839,733.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,587,673.81	20,790,384.78
投资支付的现金		59,260,000.00

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		
投资活动现金流出小计	120,587,673.81	80,050,384.78
投资活动产生的现金流量净额	-86,747,940.60	-80,050,384.78
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	5,000,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000,000.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,075,500,000.00	1,004,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,482,326.66	138,226,712.15
支付其他与筹资活动有关的现金	66,252,818.42	10,722,408.96
筹资活动现金流出小计	3,300,235,145.08	1,153,449,121.11
筹资活动产生的现金流量净额	1,699,764,854.92	-353,449,121.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,370,721,900.94	-3,420,431,642.51
加：期初现金及现金等价物余额	6,150,275,618.04	7,465,797,134.54
六、期末现金及现金等价物余额	4,779,553,717.10	4,045,365,492.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,486,034,328.68			6,282,734.50	642,075,435.74		2,746,384,394.52	11,480,219,430.44	641,394,041.94	12,121,613,472.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,486,034,328.68			6,282,734.50	642,075,435.74		2,746,384,394.52	11,480,219,430.44	641,394,041.94	12,121,613,472.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								13,463,841.62			-1,017,930,780.43	-1,004,466,938.81	6,701,985.66	-997,764,953.15
（一）综合收益总额											-989,140,830.64	-989,140,830.64	6,693,889.48	-982,446,941.16
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-28,789,949.79	-28,789,949.79	-1,011,665.90	-29,801,615.69
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,789,949.79	-28,789,949.79	-1,011,665.90	-29,801,615.69
4. 其他														

（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							13,463,841.62					13,463,841.62	1,019,762.08	14,483,603.70
1. 本期提取							53,875,805.76					53,875,805.76	2,603,698.63	56,479,504.39
2. 本期使用							40,411,964.14					40,411,964.14	1,583,936.55	41,995,900.69
（六）其他														
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,486,034,328.68		19,746,576.12	642,075,435.74		1,728,453,614.09		10,475,752,491.63	648,096,027.60	11,123,848,519.23

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,486,034,328.68			6,282,734.50	642,075,435.74		2,746,384,394.52	11,480,219,430.44	641,394,041.94	12,121,613,472.38	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,486,034,328.68			6,282,734.50	642,075,435.74		2,746,384,394.52	11,480,219,430.44	641,394,041.94	12,121,613,472.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								13,463,841.62			-1,017,930,780.43	-1,004,466,938.81	6,701,985.66	-997,764,953.15	

（一）综合收益总额											-989,140,830.64	-989,140,830.64	6,693,889.48	-982,446,941.16
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-28,789,949.79	-28,789,949.79	-1,011,665.90	-29,801,615.69
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,789,949.79	-28,789,949.79	-1,011,665.90	-29,801,615.69
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							13,463,841.62					13,463,841.62	1,019,762.08	14,483,603.70
1. 本期提取							53,875,805.76					53,875,805.76	2,603,698.63	56,479,504.39
2. 本期使用							40,411,964.14					40,411,964.14	1,583,936.55	41,995,900.69
（六）其他														
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,486,034,328.68		19,746,576.12	642,075,435.74		1,728,453,614.09	10,475,752,491.63	648,096,027.60	11,123,848,519.23	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,822,475,909.86			6,282,734.50	642,075,435.74	4,304,393.31		9,074,581,010.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,822,475,909.86			6,282,734.50	642,075,435.74	4,304,393.31		9,074,581,010.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								6,222,216.43		-920,935,927.06		-914,713,710.63
（一）综合收益总额										-892,145,977.27		-892,145,977.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-28,789,949.79		-28,789,949.79
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,789,949.79		-28,789,949.79
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								6,222,216.43				6,222,216.43
1. 本期提取								30,563,729.22				30,563,729.22
2. 本期使用								24,341,512.79				24,341,512.79
（六）其他												
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,822,475,909.86			12,504,950.93	642,075,435.74	-916,631,533.75		8,159,867,299.78

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,599,442,537.00				6,820,051,381.56				642,075,435.74	2,649,162,326.75		11,710,731,681.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,599,442,537.00				6,820,051,381.56				642,075,435.74	2,649,162,326.75		11,710,731,681.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								20,048,470.26		-789,972,242.57		-769,923,772.31
（一）综合收益总额										-767,580,058.66		-767,580,058.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-22,392,183.91		-22,392,183.91
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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								20,048,470.26				20,048,470.26
1. 本期提取								42,895,833.17				42,895,833.17
2. 本期使用								22,847,362.91				22,847,362.91
（六）其他												
四、本期期末余额	1,599,442,537.00				6,820,051,381.56			20,048,470.26	642,075,435.74	1,859,190,084.18		10,940,807,908.74

三、公司基本情况

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

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发字（1996）424 号文批准，本公司于 1997 年 1 月 3 日向社会公开发行 A 股 13,000 万股，并于 1997 年 1 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后总股本为 61,500 万元。本公司于 1997 年 1 月 23 日领取了深圳市工商行政管理局颁发的深司法 N24701 号企业法人营业执照。本公司于 2002 年 9 月 27 日变更登记，在辽宁省工商行政管理局登记注册，取得营业执照。

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,599,442,537 股，本公司母公司华锦集团持有本公司 434,445,409 股，占本公司总股份 27.16%，中兵投资管理有限责任公司持有本公司 159,272,666 股，占本公司总股份 9.96%，振华石油控股有限公司持有本公司 158,601,100 股，占本公司总股份 9.92%。

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

报告期内本公司主要产品包括原油加工及石油制品、聚烯烃类产品、ABS 制品及副品、丁二烯、尿素等产品。本公司下游客户为贸易商以及终端客户，多采用先款后货的销售模式。

四、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、16、附注五、20、附注五、21 和附注五、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了合并及公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

6、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额 $\geq 3,000$ 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额 $\geq 3,000$ 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	预付款项账面价值 $\geq 3,000$ 万元
重要在建工程项目	单项在建工程当期发生额或期末账面价值 $\geq 3,000$ 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项预付款项账面余额 $\geq$ 人民币 3,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	其他应付款账面余额 $\geq$ 人民币 3,000 万元
重要合同负债	合同负债账面余额 $\geq$ 人民币 3,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的合营或联营企业	长期股权投资账面价值 $\geq 3,000$ 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	收到与投资活动有关现金流量 $\geq 3,000$ 万元

7、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

8、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

9、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

10、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

11、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

12、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价

值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司本期无衍生金融工具。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、13。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方组合

- 应收账款组合 2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收利息组合
- 其他应收款组合 2：应收股利组合
- 其他应收款组合 3：关联方组合
- 其他应收款组合 4：其他应收款组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁保证金。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

13、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

14、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

18、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注五、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、计算机软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
非专利技术	10.00
计算机软件	3 年或 5 年
专利权	5.00

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

21、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，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：

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。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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，本公司会考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(3) 具体方法

本公司主要系销售产品取得收入，包括原油加工及石油制品、聚烯烃类产品、芳烃类产品、ABS 制品及副品等。

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

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益；对收到的安全生产预防和应急救援能力建设补助资金，在收到时确认为递延收益，在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时将递延收益冲减资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。与贷款无关的淡储贴息，本公司仍按照总额法核算。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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；②增加的对价与租赁范围扩大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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

32、安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）中危险品生产与储存企业的行业标准提取安全生产费用。

安全生产费用于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，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率 13%
消费税	应税消费品的销量	1.2-1.52 元/升
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
环保税	应纳税税目	按应纳税税目相应的税额计缴
土地使用税	土地使用面积	按土地使用面积根据税法规定单位税额计缴
房产税	房产原值/租金收入	从价计征按房产原值扣除 30%后的 1.2%计缴，从租计征按租金收入 12%计缴
水资源税	从量计征	取用地表水 0.4 元/立方米， 取用地下水 1.2 元/立方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
盘锦北方沥青股份有限公司	15%

2、税收优惠

（1）本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司取得证书编号为 GR202121000272 高新技术企业资格，享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期自 2021 年 9 月 24 日至 2024 年 9 月 24 日。取得证书编号为 GR202421000807 高新技术企业资格，有效期自 2024 年 11 月 27 日至 2027 年 11 月 27 日。

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

（3）根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号）自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称“资格”）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司之子公司盘锦北方沥青股份有限公司于 2021 年取得高新技术企业资格，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损可以自亏损年度起 10 年内弥补。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,213,880,452.44	1,537,853,874.07
其他货币资金	24,525.00	24,525.00
存放财务公司款项	5,276,464,183.67	6,539,157,008.25
合计	6,490,369,161.11	8,077,035,407.32

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	326,200.00	600,429.00
合计	326,200.00	600,429.00

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	326,200.00	100.00%			326,200.00	600,429.00	100.00%			600,429.00
其中：										
银行承兑汇票	326,200.00	100.00%			326,200.00	600,429.00	100.00%			600,429.00
合计	326,200.00	100.00%			326,200.00	600,429.00	100.00%			600,429.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：☐适用 ☒不适用

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	177,501,409.44	115,805,463.45
1 至 2 年		301,170.08
合计	177,501,409.44	116,106,633.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	177,501,409.44	100.00%			177,501,409.44	116,106,633.53	100.00%			116,106,633.53
其中：										
账龄组合	177,501,409.44	100.00%			177,501,409.44	116,106,633.53	100.00%			116,106,633.53
合计	177,501,409.44	100.00%			177,501,409.44	116,106,633.53	100.00%			116,106,633.53

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	177,501,409.44		
合计	177,501,409.44		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：☐适用 ☒不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	93,247,178.13		93,247,178.13	52.53%	
中国航空油料有限责任公司	70,173,560.99		70,173,560.99	39.53%	
中石油昆仑燃气有限公司液化气盘锦分公司	7,081,222.75		7,081,222.75	3.99%	
北方华锦联合石化有限公司	2,682,275.62		2,682,275.62	1.51%	
北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	942,809.82		942,809.82	0.53%	
合计	174,127,047.31		174,127,047.31	98.09%	

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	84,936.61		84,936.61	323,616.61		323,616.61
合计	84,936.61		84,936.61	323,616.61		323,616.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	84,936.61	100.00%			84,936.61	323,616.61	100.00%			323,616.61
其中：										
账龄组合	84,936.61	100.00%			84,936.61	323,616.61	100.00%			323,616.61
合计	84,936.61	100.00%			84,936.61	323,616.61	100.00%			323,616.61

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,080.00
合计		7,080.00

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,922,004.97	15,927,057.97
合计	12,922,004.97	15,927,057.97

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,050,443.79	20,314,160.81
备用金	129,820.50	23,323.50
合计	17,180,264.29	20,337,484.31

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,414,238.93	11,560,458.95
1 至 2 年	365,100.00	376,100.00
3 年以上	8,400,925.36	8,400,925.36
5 年以上	8,400,925.36	8,400,925.36
合计	17,180,264.29	20,337,484.31

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	9,891,625.36	57.58%	3,873,247.36	39.16%	6,018,378.00	8,391,625.36	41.26%	3,873,247.36	46.16%	4,518,378.00
按组合计提坏账准备	7,288,638.93	42.42%	385,011.96	5.28%	6,903,626.97	11,945,858.95	58.74%	537,178.98	4.50%	11,408,679.97
其中：										
账龄组合	7,288,638.93	42.42%	385,011.96	5.28%	6,903,626.97	11,945,858.95	58.74%	537,178.98	4.50%	11,408,679.97
合计	17,180,264.29	100.00%	4,258,259.32		12,922,004.97	20,337,484.31	100.00%	4,410,426.34		15,927,057.97

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肇东市农富瑞肥业有限公司	855,033.19	855,033.19	855,033.19	855,033.19	100.00%	预计无法收回
盘锦市兴隆台区政府	860,000.00	860,000.00	860,000.00	860,000.00	100.00%	预计无法收回
盘锦市人民政府	476,562.17	476,562.17	476,562.17	476,562.17	100.00%	预计无法收回
山东海成石化工程设计有限公司	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00	100.00%	预计无法收回
上海锅炉厂有限公司	5,680,030.00	1,161,652.00	5,680,030.00	1,161,652.00	20.45%	按预期损失计提坏账
盖州市仙人岛服务中心			1,500,000.00		0.00%	预计全额收回
合计	8,391,625.36	3,873,247.36	9,891,625.36	3,873,247.36		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	6,914,238.93	345,711.96	5.00%
1 至 2 年	365,100.00	36,510.00	10.00%
5 年以上	9,300.00	2,790.00	30.00%
合计	7,288,638.93	385,011.96	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	537,178.98		3,873,247.36	4,410,426.34
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-152,167.02			-152,167.02
2025 年 6 月 30 日余额	385,011.96		3,873,247.36	4,258,259.32

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	4,410,426.34	-152,167.02				4,258,259.32
合计	4,410,426.34	-152,167.02				4,258,259.32

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海锅炉厂有限公司	往来款	5,680,030.00	5 年以上	32.98%	1,161,652.00
重庆石油天然气交易中心有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	23.22%	200,000.00
新疆库尔勒华力运销有限责任公司	往来款	1,531,024.70	1 年以内	8.89%	76,551.24
盖州市仙人岛服务中心	往来款	1,500,000.00	1 年以内	8.71%	0.00
上海石油天然气交易中心有限公司（客户交易结算资金）	往来款	1,000,000.00	1 年以内	5.81%	50,000.00
合计		13,711,054.70		79.61%	1,488,203.24

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,507,177,375.52	100.00%	770,655,898.88	99.90%
1 至 2 年			727,704.36	0.09%
3 年以上			36,864.00	0.01%
合计	1,507,177,375.52		771,420,467.24	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
北方华锦化学工业集团有限公司	886,987,187.42	58.85%
振华石油控股有限公司	368,601,981.59	24.46%
中国石油天然气股份有限公司	48,254,877.34	3.20%
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	40,862,942.40	2.71%
国网辽宁省电力有限公司	36,896,776.04	2.45%
合计	1,381,603,764.79	91.67%

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,410,473,649.86	93,860,672.30	4,316,612,977.56	4,011,217,755.23	243,043,584.16	3,768,174,171.07
在产品	263,772,094.92	3,343,711.40	260,428,383.52	227,601,005.78	5,062,900.49	222,538,105.29
库存商品	1,461,293,731.79	36,971,797.00	1,424,321,934.79	1,248,013,751.53	59,268,402.20	1,188,745,349.33
合同履约成本	12,738,234.85		12,738,234.85	5,316,370.62		5,316,370.62
合计	6,148,277,711.42	134,176,180.70	6,014,101,530.72	5,492,148,883.16	307,374,886.85	5,184,773,996.31

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	243,043,584.16	55,915,138.79		205,098,050.65		93,860,672.30
在产品	5,062,900.49	3,343,711.40		5,062,900.49		3,343,711.40
库存商品	59,268,402.20	36,961,650.51		59,258,255.71		36,971,797.00
合计	307,374,886.85	96,220,500.70		269,419,206.85		134,176,180.70

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	生产的产成品可变现净值低于成本：部分材料可变现净值低于成本	生产领用后产成品实现销售
在产品	生产的产成品可变现净值低于成本	生产领用后产成品实现销售
库存商品	可变现净值低于成本	产品出售

(3) 一年内到期的其他债权投资

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税金	11,423,050.19	23,562,077.84
未抵扣进项税	28,573,728.13	245,640,837.11
碳排放权资产	9,410.38	9,410.38
合计	40,006,188.70	269,212,325.33

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				11,300,000.00		11,300,000.00	4.41%
合计				11,300,000.00		11,300,000.00	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业												
辽宁振华石油能源 储备有限公司	88,034,203.1 2				42,420.75						88,076,623.8 7	
辽宁振华石油管道 储运有限公司	176,396,936. 75				-117,446.41						176,279,490. 34	
大连北方油品储运 有限公司	89,783,131.3 9				2,603,154.5 7			5,980,000.0 0			86,406,285.9 6	
合计	354,214,271. 26				2,528,128.9 1			5,980,000.0 0			350,762,400. 17	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定:□适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:□适用 ☒ 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,029,246,996.43	10,349,752,870.70
合计	10,029,246,996.43	10,349,752,870.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	一般房屋建筑物	专用房屋建筑物	动力设备	传导设备	工作机器及设备	仪器仪表	起重运输设备	管理用具及其他	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	1,829,556,907.30	8,469,198,562.21	4,581,359,933.48	4,189,228,900.71	10,252,356,809.92	2,780,867,189.27	351,412,324.91	259,396,603.20	32,713,377,231.00
2.本期增加金额	1,338,979.30	14,048,780.83	12,626,117.50	10,194,958.80	191,870,779.53	14,985,164.58	667,606.96	6,259,502.87	251,991,890.37
（1）购置			2,141,582.30	661,946.90	169,412,039.09	3,963,119.88	373,672.56	5,963,075.41	182,515,436.14
（2）在建工程转入	272,788.00	14,048,780.83	10,484,535.20	2,031,973.33	11,695,157.42	4,374,369.73	293,934.40		43,201,538.91
（3）正式转固调整	1,066,191.30			7,501,038.57	10,763,583.02	6,647,674.97		296,427.46	26,274,915.32
3.本期减少金额	2,251,943.00	27,385,232.27	1,554,213.11	169,020.00	6,686,214.96	1,391,620.80	54,015.92	734,454.92	40,226,714.98
（1）处置或报废	2,251,943.00		1,395,133.58	169,020.00	6,686,214.96	1,391,620.80	54,015.92	734,454.92	12,682,403.18
（2）正式转固调整		27,385,232.27	159,079.53						27,544,311.80
4.期末余额	1,828,643,943.60	8,455,862,110.77	4,592,431,837.87	4,199,254,839.51	10,437,541,374.49	2,794,460,733.05	352,025,915.95	264,921,651.15	32,925,142,406.39
二、累计折旧									
1.期初余额	830,115,327.14	4,791,854,617.21	3,249,514,995.72	2,282,342,399.18	8,192,133,091.63	2,177,162,936.82	315,323,549.32	218,990,814.77	22,057,437,731.79
2.本期增加金额	24,760,329.90	145,030,150.94	110,199,139.46	53,442,916.57	143,216,045.01	55,881,169.77	3,482,532.50	5,301,275.28	541,313,559.43
（1）计提	24,760,329.90	145,030,150.94	110,199,139.46	53,442,916.57	143,216,045.01	55,881,169.77	3,482,532.50	5,301,275.28	541,313,559.43
3.本期减少金额	737,480.50		1,100,233.15	160,569.00	4,892,835.66	1,322,039.72	51,315.12	697,020.80	8,961,493.95
（1）处置或报废	737,480.50		1,100,233.15	160,569.00	4,892,835.66	1,322,039.72	51,315.12	697,020.80	8,961,493.95
4.期末余额	854,138,176.54	4,936,884,768.15	3,358,613,902.03	2,335,624,746.75	8,330,456,300.98	2,231,722,066.87	318,754,766.70	223,595,069.25	22,589,789,797.27
三、减值准备									
1.期初余额		27,021,173.16	75,515,931.72	170,830,325.89	24,095,667.46	8,699,634.92	15,141.37	8,753.99	306,186,628.51
2.本期增加金额									
3.本期减少金额			81,015.82						81,015.82
（1）处置或报废			81,015.82						81,015.82
4.期末余额		27,021,173.16	75,434,915.90	170,830,325.89	24,095,667.46	8,699,634.92	15,141.37	8,753.99	306,105,612.69
四、账面价值									
1.期末账面价值	974,505,767.06	3,491,956,169.46	1,158,383,019.94	1,692,799,766.87	2,082,989,406.05	554,039,031.26	33,256,007.88	41,317,827.91	10,029,246,996.43
2.期初账面价值	999,441,580.16	3,650,322,771.84	1,256,329,006.04	1,736,056,175.64	2,036,128,050.83	595,004,617.53	36,073,634.22	40,397,034.44	10,349,752,870.70

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
起重运输设备	4,500,000.00

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	355,110,917.03	243,374,069.45
工程物资	57,311.86	2,146,363.76
合计	355,168,228.89	245,520,433.21

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙烯联合装置节能优化改造	436,652,339.01	411,724,626.24	24,927,712.77	436,652,339.01	411,724,626.24	24,927,712.77
45 万吨/年乙烯装置裂解气压缩机节能降耗升级改造项目	78,236,386.56		78,236,386.56	78,221,430.80		78,221,430.80
仙人岛-盘锦已建输油管线改造	72,026,787.35		72,026,787.35	47,473,494.12		47,473,494.12
2023-新建常压液氨罐区	51,968,441.75		51,968,441.75	23,190,736.43		23,190,736.43
全厂污排系统改造项目	32,103,088.36		32,103,088.36	32,076,201.57		32,076,201.57
新建消防站项目	8,886,135.18		8,886,135.18	8,879,565.30		8,879,565.30
锦天化公司天然气外管线迁移改造项目	8,330,932.06		8,330,932.06	34,382.59		34,382.59
延迟焦化装置低压逸散气体处理项目（焦化）	4,766,500.37		4,766,500.37			
低效锅炉改造项目	4,345,229.03		4,345,229.03			
离心式甲铵泵 301-J1 性能优化升级项目	3,304,478.08		3,304,478.08			
辽河化肥分公司污水处理装置高浓度废气处理项目	3,044,166.11		3,044,166.11	759,087.05		759,087.05
其他工程技改项目	105,726,977.17	42,555,917.76	63,171,059.41	71,397,176.58	43,585,717.76	27,811,458.82
合计	809,391,461.03	454,280,544.00	355,110,917.03	698,684,413.45	455,310,344.00	243,374,069.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
仙人岛-盘锦已建输油管线改造	292,353,100.00	47,473,494.12	24,553,293.23			72,026,787.35	42.10%	50.00%				其他
全厂污排系统改造项目	66,000,000.00	32,076,201.57	26,886.79			32,103,088.36	48.64%	49.00%				其他
2023-新建常压液氨罐区	80,730,000.00	23,190,736.43	28,777,705.32			51,968,441.75	64.37%	74.00%	121,898.12	121,898.12	0.84%	其他
新建消防站项目	9,987,000.00	8,879,565.30	6,569.88			8,886,135.18	88.98%	98.00%				其他
合计	449,070,100.00	111,619,997.42	53,364,455.22			164,984,452.64			121,898.12	121,898.12	0.84%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
乙烯联合装置节能优化改造	411,724,626.24			411,724,626.24	
二甲酯改造	23,451,888.13			23,451,888.13	
锅炉扩建及热电联产项目（六号炉）	17,609,499.70			17,609,499.70	
氮气闭路循环改造项目	1,494,529.93			1,494,529.93	
铁路交接线改造项目	1,029,800.00		1,029,800.00		
合计	455,310,344.00		1,029,800.00	454,280,544.00	--

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	57,311.86		57,311.86	2,146,363.76		2,146,363.76
合计	57,311.86		57,311.86	2,146,363.76		2,146,363.76

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	161,524,792.02	570,635,819.52	732,160,611.54
2.本期增加金额		25,020,734.79	25,020,734.79
（1）新增租赁		25,020,734.79	25,020,734.79
3.本期减少金额			
4.期末余额	161,524,792.02	595,656,554.31	757,181,346.33
二、累计折旧			
1.期初余额	100,356,361.96	10,706,510.70	111,062,872.66
2.本期增加金额	12,544,097.13	21,493,857.24	34,037,954.37
（1）计提	12,544,097.13	21,493,857.24	34,037,954.37
3.本期减少金额			
4.期末余额	112,900,459.09	32,200,367.94	145,100,827.03
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	48,624,332.93	563,456,186.37	612,080,519.30
2.期初账面价值	61,168,430.06	559,929,308.82	621,097,738.88

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,565,235,509.84	67,452,466.03	631,201,153.75	70,776,995.70	2,334,666,125.32
2.本期增加金额	4,875,433.30			5,664,986.65	10,540,419.95
（1）购置	4,875,433.30			5,664,986.65	10,540,419.95
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,570,110,943.14	67,452,466.03	631,201,153.75	76,441,982.35	2,345,206,545.27
二、累计摊销					
1.期初余额	480,521,306.20	67,221,481.20	621,795,396.03	57,184,512.65	1,226,722,696.08
2.本期增加金额	18,883,857.72	95,787.06		5,006,992.79	23,986,637.57
（1）计提	18,883,857.72	95,787.06		5,006,992.79	23,986,637.57
3.本期减少金额					
4.期末余额	499,405,163.92	67,317,268.26	621,795,396.03	62,191,505.44	1,250,709,333.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,070,705,779.22	135,197.77	9,405,757.72	14,250,476.91	1,094,497,211.62
2.期初账面价值	1,084,714,203.64	230,984.83	9,405,757.72	13,592,483.05	1,107,943,429.24

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
三剂化学品	496,221,621.41	13,682,389.68	63,415,594.43		446,488,416.66
广告费	150,495.03		150,495.03		
装修费	1,161,477.56		140,677.86		1,020,799.70
阀室改造项目待摊占地费	1,086,910.92		181,151.88		905,759.04
合计	498,620,504.92	13,682,389.68	63,887,919.20		448,414,975.40

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	898,820,596.71	219,036,570.81	1,073,282,285.70	262,435,612.39
租赁负债	601,332,933.59	149,923,662.98	631,509,570.98	157,450,942.34
应付职工薪酬账面价值高于计税基础	83,374,029.82	20,771,392.40	94,827,685.08	23,488,614.21
递延收益	9,403,703.81	2,350,925.95	9,448,148.20	2,362,037.05
负债账面价值高于计税基础	4,530,000.02	1,132,500.01	3,020,000.00	755,000.00
固定资产账面价值低于计税基础	29,345.76	7,336.44	32,389.84	8,097.46
合计	1,597,490,609.71	393,222,388.59	1,812,120,079.80	446,500,303.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	612,080,519.30	152,616,031.57	621,097,738.88	154,855,281.10
无形资产账面价值高于计税基础	18,265,389.04	4,566,347.26	18,635,340.96	4,658,835.24
固定资产账面价值高于计税基础	21,174,160.40	5,293,540.10	23,272,874.96	5,818,218.74
未实现内部交易损益	29,502,656.47	4,165,549.26	29,502,656.47	4,165,549.26
合计	681,022,725.21	166,641,468.19	692,508,611.27	169,497,884.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	158,550,448.65	234,671,939.94	161,369,752.55	285,130,550.90
递延所得税负债	158,550,448.65	8,091,019.54	161,369,752.55	8,128,131.79

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,595,544.39	64,918,605.23
可抵扣亏损	4,460,160,813.15	3,212,828,839.45
合计	4,480,756,357.54	3,277,747,444.68

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	278,143,985.07	278,143,985.07	
2028 年	39,230,936.93	39,230,936.93	
2029 年	2,696,934,142.28	2,660,982,569.45	
2030 年	1,224,082,274.56		
2034 年	221,769,474.31	234,471,348.00	
合计	4,460,160,813.15	3,212,828,839.45	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	2,151,000.00		2,151,000.00	162,975,306.52		162,975,306.52
合计	2,151,000.00		2,151,000.00	162,975,306.52		162,975,306.52

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,500.00	14,500.00	质押	ETC 保证金	14,500.00	14,500.00	质押	ETC 保证金
已背书/已贴现但未终止确认的银行承兑汇票					592,929.00	592,929.00	已背书/已贴现	已背书/已贴现未终止确认
合计	14,500.00	14,500.00			607,429.00	607,429.00		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,100,000,000.00	
合计	2,100,000,000.00	

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,029,343,851.97
合计		2,029,343,851.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	583,531,161.14	762,766,346.52
1-2 年	43,195,247.42	89,709,924.05
2-3 年	29,924,052.15	35,650,239.78
3 年以上	57,976,988.72	67,214,108.43
合计	714,627,449.43	955,340,618.78

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第九建设有限公司	20,138,705.64	未结算
中国石油天然气第一建设有限公司	9,478,597.75	未结算
合计	29,617,303.39	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,006,049.93	10,940,077.24
其他应付款	261,523,192.06	217,856,258.85
合计	266,529,241.99	228,796,336.09

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,006,049.93	10,940,077.24
合计	5,006,049.93	10,940,077.24

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	12,441,493.22	13,231,273.81
存入保证金	88,621,373.29	90,795,204.47
应付工程款	21,240,126.04	20,849,316.75
风险抵押金	30,419,047.95	42,907,171.95
党建工作经费	6,125,655.68	5,480,105.35
残疾人就业保障金	570,757.48	
其他	102,104,738.40	44,593,186.52
合计	261,523,192.06	217,856,258.85

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收废旧物资处置款	39,590.50	
合计	39,590.50	

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	810,948,688.94	338,495,737.75
合计	810,948,688.94	338,495,737.75

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	472,452,951.19	本预收货款较期初增加
合计	472,452,951.19	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,103,571.36	463,651,001.81	466,534,014.45	86,220,558.72
二、离职后福利-设定提存计划	6,601,126.68	78,153,679.71	80,197,578.15	4,557,228.24
三、辞退福利	12,977,440.92	5,763,614.65	10,754,705.20	7,986,350.37
合计	108,682,138.96	547,568,296.17	557,486,297.80	98,764,137.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,070,291.66	336,435,134.36	341,630,735.92	26,874,690.10
2、职工福利费		32,317,276.26	32,317,276.26	
3、社会保险费	3,713,783.97	35,225,384.27	36,385,311.17	2,553,857.07
其中：医疗保险费	1,599,720.89	28,785,984.41	29,703,621.29	682,084.01
工伤保险费	2,114,063.08	6,439,399.86	6,681,689.88	1,871,773.06
4、住房公积金		42,959,734.00	42,959,734.00	
5、工会经费和职工教育经费	53,319,495.73	16,713,472.92	13,240,957.10	56,792,011.55
合计	89,103,571.36	463,651,001.81	466,534,014.45	86,220,558.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,911,159.18	60,298,731.75	62,280,683.25	929,207.68
2、失业保险费	3,689,967.50	1,885,286.86	1,947,233.80	3,628,020.56
3、企业年金缴费		15,969,661.10	15,969,661.10	
合计	6,601,126.68	78,153,679.71	80,197,578.15	4,557,228.24

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	212,838,116.29	5,328,772.42
消费税	374,001,942.06	437,286,600.82
企业所得税	6,170,382.24	3,847,532.56
个人所得税	94,041.68	1,540,338.93
城市维护建设税	25,613,954.31	30,418,266.35
教育费附加及地方教育附加	18,295,711.92	21,730,612.77
房产税	1,308,699.46	1,317,377.70

项目	期末余额	期初余额
城镇土地使用税	11,556,796.19	11,552,741.98
印花税	6,674,187.11	5,923,279.30
其他	1,773,466.40	1,139,186.00
合计	658,327,297.66	520,084,708.83

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,655,500,000.00	3,180,000,000.00
一年内到期的长期应付款	4,350,000.00	18,961,254.40
一年内到期的租赁负债	96,887,175.43	109,695,910.49
一年内到期的长期借款利息		7,829,972.24
合计	5,756,737,175.43	3,316,487,137.13

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	110,563,596.97	38,605,593.95
已背书未终止确认的票据		592,929.00
合计	110,563,596.97	39,198,522.95

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,657,441,993.71	10,800,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	5,655,500,000.00	3,180,000,000.00
合计	5,001,941,993.71	7,620,000,000.00

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	725,639,095.62	767,106,874.63
减：未确认融资费用	124,306,162.03	135,597,303.65
重分类至一年内到期的非流动负债	96,887,175.43	109,695,910.49
合计	504,445,758.16	521,813,660.49

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	86,130,000.00	86,130,000.00
专项应付款	10,429,245.28	10,429,245.28
合计	96,559,245.28	96,559,245.28

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目投资建设基金	80,130,000.00	80,130,000.00
长寿命液压油产品研发科技开发项目	1,000,000.00	1,000,000.00
通用润滑油研究	3,000,000.00	3,000,000.00
军民两用特种油脂产品研发项目拨款	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高融指高刚性高抗冲聚丙烯研发与产业化项目	4,929,245.28			4,929,245.28	研究开发费
分子链调控型功能化聚丙烯新产品的开发及产业化	2,000,000.00			2,000,000.00	研究开发费
PC/ABS 合金专用 ABS 树脂研究与制备项目	3,500,000.00			3,500,000.00	研究开发费
合计	10,429,245.28			10,429,245.28	

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	49,366,972.25	53,193,661.44
合计	49,366,972.25	53,193,661.44

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	103,394,839.50		41,426,340.51	61,968,498.99	与资产相关的政府补助
政府补助	10,830,055.60		4,107,162.19	6,722,893.41	与收益相关的政府补助
合计	114,224,895.10		45,533,502.70	68,691,392.40	

35、股本

单位：元

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

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,387,104,223.69			6,387,104,223.69
其他资本公积	98,930,104.99			98,930,104.99
合计	6,486,034,328.68			6,486,034,328.68

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,282,734.50	53,875,805.76	40,411,964.14	19,746,576.12
合计	6,282,734.50	53,875,805.76	40,411,964.14	19,746,576.12

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	642,075,435.74			642,075,435.74
合计	642,075,435.74			642,075,435.74

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,746,384,394.52	5,563,540,507.16
调整后期初未分配利润	2,746,384,394.52	5,563,540,507.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-989,140,830.64	-742,893,289.75
应付普通股股利	28,789,949.79	22,392,183.91
期末未分配利润	1,728,453,614.09	4,798,255,033.50

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,042,802,613.78	17,875,432,513.84	21,129,030,224.55	18,886,160,376.13
其他业务	61,048,103.26	32,220,254.98	34,074,608.96	23,872,352.54
合计	20,103,850,717.04	17,907,652,768.82	21,163,104,833.51	18,910,032,728.67

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	石化产品板块		化肥产品板块		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
业务类型	19,199,899,229.18	16,987,039,186.37	903,951,487.86	920,613,582.45	20,103,850,717.04	17,907,652,768.82
其中：						
尿素			876,446,384.86	880,121,434.95	876,446,384.86	880,121,434.95
液氨			22,279,314.70	32,879,192.45	22,279,314.70	32,879,192.45
原油加工及石油制品	14,584,057,995.03	12,497,667,261.80			14,584,057,995.03	12,497,667,261.80
聚烯烃类产品	2,046,589,568.95	2,276,381,194.46			2,046,589,568.95	2,276,381,194.46
芳烃类产品	752,701,054.78	569,883,905.24			752,701,054.78	569,883,905.24
ABS 制品及副品	448,418,795.08	455,556,230.74			448,418,795.08	455,556,230.74
丁二烯	584,710,255.70	441,280,670.86			584,710,255.70	441,280,670.86
环氧乙烷	376,952,816.44	347,431,581.87			376,952,816.44	347,431,581.87
乙二醇类产品	241,915,875.84	263,332,115.25			241,915,875.84	263,332,115.25
其他	164,552,867.36	135,506,226.15	5,225,788.30	7,612,955.05	169,778,655.66	143,119,181.20
按销售渠道分类						
其中：						
外销	1,546,925,795.14	1,526,000,878.85			1,546,925,795.14	1,526,000,878.85
内销	17,652,973,434.04	15,461,038,307.52	903,951,487.86	920,613,582.45	18,556,924,921.90	16,381,651,889.97
合计	19,199,899,229.18	16,987,039,186.37	903,951,487.86	920,613,582.45	20,103,850,717.04	17,907,652,768.82

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为主 要责任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
产品销售	将产品按照协议合同规定 运至指定地点或由采购方 到本企业的仓库地点提货	主要为先款后 货， 满足条件的 客户会 进行赊销	产品	是	无	产品质量保证

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 810,948,688.94 元，预计将于 2025 年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,972,826,873.17	1,719,700,159.41
城市维护建设税	143,498,106.12	129,635,911.94
教育费附加及地方教育费附加	102,529,652.99	92,632,148.26
房产税	8,600,123.83	8,441,002.09
土地使用税	29,730,511.36	26,807,093.97
车船使用税	120,291.97	86,739.07
印花税	11,488,047.85	11,218,711.80
环境保护税	1,535,832.86	1,361,362.38
水资源税	2,893,818.80	
合计	2,273,223,258.95	1,989,883,128.92

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,155,365.26	206,904,366.54
折旧费	27,516,368.24	27,242,213.00
无形资产摊销	22,415,440.38	21,943,567.63
修理费	23,169,177.02	47,588,636.69
办公费	1,397,629.67	2,029,111.25
排污费	38,126,516.18	44,179,474.76
财产保险费	8,432,775.11	7,751,035.45
其他	136,037,562.75	155,505,450.14
合计	449,250,834.61	513,143,855.46

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,292,153.02	18,439,080.70
折旧费	89,168.47	100,275.94
运输费	19,535.74	129,494.42
办公费	51,534.45	136,611.90
差旅费	500,913.92	553,160.96
广告费	1,969,966.73	6,223,598.11
产品储运费	85,625,619.06	113,276,712.63
其他	12,161,683.86	11,743,234.53
合计	116,710,575.25	150,602,169.19

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,687,219.90	13,156,043.44
设计费		5,482,944.86
折旧费	3,064,480.79	2,655,644.80
材料费	40,620,015.88	50,978,346.75
其他	25,878,718.09	18,943,657.04
合计	84,250,434.66	91,216,636.89

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	139,241,512.53	132,787,753.25
减：利息收入	-33,471,218.83	-42,489,498.51
汇兑损益	-11,660,686.20	-11,661,237.77
手续费	90,757.33	357,251.64
其他	21,636,229.13	4,490,904.02
合计	115,836,593.96	83,485,172.63

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
二期脱硫工程	207,142.86	207,142.86
蓝天工程（脱硫改造）	250,000.02	250,000.02
污水除臭环保项目资金	93,812.28	93,812.28
收代扣代缴个人所得税手续费	98,095.52	235,225.80
自治区进口设备补助	560,714.29	708,854.58
更新配备先进应急救援装备	18,033.36	18,033.36
淡储贴息	1,070,000.00	905,000.00
高端炼化一体化智能制造新模式	1,404,000.00	1,404,000.00
稳岗补贴	945,399.39	1,040,729.90
炼化一体化智能化生产管控集成平台	499,800.00	499,800.00
优秀企业奖金		23,584.91
扩岗补助		16,500.00
全厂排污系统改造项目专项补贴款		1,880,000.00
节能减排专项资金	82,419.11	
工业经济稳增长奖励金	15,000.00	
高耐候功能化聚丙烯新产品的开发及产业化（2024）	428,472.22	
4-甲基-1-戊烯(4MP1)及其聚合产物(PMP)制备和产业化	587,795.90	
高性能锂电池隔膜专用料开发及产业化技术研究	359,265.87	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
非结晶型共聚聚酯聚对苯二甲酸乙二醇酯-1,4-环己烷二甲醇酯开发及产业化	241,856.32	
甲苯甲醇甲基化制对二甲苯技术及产业化	234,384.32	
正十二烷基硫醇（NDM）合成技术开发及产业化	534,008.72	
消防支队收安全生产应急救援力量	600,000.00	

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,528,128.91	1,927,980.39
合计	2,528,128.91	1,927,980.39

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	152,167.02	-14,280.70
合计	152,167.02	-14,280.70

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-96,220,500.70	-153,262,593.79
合计	-96,220,500.70	-153,262,593.79

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,677,075.12	317,369.18	2,677,075.12
保险理赔	2,741,641.73	119,901.62	2,741,641.73
处置废品收入	10,054,449.64	5,331,419.71	10,054,449.64
其他	547,897.92	2,524,476.48	547,897.92
合计	16,021,064.41	8,293,166.99	16,021,064.41

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,626,619.07	2,300,530.25	3,626,619.07
赔偿金、违约金及罚款支出	904,645.89	436,788.87	904,645.89
其他	1,209,536.77		1,209,536.77
合计	5,740,801.73	2,737,319.12	5,740,801.73

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,921,951.33	25,342,476.89
递延所得税费用	50,421,498.71	10,154,463.79
合计	64,343,450.04	35,496,940.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-918,103,491.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-229,525,872.78
子公司适用不同税率的影响	-3,410,115.75
调整以前期间所得税的影响	-1,390,855.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,572,815.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,842,324.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	294,939,803.43
所得税费用	64,343,450.04

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,471,218.83	42,489,498.51
实际收到的政府补助	2,630,399.39	
个人所得税手续费	98,095.52	
合计	36,199,713.74	42,489,498.51

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用等	334,680,017.34	415,804,412.23
合计	334,680,017.34	415,804,412.23

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	90,757.33	357,251.64
融资租赁付款	78,184,782.09	10,602,515.32
合计	78,275,539.42	10,959,766.96

筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		3,800,000,000.00	15,449,255.54	1,715,449,255.54		2,100,000,000.00
长期借款	10,807,829,972.24	1,238,941,993.71	123,709,791.99	1,513,039,764.23		10,657,441,993.71
租赁负债	631,509,570.98		59,493,836.49	74,698,441.46	14,972,032.42	601,332,933.59
合计	11,439,339,543.22	5,038,941,993.71	198,652,884.02	3,303,187,461.23	14,972,032.42	13,358,774,927.30

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-982,446,941.16	-749,266,161.45
加：资产减值准备	96,068,333.68	153,262,593.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	541,313,559.43	580,856,533.85
使用权资产折旧	34,037,954.37	13,019,582.87
无形资产摊销	23,986,637.57	22,325,212.99
长期待摊费用摊销	63,887,919.20	53,210,711.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	949,543.95	1,989,620.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	139,241,512.53	132,787,753.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,528,128.91	-1,927,980.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	50,458,610.96	10,582,714.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,112.25	-428,251.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-656,128,828.26	-1,539,834,408.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-793,865,322.19	-975,459,929.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,558,991,466.32	-754,864,811.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,044,053,727.40	-3,053,746,820.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,490,354,661.11	5,845,592,347.70
减：现金的期初余额	8,077,020,907.32	9,428,993,960.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,586,666,246.21	-3,583,401,612.33

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,490,354,661.11	8,077,020,907.32
可随时用于支付的银行存款	6,490,344,636.11	8,077,010,882.32
可随时用于支付的其他货币资金	10,025.00	10,025.00
三、期末现金及现金等价物余额	6,490,354,661.11	8,077,020,907.32

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	14,500.00	15,000.00	ETC 保证金
货币资金		280,000.00	涉诉司法冻结
合计	14,500.00	295,000.00	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			567.04
其中：美元	79.12	7.1668	567.04

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

☐适用 ☒不适用

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	期末外币余额
租赁负债的利息费用	21,011,069.30

计入当期损益的短期租赁费用	967,887.40
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	75,666,328.86
售后租回交易产生的相关损益	174,986.23
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	3,486,340.63
其他	

(2) 本公司作为出租方

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,687,219.90	13,156,043.44
设计费		5,482,944.86
折旧费	3,064,480.79	2,655,644.80
材料费	40,620,015.88	50,978,346.75
其他	25,878,718.09	18,943,657.04
合计	84,250,434.66	91,216,636.89
其中：费用化研发支出	84,250,434.66	91,216,636.89

九、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未变更。

十、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

单位：元

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	
锦西天然气化工有限责任公司	59,532.60	葫芦岛市	葫芦岛市	生产企业	100.00%		非同一控制下并购
盘锦辽河富腾热电有限公司	20,013.00	盘锦市	盘锦市	生产企业	100.00%		同一控制下并购
阿克苏华锦化肥有限责任公司	32,400.00	新疆阿克苏	新疆阿克苏	生产企业	100.00%		同一控制下并购
盘锦北方沥青股份有限公司	80,981.61	盘锦市	盘锦市	生产企业	79.98%		同一控制下并购
辽宁华锦化工工程有限责任公司	4,000.00	盘锦市	盘锦市	建筑施工企业	70.00%		同一控制下并购
辽宁华锦塑业有限公司	4,891.00	盘锦市	盘锦市	生产企业	55.00%		合资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
盘锦北方沥青股份有限公司	20.02%	5,636,917.62		598,125,731.68
辽宁华锦化工工程有限 公司	30.00%	182,390.42	1,011,665.90	16,335,080.40
辽宁华锦塑业有限公司	45.00%	874,581.44		33,635,215.52

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
盘锦北方沥青股份有限公司	2,801,439,953.13	1,915,123,549.91	4,716,563,503.04	1,283,551,031.81	394,951,854.64	1,678,502,886.45	2,872,384,253.28	2,010,028,842.65	4,882,413,095.93	1,477,112,673.53	399,518,846.25	1,876,631,519.78
辽宁华锦化工工程有限 公司	52,968,975.94	12,957,332.56	65,926,308.50	9,563,103.33	1,912,937.17	11,476,040.50	66,435,396.94	12,044,806.63	78,480,203.57	19,606,491.50	2,302,627.23	21,909,118.73
辽宁华锦塑业有 限公司	82,524,102.34	10,676,497.58	93,200,599.92	17,563,531.13	892,199.66	18,455,730.79	76,735,931.87	5,648,290.52	82,384,222.39	8,762,465.64	820,332.52	9,582,798.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
盘锦北方沥青股份有限公司	4,749,941,793.84	28,150,396.83	28,150,396.83	-53,598,085.08	5,209,827,245.58	-27,881,951.49	-27,881,951.49	-112,464,584.89
辽宁华锦化工工程有限 公司	53,608,940.36	607,968.06	607,968.06	-5,380,996.27	77,617,467.15	-4,101,283.83	-4,101,283.83	-22,490,959.78
辽宁华锦塑业有 限公司	50,910,819.18	1,943,444.90	1,943,444.90	-900,642.56	50,927,693.62	979,416.46	979,416.46	779,894.07

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	350,762,400.17	354,214,271.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,528,128.91	1,927,980.39
--综合收益总额	2,528,128.91	1,927,980.39

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	103,394,839.50			1,622,560.78	39,803,779.73	61,968,498.99	与资产相关
递延收益	10,830,055.60			3,879,144.49	228,017.70	6,722,893.41	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用	486,965.58	925,642.41
其他收益	8,132,104.66	7,282,683.71
合计	8,619,070.24	8,208,326.12

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收款项、其他权益工具、应付款项、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本

策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1.市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除出口业务以美元结算、外币借款和少量进口备件以欧元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(2) 利率风险

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

2.信用风险

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

3.流动风险

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

2、套期

报告期内，公司未开展套期保值业务

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北方华锦化学工业集团有限公司	盘锦市	生产企业	441,081.00 万元	27.16%	27.16%

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

本期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	与本企业关系
辽宁振华石油能源储备有限公司	本公司联营企业
辽宁振华石油管道储运有限公司	本公司联营企业
大连北方油品储运有限公司	本公司子公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	同受本公司控股股东控制
华锦阿美石油化工有限公司	同受本公司控股股东控制
北方华锦联合石化有限公司	同受本公司控股股东控制
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	同受本公司控股股东控制
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	同受本公司控股股东控制
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	本公司控股股东合营企业
北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	本公司控股股东合营企业
辽宁北化鲁华化工有限公司	本公司控股股东合营企业
辽宁华锦商务酒店有限公司	本公司控股股东合营企业
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	本公司控股股东参股企业
大连北方油品储运有限公司	本公司子公司的参股企业
中国兵器工业集团有限公司	本公司实际控制人
包头北方专用汽车有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
包头中兵物流有限公司	同受本公司实际控制人控制
北奔重型汽车集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
北方工程设计研究院有限公司	同受本公司实际控制人控制
北方石油国际有限公司	同受本公司实际控制人控制
北化凯明化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方车辆集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方光电有限公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方节能环保有限公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方诺信科技有限公司	同受本公司实际控制人控制
兵工财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
大连北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
广州北方化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
辽宁庆阳特种化工有限公司	同受本公司实际控制人控制
内蒙古兵工特种设备检验检测有限责任公司	同受本公司实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西北方石油销售有限公司	同受本公司实际控制人控制
山西新华防化装备研究院有限公司	同受本公司实际控制人控制
山西中兵铸造有限公司	同受本公司实际控制人控制
天津兵工物资有限公司	同受本公司实际控制人控制
无锡北方化学工业有限公司	同受本公司实际控制人控制
振华石油控股有限公司	同受本公司实际控制人控制
中兵节能环保集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中兵融资租赁有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
中国北方发动机研究所	同受本公司实际控制人控制
中国兵工物资华北有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵工物资集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵工物资沈阳有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵工物资中南有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵器工业标准化研究所	同受本公司实际控制人控制
中国兵器工业集团人才研究中心	同受本公司实际控制人控制
中国五洲工程设计集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
中国兵工学会	同受本公司实际控制人控制
北方科技信息研究所	同受本公司实际控制人控制
北京中兵物业管理有限责任公司	同受本公司实际控制人控制
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	同受本公司实际控制人控制
内蒙古北方重工业集团有限公司	同受本公司实际控制人控制
兵工财务有限责任公司	同受本公司实际控制人控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北方华锦化学工业集团有限公司	综合服务费、土地使用费等	56,851,327.24	200,000,000.00	否	78,939,198.24
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	化学品和备件	82,144,913.43	250,000,000.00	否	110,274,090.80
大连北方化学工业有限公司	煤、化学品	81,642,118.53	250,000,000.00	否	168,778,976.84
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	橡胶	104,022,476.40	100,000,000.00	是	58,677,008.12
北京北方节能环保有限公司	工程款	63,048,682.24	150,000,000.33	否	10,619,730.19
兵器财务有限责任公司	借款利息	6,529,666.68	15,000,000.00	否	8,458,833.33
中国兵工物资沈阳有限公司	备品备件	8,269,174.13	18,000,000.00	否	5,753,162.01
辽宁华锦商务酒店有限公司	会议费、住宿费	708,038.69	3,000,000.00	否	1,410,175.51
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	工程款、设计费	1,940,026.42	20,000,000.00	否	5,391,917.98
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	加油费	624.96	1,000,000.00	否	651,155.11

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国兵工物资集团有限公司	仓储费等	1,049,154.24	1,000,000.00	是	91,722.84
兵器集团下属公司	原油采购等	15,657,473,964.72	35,000,000,000.00	否	10,012,309,114.80
大连北方油品储运有限公司	仓储服务	11,037,735.85	32,000,000.00	否	20,283,018.87
山西新华防化装备研究院有限公司	劳保用品	1,585,978.24	4,000,000.00	否	1,372,003.71
中兵融资租赁有限责任公司	融资租赁	3,486,340.63	16,000,000.00	否	10,602,515.32
辽宁北化鲁华化工有限公司	塔底料、冷凝液	12,289,053.63	10,000,000.00	是	
中国兵工物资华北有限公司	备品备件	305,831.06	1,380,000.00	否	
天津兵工物资有限公司	备品备件	4,718,191.40	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方华锦化学工业集团有限公司	劳务费、电、石化产品	30,363,943.94	2,287,039.39
盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	聚烯烃	33,531,272.42	18,693,228.89
无锡北方化学工业有限公司	聚烯烃、液化品	22,446,305.58	33,581,490.00
广州北方化工有限公司	聚烯烃	137,886,796.42	47,315,080.43
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	蒸汽、天然气等	12,087,790.31	16,671,333.48
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	丁二烯、苯乙烯、蒸汽	360,561,699.02	335,686,688.26
北化凯明化工有限公司	石油甲苯等	94,620,191.63	111,412,103.33
北方华锦石油化工贸易有限责任公司	柴油、润滑油	95,165,664.09	104,689,833.32
辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	运维费等	28,323.93	44,350.43
中兵节能环保集团有限公司	石油混合二甲苯	38,759,851.23	28,356,372.10
北方华锦联合石化有限公司	餐费、服务费、运维费	9,554,021.73	665,695.42
北京北方诺信科技有限公司	甲苯二甲苯	23,342,069.99	33,438,447.62
北京北方节能环保有限公司	工程款		2,435,463.21
包头中兵物流有限公司	润滑油产品	460,884.92	326,043.38
辽宁北化鲁华化工有限公司	工业用裂解碳五等	173,130,261.17	
北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	车用尿素	6,063,024.14	
兵器下属子公司	润滑油产品	512,137.46	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中兵融资租赁有限责任公司	起重运输设备	3,486,340.63	10,602,515.32	174,986.23			
北京北方节能环保有限公司	机器设备	61,453,592.10		19,578,196.60		25,020,734.79	

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兵器下属子公司	150,000,000.00	2024/09/19	长期	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兵工财务有限责任公司	9,848,500.00	2024/03/26	2025/03/31	是
兵工财务有限责任公司	1,500,000.00	2024/06/11	2025/03/31	是
兵工财务有限责任公司	1,200,000.00	2025/03/31	2026/03/31	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	2023/07/07	2026/07/07	
兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	2025/03/04	2028/03/04	
兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	2025/04/24	2026/04/24	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,072,346.86	3,417,379.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
存放财务公司款项	兵工财务有限责任公司	5,276,464,183.67		6,539,157,008.25	
应收账款	北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	93,247,178.13		92,595,623.68	
	北京北方节能环保有限公司			4,158,959.34	
	包头中兵物流有限公司			326,200.00	
	北奔重型汽车集团有限公司	181,920.08		196,920.08	
	内蒙古北方重工业集团有限公司	212,000.00		175,000.00	
	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	66,677.18		73,708.00	
	中国兵器工业集团有限公司	56,603.77		56,603.77	
	北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	942,809.82			
	北方华锦联合石化有限公司	2,682,275.62			
	兵器下属子公司	253,960.00	0.00	285,930.00	
应收票据	包头北方专用汽车有限责任公司			14,580.00	
	包头中兵物流有限公司	326,200.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京北方节能环保有限公司	365,100.00	36,510.00	365,100.00	36,510.00
	北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
预付款项	北方华锦化学工业集团有限公司	886,987,187.42		586,670,086.10	
	兵器下属子公司	368,603,541.59		507,890,364.48	
	中国兵工物资沈阳有限公司	112,002.60		486,821.28	
	天津兵工物资有限公司	57,549.95		119,600.00	
	中国兵工物资华北有限公司			5,280.00	
	中国兵工物资集团有限公司	21,447.48		5,187.80	
	中国兵器工业集团人才研究中心	17,059.00		2,700.00	
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	40,862,942.40			
合同资产	北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司			88,680.00	
	北方华锦石油化工贸易有限责任公司	13,292.93		13,292.93	
长期应收款	中兵融资租赁有限责任公司			11,300,000.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	兵器下属子公司		30,941,411.42
	大连北方化学工业有限公司	7,642,719.03	16,289,787.71
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	3,704,581.40	8,774,608.19
	中国兵工物资沈阳有限公司	5,242,808.91	7,114,498.90
	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	2,145,240.80	4,888,419.20
	北京北方节能环保有限公司	6,284,048.59	3,733,620.00
	北方华锦化学工业集团有限公司	31,870,000.00	2,741,306.15
	天津兵工物资有限公司	1,142,408.40	1,183,379.21
	内蒙古兵工特种设备检验检测有限责任公司		1,080,900.00
	山西新华防化装备研究院有限公司	86,746.50	527,582.99
	中国兵工物资集团有限公司		317,075.52
	中国兵工物资华北有限公司	307,505.18	165,787.97
	北京北方车辆集团有限公司		121,500.00
	辽宁北化鲁华化工有限公司	3,765,819.80	
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	3,097,168.14	
合同负债	辽宁北化鲁华化工有限公司	42,190,565.70	30,614,402.26
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司		4,343,568.58
	广州北方化工有限公司	71,779.02	1,305,341.42
	北化凯明化工有限公司	476,549.04	1,300,443.65
	中兵节能环保集团有限公司	202,207.34	700,005.12
	北京北方诺信科技有限公司	295,973.92	404,420.90
	无锡北方化学工业有限公司	399,094.37	144,701.55
	中国兵工物资华北有限公司		32,121.94

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司		25,377.85
	北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司		13,225.71
	北方华锦石油化工贸易有限责任公司	67.17	
其他流动负债	辽宁北化鲁华化工有限公司	1,689.58	1,035,597.74
	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司		564,663.92
	广州北方化工有限公司	9,331.31	169,694.60
	北化凯明化工有限公司	61,951.44	169,057.71
	中兵节能环保集团有限公司	26,286.88	91,000.58
	北京北方诺信科技有限公司	38,476.47	52,574.60
	无锡北方化学工业有限公司	51,882.29	18,811.32
	中国兵工物资华北有限公司		6,198.06
	科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司		3,299.25
	北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司		1,190.29
其他应付款	北方华锦化学工业集团有限公司		13,227,033.90
	北京北方节能环保有限公司	537,000.00	1,592,500.00
	中国兵工物资沈阳有限公司	243,000.00	1,337,200.33
	山西新华防化装备研究院有限公司		195,000.00
	辽宁北方华锦五洲化工工程设计有限公司	179,620.00	136,731.00
	北方华锦（辽宁）能源化工有限责任公司	50,000.00	50,000.00
	大连北方油品储运有限公司		20,000.00
	中国兵器工业集团有限公司		9,084.91
长期应付款	北方华锦化学工业集团有限公司	80,130,000.00	80,136,400.00
	中国兵器工业集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的非流动负债	中兵融资租赁有限责任公司		14,611,254.40
	中国兵器工业集团有限公司	4,350,000.00	4,350,000.00
	北方华锦化学工业集团有限公司	12,573,124.44	25,146,248.82
	北京北方节能环保有限公司	83,153,946.31	407,727,038.46
短期借款	兵工财务有限责任公司	300,000,000.00	
长期借款	兵工财务有限责任公司	600,000,000.00	300,000,000.00
租赁负债	北方华锦化学工业集团有限公司		26,152,098.75
	北京北方节能环保有限公司	461,113,163.64	554,487,574.85

十四、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、报告分部的财务信息

单位：元

项目	石化产品板块	化肥产品板块	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	19,199,899,229.18	903,951,487.86		20,103,850,717.04
二、分部间交易收入	1,391,518,305.26	6,991,150.45	-1,398,509,455.71	
三、对联营和合营企业的投资收益	2,528,128.91			2,528,128.91
四、资产减值损失	-96,220,500.70			-96,220,500.70
五、信用减值损失	-11,039.82	163,206.84		152,167.02
六、利润总额	-801,212,236.33	-114,530,701.01	-2,360,553.78	-918,103,491.12
七、所得税费用	56,256,912.91	8,086,537.13		64,343,450.04
八、净利润	-857,469,149.24	-122,617,238.14	-2,360,553.78	-982,446,941.16
九、资产总额	28,186,563,574.41	2,918,314,749.85	-3,735,396,245.44	27,369,482,078.82
十、负债总额	16,413,815,891.32	1,334,274,970.85	-1,502,457,302.58	16,245,633,559.59

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	170,987,762.15	517,685,288.00
合计	170,987,762.15	517,685,288.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	170,987,762.15	100.00%			170,987,762.15	517,685,288.00	100.00%			517,685,288.00
其中：										
关联方组合	13,405.50	0.01%			13,405.50	407,138,778.54	78.65%			407,138,778.54
账龄组合	170,974,356.65	99.99%			170,974,356.65	110,546,509.46	21.35%			110,546,509.46
合计	170,987,762.15	100.00%			170,987,762.15	517,685,288.00	100.00%			517,685,288.00

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
盘锦辽河富腾热电有限公司	13,405.50		
合计	13,405.50		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：☐适用 ☒不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北方华锦合成橡胶（辽宁）有限公司	90,724,155.42		90,724,155.42	53.06%	
中国航空油料有限责任公司	70,173,560.99		70,173,560.99	41.04%	
中石油昆仑燃气有限公司液化气盘锦分公司	7,081,222.75		7,081,222.75	4.14%	
北方华锦联合石化有限公司	2,682,275.62		2,682,275.62	1.57%	
中国兵器工业集团有限公司	56,603.77		56,603.77	0.03%	
合计	170,717,818.55		170,717,818.55	99.84%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		463,625.00
应收股利		31,479,179.43
其他应收款	316,274,400.58	286,768,913.45
合计	316,274,400.58	318,711,717.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款利息		463,625.00
合计		463,625.00

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
盘锦北方沥青股份有限公司		31,479,179.43
合计		31,479,179.43

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	316,788,731.58	287,280,281.13
备用金	20,000.00	12,323.50
合计	316,808,731.58	287,292,604.63

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	316,279,431.58	286,763,304.63
3年以上	529,300.00	529,300.00
5年以上	529,300.00	529,300.00
合计	316,808,731.58	287,292,604.63

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,020,000.00	0.64%	520,000.00	25.74%	1,500,000.00	520,000.00	0.18%	520,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	314,788,731.58	99.36%	14,331.00	0.00%	314,774,400.58	286,772,604.63	99.82%	3,691.18	0.00%	286,768,913.45
其中：										
关联方组合	314,548,611.58	99.29%			314,548,611.58	285,120,401.58	99.24%			285,120,401.58
账龄组合	240,120.00	0.07%	14,331.00	5.97%	225,789.00	1,652,203.05	0.58%	3,691.18	0.22%	1,648,511.87
合计	316,808,731.58	100.00%	534,331.00	0.17%	316,274,400.58	287,292,604.63	100.00%	523,691.18	0.18%	286,768,913.45

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东海成石化工程设计有限公司	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00	100.00%	预计无法收回
盖州市仙人岛服务中心			1,500,000.00		0.00%	预计全额收回
合计	520,000.00	520,000.00	2,020,000.00	520,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
阿克苏华锦化肥有限责任公司	283,195,991.58		
辽宁华锦化工工程有限责任公司	904,215.00		
锦西天然气化工有限责任公司	30,448,405.00		
合计	314,548,611.58		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,691.18		520,000.00	523,691.18
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,639.82			10,639.82
2025 年 6 月 30 日余额	14,331.00		520,000.00	534,331.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况： ☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	523,691.18	10,639.82				534,331.00
合计	523,691.18	10,639.82				534,331.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阿克苏华锦化肥有限责任公司	往来款	283,195,991.58	1 年以内	89.38%	
锦西天然气化工有限责任公司	往来款	30,448,405.00	1 年以内	9.61%	
盖州市仙人岛服务中心	往来款	1,500,000.00	1 年以内	0.47%	
辽宁华锦化工工程有限责任公司	往来款	904,215.00	1 年以内	0.29%	
山东海成石化工程设计有限公司	往来款	520,000.00	5 年以上	0.16%	520,000.00
合计		316,568,611.58		99.91%	520,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,258,276,050.07		2,258,276,050.07	2,258,276,050.07		2,258,276,050.07
对联营、合营企业投资	264,356,114.21		264,356,114.21	264,431,139.87		264,431,139.87
合计	2,522,632,164.28		2,522,632,164.28	2,522,707,189.94		2,522,707,189.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
锦西天然气化工有限责任公司	609,085,173.56						609,085,173.56	
阿克苏华锦化肥有限责任公司	132,095,464.29						132,095,464.29	
盘锦辽河富腾热电有限公司	340,433,249.37						340,433,249.37	
盘锦北方沥青股份有限公司	1,121,283,820.27						1,121,283,820.27	
辽宁华锦化工工程有限责任公司	28,364,036.58						28,364,036.58	
辽宁华锦塑业有限公司	27,014,306.00						27,014,306.00	
合计	2,258,276,050.07						2,258,276,050.07	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业												
辽宁振华石油能源储 备有限公司	88,034,203.12				42,420.75						88,076,623.87	
辽宁振华石油管道储 运有限公司	176,396,936.75				-117,446.41						176,279,490.34	
合计	264,431,139.87				-75,025.66						264,356,114.21	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,033,697,941.01	13,652,621,435.14	15,456,272,375.26	14,131,776,848.00
其他业务	135,677,885.50	9,698,926.13	137,989,489.07	5,573,799.41
合计	15,169,375,826.51	13,662,320,361.27	15,594,261,864.33	14,137,350,647.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	石化产品板块		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	15,169,375,826.51	13,662,320,361.27	15,169,375,826.51	13,662,320,361.27
按产品分类				
原油加工及石油制品	10,506,999,714.63	9,217,934,041.00	10,506,999,714.63	9,217,934,041.00
聚烯烃类产品	2,046,589,568.95	2,276,381,194.46	2,046,589,568.95	2,276,381,194.46
芳烃类产品	752,701,054.78	569,883,905.24	752,701,054.78	569,883,905.24
ABS 制品及副品	448,418,795.08	455,556,230.74	448,418,795.08	455,556,230.74
丁二烯	584,710,255.70	441,280,670.86	584,710,255.70	441,280,670.86
环氧乙烷	376,952,816.44	347,431,581.87	376,952,816.44	347,431,581.87
乙二醇类产品	241,915,875.84	263,332,115.25	241,915,875.84	263,332,115.25
其他	211,087,745.09	90,520,621.85	211,087,745.09	90,520,621.85
按经营地区分类				
外销	1,546,925,795.14	1,526,000,878.85	1,546,925,795.14	1,526,000,878.85
内销	13,622,450,031.37	12,136,319,482.42	13,622,450,031.37	12,136,319,482.42
合计	15,169,375,826.51	13,662,320,361.27	15,169,375,826.51	13,662,320,361.27

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为 主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
产品销售	将产品按照协议合同规定 运至指定地点或由采购方 到本企业的仓库地点提货	主要为先款后货，满足 条件的客户会进行赊销	产品	是	无	产品质量保证

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 442,004,168.50 元，其中，442,004,168.50 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,360,553.78	
权益法核算的长期股权投资收益	-75,025.66	
合计	2,285,528.12	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-949,543.95	
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）	8,619,070.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,229,806.63	
减：所得税影响额	1,565,575.60	
少数股东权益影响额（税后）	478,842.74	
合计	16,854,914.58	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.44%	-0.6184	-0.6184
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.60%	-0.6290	-0.6290

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用