

大庆华科股份有限公司

2011 年财务报告



2012 年 4 月 25 日

大庆华科股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5
	所有者权益变动表（续）	6
	财务报表附注	1-58

审计报告

信会师报字[2012]第 111508 号

大庆华科股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大庆华科股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表、2011年度的利润表、2011年度的现金流量表、2011年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计

意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王士玮

中国注册会计师：卢力

中国·上海

二〇一二年四月二十五日

大庆华科股份有限公司
 资产负债表
 2011年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	73,247,831.30	49,622,784.23
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	2,153,971.35	2,777,637.84
预付款项	(五)	6,628,757.96	3,787,899.95
应收利息			
应收股利	(二)		
其他应收款	(四)	1,637,284.74	1,484,536.12
存货	(六)	90,660,866.19	104,407,666.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	4,909,097.16	
流动资产合计		179,237,808.70	162,080,524.73
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	617,196.01	617,196.01
投资性房地产			
固定资产	(九)	297,551,744.31	296,591,054.43
在建工程	(十)	63,699,028.30	10,311,136.72
工程物资	(十一)	4,162,591.13	7,669,405.65
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	20,675,347.97	29,003,102.02
开发支出		9,222,621.18	4,155,200.00
商誉			
长期待摊费用	(十三)	596,535.31	1,159,387.88
递延所得税资产	(十四)	5,877,088.21	8,674,176.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		402,402,152.42	358,180,659.18
资产总计		581,639,961.12	520,261,183.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

大庆华科股份有限公司
资产负债表（续）
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十六）	39,238,356.65	16,423,496.67
预收款项	（十七）	7,878,444.69	8,808,120.01
应付职工薪酬	（十八）	903,812.22	713,940.61
应交税费	（十九）	609,453.97	12,320,767.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十）	2,241,405.96	2,697,401.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,871,473.49	40,963,726.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	（二十一）	37,601,146.43	100,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十二）	4,420,387.45	3,959,730.65
非流动负债合计		42,021,533.88	4,059,730.65
负债合计		92,893,007.37	45,023,456.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十三）	129,639,500.00	129,639,500.00
资本公积	（二十四）	248,646,224.12	248,546,224.12
减：库存股			
专项储备	（二十五）	10,742,453.16	10,825,619.25
盈余公积	（二十六）	40,692,469.27	38,188,837.25
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	59,026,307.20	48,037,546.54
所有者权益（或股东权益）合计		488,746,953.75	475,237,727.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		581,639,961.12	520,261,183.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大庆华科股份有限公司
利润表
2011 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十八)	1,153,643,282.03	1,036,403,043.96
减: 营业成本		1,028,594,725.57	911,470,227.76
营业税金及附加	(二十九)	2,940,261.94	2,662,528.88
销售费用	(三十)	12,596,406.35	13,520,328.19
管理费用	(三十一)	70,616,106.48	69,449,506.01
财务费用	(三十二)	-1,224,988.90	-306,660.31
资产减值损失	(三十三)	7,129,545.16	10,053,011.58
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	63,787.50	42,525.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		33,055,012.93	29,596,626.85
加: 营业外收入	(三十五)	33,711,834.18	2,721,795.08
减: 营业外支出	(三十六)	37,970,560.67	1,865,333.16
其中: 非流动资产处置损失		33,922,826.60	1,435,586.11
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		28,796,286.44	30,453,088.77
减: 所得税费用	(三十七)	3,759,966.24	4,112,733.42
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,036,320.20	26,340,355.35
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十八)	0.19	0.20
(二) 稀释每股收益	(三十八)	0.19	0.20
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		25,036,320.20	26,340,355.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大庆华科股份有限公司
现金流量表
2011年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,338,039,156.09	1,198,013,389.33
收到的税费返还		1,079,122.74	138,098.01
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	3,476,449.67	6,700,260.27
经营活动现金流入小计		1,342,594,728.50	1,204,851,747.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,101,092,811.81	982,428,672.33
支付给职工以及为职工支付的现金		107,281,188.21	86,462,581.32
支付的各项税费		45,383,981.94	32,771,244.94
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	17,097,465.85	30,305,034.43
经营活动现金流出小计		1,270,855,447.81	1,131,967,533.02
经营活动产生的现金流量净额		71,739,280.69	72,884,214.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		63,787.50	42,525.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,866,038.97	69,866.10
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		34,929,826.47	112,391.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,481,256.52	43,500,368.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,481,256.52	43,500,368.58
投资活动产生的现金流量净额		-73,551,430.05	-43,387,977.48
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			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	38,401,146.43	
筹资活动现金流入小计		38,401,146.43	50,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,963,950.00	23,679,360.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,963,950.00	73,679,360.00
筹资活动产生的现金流量净额		25,437,196.43	-23,679,360.00
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		23,625,047.07	5,816,877.11
加: 期初现金及现金等价物余额		49,622,784.23	43,805,907.12
六、期末现金及现金等价物余额		73,247,831.30	49,622,784.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大庆华科股份有限公司

所有者权益变动表

2011年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	129,639,500.00	248,546,224.12		10,825,619.25	38,188,837.25		48,037,546.54	475,237,727.16
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	129,639,500.00	248,546,224.12		10,825,619.25	38,188,837.25		48,037,546.54	475,237,727.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		100,000.00		-83,166.09	2,503,632.02		10,988,760.66	13,509,226.59
(一) 净利润							25,036,320.20	25,036,320.20
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,036,320.20	25,036,320.20
(三) 所有者投入和减少资本		100,000.00						100,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		100,000.00						100,000.00
(四) 利润分配					2,503,632.02		-14,047,559.54	-11,543,927.52
1. 提取盈余公积					2,503,632.02		-2,503,632.02	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,963,950.00	-12,963,950.00
4. 其他							1,420,022.48	1,420,022.48
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-83,166.09				-83,166.09
1. 本期提取				1,336,856.39				1,336,856.39
2. 本期使用				-1,420,022.48				-1,420,022.48
(七) 其他								
四、本期期末余额	129,639,500.00	248,646,224.12		10,742,453.16	40,692,469.27		59,026,307.20	488,746,953.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大庆华科股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2011年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	129,639,500.00	248,096,224.12		8,908,991.41	35,554,801.72		45,197,351.27	467,396,868.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	129,639,500.00	248,096,224.12		8,908,991.41	35,554,801.72		45,197,351.27	467,396,868.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		450,000.00		1,916,627.84	2,634,035.53		2,840,195.27	7,840,858.64
（一）净利润							26,340,355.35	26,340,355.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,340,355.35	26,340,355.35
（三）所有者投入和减少资本		450,000.00						450,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		450,000.00						450,000.00
（四）利润分配					2,634,035.53		-23,500,160.08	-20,866,124.55
1. 提取盈余公积					2,634,035.53		-2,634,035.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,335,110.00	-23,335,110.00
4. 其他							2,468,985.45	2,468,985.45
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				1,916,627.84				1,916,627.84
1. 本期提取				4,385,613.29				4,385,613.29
2. 本期使用				-2,468,985.45				-2,468,985.45
（七）其他								
四、本期期末余额	129,639,500.00	248,546,224.12		10,825,619.25	38,188,837.25		48,037,546.54	475,237,727.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大庆华科股份有限公司 2011 年度财务报表附注

一、 企业的基本情况

大庆华科股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经黑龙江省体改委黑体改复字[1998]54 号文件批准，由大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司、大庆龙化新实业总公司、大庆龙源石化股份有限公司、大庆高新技术产业开发区建设开发总公司、大庆高新技术产业开发区华滨化工有限公司共同发起设立的股份有限公司。本公司于 1998 年 12 月 8 日正式成立，并向黑龙江省工商行政管理局领取了 2300001101503 号企业法人营业执照。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]94 号文件批准，本公司于 2000 年 7 月 7 日和 7 月 8 日以上网定价和向二级市场投资者配售的发行方式向社会公众公开发行了人民币普通股 3,000 万股，总股本增至 11,500 万股，公开发行的普通股于 2000 年 7 月 26 日在深圳证券交易所上市交易。公司证券代码：000985；证券简称：大庆华科。

本公司原名为“大庆华科（集团）股份有限公司”，2002 年 4 月 3 日经黑龙江省工商行政管理局核准将公司名称变更为“大庆华科股份有限公司”。根据国务院国有资产监督管理委员会《关于大庆华科股份有限公司部分国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2006]627 号）、中国石油天然气集团公司《中石油集团对大庆华科股份有限公司股权划转的批复》（中油资字[2006]248 号）、黑龙江省人民政府《黑龙江省人民政府关于无偿划转大庆华科股份有限公司部分国有股权的批复》（黑政函[2006]34 号）、大庆市人民政府《关于对大庆华科股权划转问题的批复》（庆政函[2005]72 号），将大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司持有的本公司 8,398.09 万股国有法人股分别无偿划转给中国石油大庆石油化工总厂、中国石油林源炼油厂、大庆高新国有资产运营有限公司；中国石油林源炼油厂因大庆龙源石化股份有限公司解散注销而承继其持有的本公司 33.97 万股的股份。股权无偿划转及承继后，中国石油大庆石油化工总厂持有本公司 5,100 万股；中国石油林源炼油厂持有本公司 2,033.97 万股；大庆高新国有资产运营有限公司持有本公司 1,298.09 万股。2006 年 9 月 18 日上述股份过户和承继的相关手续已办理完毕。此次股权变更后，中国石油大庆石油化工总厂成为本公司第一大股东，中国石油天然气集团公司成为本公司的最终实质控制人，系国务院国有资产监督管理委员会管辖的国有独资企业。

自 2006 年 10 月 16 日公司股权分置改革方案实施以来，2007 年 10 月 25 日已有 1,792.94 万股上市流通，占公司总股本的 13.83%；2008 年 10 月 27 日第二次安排 1,725 万股有限售条件股份上市流通，占公司总股本的 13.31%；2009 年 10 月 27 日

第三次安排剩余 4,982.06 万股有限售条件股份上市流通，占公司总股本的 38.43%。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司总股本为 12,963.95 万股，全部为流通股，其中：中国石油大庆石油化工总厂持有本公司 5,100 万股，占总股本的 39.34%；中国石油林源炼油厂持有本公司 2,033.97 万股，占总股本的 15.69%；大庆高新国有资产运营有限公司持有本公司 1,098.09 万股，占总股本的 8.47%；大庆龙化新实业总公司持有本公司 33.97 万股，占总股本的 0.26%。

公司法定代表人：王一民；注册地址：大庆高新技术产业开发区建设路 239 号。

本公司属石油化工行业，经营范围主要为：生产销售石油化工产品（按生产、经营许可证经营，仅限分支机构经营）；生产销售化工、塑料产品（仅限分支机构经营）；生产销售药品、保健食品（按生产、经营许可证经营，仅限分支机构经营）；进出口业务（按外经贸部批准文件执行），地衡对外称重服务，仓储保管服务，压力表鉴定服务（限分支机构经营）。上述所有经营项目必须按许可证核定的具体项目经营。

本公司之母公司为中国石油大庆石油化工总厂，本公司最终母公司为中国石油天然气集团公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括审计监察部、工程装备部、研究开发部、财务部、市场营销部、经营管理部、人力资源部、总经理办公室等，分公司包括化工分厂、聚丙烯二厂、科技分公司、药业分公司。

本公司子公司大庆恒致电缆材料股份有限公司(以下简称“恒致电缆公司”)因亏损严重，于 2009 年 6 月 26 日经其第四次股东大会决议通过，对其进行解散清算。截至 2011 年 12 月 31 日，恒致电缆公司工商登记、税务登记注销手续已办理完毕。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础；除特别注明的计量属性外，本公司编制财务报表时均采用历史成本进行计量。

(六) 现金及现金等价物

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

(七) 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率进行折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债及权益工具。

2、 金融资产及金融负债的确认和计量方法

本公司在成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认金融资产及金融负债。

本公司按取得资产或承担负债的目的，在初始确认时把金融资产和金融负债分为以下类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、应收款项和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产和金融负债，在资产负债表中以交易性金融资产和交易性金融负债列示。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。主要包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款等。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

(3) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要为应付款项等。

其他金融负债初始确认后一般采用实际利率法按摊余成本计量。

3、 金融资产的减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损

益。发生的减值损失一经确认，不再转回。按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

4、 金融资产和金融负债的终止确认

当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

5、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

(九) 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务人发生严重的财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、其他表明应收款项发生减值等客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备。

坏账损失采用备抵法核算，采用个别认定法计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类：

存货分为原材料、包装物、自制半成品及在产品、库存商品(产成品)、发出商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法：

存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和发出存货采用加权平均法核算。

3、 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

4、 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

5、 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十一) 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

(十二) 固定资产

固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋建筑物）或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

固定资产的分类和折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产、使用提取的安全生产费形成的固定资产外，对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 0—5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
油、气（水）集输处理设备	10-14	10.00%-7.14%
炼油、化工生产装置	12-14	8.08%-6.93%
储油气设施	12-18	8.08%-5.39%
施工设备	8-10	11.88%-9.50%
运输设备	8	11.88%
动力设备及设施	3-12	31.67%-7.92%
传导设备	14-30	6.79%-3.17%
通信设备	10	9.50%
供排水设施	10	9.50%
机修加工设备	12	7.92%
工具及仪器	4-10	23.75%-9.50%
其他设备	5-12	19.00%-7.92%
房屋	8-40	11.88%-2.38%
一般建筑物	20-30	4.75%-3.17%

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

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。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

(十四) 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十五) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十六) 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十七) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的导热油费用、改性石油树脂技术服务费和 C5 加氢催化剂等费

用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、企业年金及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

本公司与太平养老保险股份有限公司签订年金受托管理合同，企业年金资金由公司和员工个人共同缴纳，公司缴费比例为上年度工资总额的 5%。

(十九) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十) 收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、租赁收入，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控

制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、 租赁收入

本公司租赁收入为融资租赁收入，租赁收入按照实际利率法在租赁期内确认。

(二十一)政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

(二十三)租赁

本公司租赁为融资租赁，实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬。将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租赁租金的各期内以实际利率法计算确认为租赁收入。应收融资租赁款扣除未确认融资收益后的余额以长期应收款列示。

(二十四)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，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。

(二十五)所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(二十六)终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

(二十七)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的先行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本公司特定相关的参数。

(二十八)股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独进行披露。

(二十九)关联方

本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方控制、共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方同受一方控制、共同控制或重大影响被视为关联方。关联方可为个人或企业。本公司及子公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司母公司的关键管理人员；
- (11) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (12) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则（2006）的有关要求被确定为本公司的关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- (13) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (14) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及其关系密切的家庭成员；
- (15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述 (1)、(3) 和 (13)情形之一的企业；
- (16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在 (9)、(10) 和 (14)情形之一的个人；
- (17) 由 (9)、(10)、(14) 和 (16) 直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并财务报表所采用的会计方法：

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制。

子公司少数股东应占有的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表净利润项目下进行列示。

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

合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司自少数股东处购买股权，因购买少数股东股权的长期投资成本与按照新增持股比例计算的应享有子公司自购买日（合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

如果少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分以外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后年度实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债、经营成果和现金流量合并纳入本公司财务报表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表，并对前期比较报表进行相应调整。

(三十一)主要会计政策、会计估计变更

本公司本年无会计政策、会计估计变更事项。

(三十二)前期会计差错更正

本公司本年无前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	内销商品销项税率为 17%，出口产品增值 税率为 0%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2008 年 11 月 21 日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局批准为高新技术企业，取得 GR200823000052 号高新技术企业证书，并经大庆市地方税务局批准自 2008 年起享受所得税 15% 的优惠税率。本公司又于 2011 年 10 月 17 日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局批准为高新技术企业，取得 GF201123000037 号，有效期为三年的高新技术企业证书。

黑龙江省发展和改革委员会认定本公司的产品工业乙腈为资源综合利用产品，颁发了综证书第 2011-2-26 号《资源综合利用认定证书》。本公司 2011 年根据财政部、国家税务总局、国家发改委财税[2008]117 号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》和国税函〔2009〕185 号《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，将工业乙腈在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

(三) 其他说明

本公司价格调节基金以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率为 2%。

本公司教育费附加以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率为 3%。

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款	115,002.59		73,247,831.30	15,422.17		49,622,784.23
人民币			72,523,211.49			49,520,647.82
美元	115,002.59	6.3009	724,619.81	15,422.17	6.6227	102,136.41
合 计	115,002.59		73,247,831.30	15,422.17		49,622,784.23

(二) 应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收股利		63,787.50	63,787.50	
其中：大庆医药有限责任公司		63,787.50	63,787.50	
合 计		63,787.50	63,787.50	

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,152,591.35	99.94			2,706,911.37	97.45		
1-2年(含2年)	1,380.00	0.06			70,726.47	2.55		
2-3年(含3年)								
3年以上								
合 计	2,153,971.35	100.00			2,777,637.84	100.00		

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,153,971.35	100			2,777,637.84	100		
按组合计提坏账准备的应收账款								
合计	2,153,971.35	100			2,777,637.84	100		

3、 无以前年度已单项计提坏账准备于本期转回或收回应收账款情况

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大庆恒致电缆材料公司	货款	12,244.28	公司注销	是

5、 期末数中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
马来西亚红研公司	客户	579,178.73	一年以内	26.89
泰国联合公司	客户	385,615.08	一年以内	17.90
大庆福瑞邦药房连锁有限公司	客户	221,638.00	一年以内	10.29
日本尼鹏公司	客户	187,716.41	一年以内	8.71
比利时萨尔化学公司	客户	153,792.37	一年以内	7.14
合计		1,527,940.59		70.93

7、 期末数中无应收关联方账款情况

8、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

9、 无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,233,570.47	75.35			1,479,736.12	99.68		
1-2年(含2年)	398,914.27	24.36			4,800.00	0.32		
2-3年(含3年)	4,800.00	0.29						
3年以上								
合计	1,637,284.74	100.00			1,484,536.12	100.00		

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,637,284.74	100.00			1,484,536.12	100.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,637,284.74	100.00			1,484,536.12	100.00		

3、 无以前年度已单项计提坏账准备于本期转回或收回其他应收款情况

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

5、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
应收出口退税款		1,462,954.13	0-2 年	89.35	出口退税
代扣职工养老金		71,339.87	1 年以内	4.38	
大庆创业广场有 限责任公司		50,000.00	1 年以内	3.06	定金
大庆电业局东风 供电局		17,954.57	1 年以内	1.10	电费
待抵进项税额 (未开票部分)		8,236.17	1 年以内	0.50	
合 计		1,610,484.74		98.39	

7、 期末数中无其他应收关联方账款情况

8、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(五) 预付账款

1、 预付账款账龄

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,488,757.96	97.89			3,787,899.95	100.00		
1 至 2 年	140,000.00	2.11						
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	6,628,757.96	100.00			3,787,899.95	100.00		

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售大庆分公司	同一最终控制人	2,008,076.00	一年以内	原料未到
天津市天大北洋化工设备有限公司	供应商	1,554,000.00	一年以内	设备未到
大连中集重化装备有限公司	供应商	1,275,000.00	一年以内	设备未到
鄞城县银河自动化商贸中心	供应商	573,000.00	一年以内	设备未到
黑龙江横河科技有限公司	供应商	237,156.00	一年以内	设备未到
合计		5,647,232.00		

3、 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,523,740.11	50,360.72	19,473,379.39	52,109,415.67	411,994.98	51,697,420.69
包装物	1,417,309.55		1,417,309.55	1,648,973.92		1,648,973.92
自制半成品及在产品	2,319,291.89		2,319,291.89	2,013,866.75		2,013,866.75
库存商品（产成品）	70,977,970.66	3,567,682.96	67,410,287.70	50,571,061.75	1,523,656.52	49,047,405.23
发出商品	40,597.66		40,597.66			
合计	94,278,909.87	3,618,043.68	90,660,866.19	106,343,318.09	1,935,651.50	104,407,666.59

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	411,994.98	59,465.61		421,099.87	50,360.72
库存商品	1,523,656.52	7,057,835.27		5,013,808.83	3,567,682.96
合计	1,935,651.50	7,117,300.88		5,434,908.70	3,618,043.68

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	存货可变现净值
库存商品	存货可变现净值

注：存货可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。本期无转回的存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
多缴的所得税	1,937,122.02	
待抵的进项税	2,971,975.14	
小计	4,909,097.16	
减：减值准备		
合计	4,909,097.16	

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
其他股权投资	617,196.01	19,617,196.01
小计	617,196.01	19,617,196.01
减：减值准备		19,000,000.00
合计	617,196.01	617,196.01

2、 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
大庆恒致电缆材料股份有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00	-19,000,000.00	
大庆医药有限责任公司	成本法	425,250.00	617,196.01		617,196.01
合计		19,425,250.00	19,617,196.01	-19,000,000.00	617,196.01

续

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
大庆恒致电缆材料股份有限公司						
大庆医药有限责任公司	3.82	3.82				63,787.50
合计						63,787.50

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	532,352,946.58	58,516,962.68	68,190,317.59	522,679,591.67
其中：油气水集输处理设施	66,876.92		66,876.92	
输油气水管线				
炼化生产装置	287,999,114.09	39,309,869.73	33,429,833.48	293,879,150.34
储油气设施				
石油专用设备				
施工设备	1,022,379.54	135,545.39	36,581.57	1,121,343.36
运输设备	2,581,116.00	203,364.44	591,562.00	2,192,918.44
动力设备及设施	16,309,707.52	1,041,397.16	839,584.61	16,511,520.07
传导设备及设施	2,880,331.31	-	551,555.37	2,328,775.94

大庆华科股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
通讯设备及设施	380,355.27	49,837.61		150,407.84	279,785.04
供排水设施	2,870,209.69	197,566.52		1,161,473.04	1,906,303.17
机修加工设备	56,201.80	-		2,527.35	53,674.45
工具及仪器	14,549,830.43	1,429,638.67		182,058.82	15,797,410.28
其他设备	47,596,286.01	2,378,535.24		4,882,832.50	45,091,988.75
房屋	95,578,436.93	9,865,464.96		21,407,489.14	84,036,412.75
一般建筑物	60,462,101.07	3,905,742.96		4,887,534.95	59,480,309.08
土地					
加油气站					
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	212,487,979.74		28,474,028.28	36,877,509.08	204,084,498.94
其中：油气水集输处理设施	34,461.16		1,280.40	35,741.56	
输油气水管道					
炼化生产装置	139,220,667.54		15,650,131.37	25,854,933.52	129,015,865.39
储油气设施					
石油专用设备					
施工设备	659,843.47		68,452.93	32,211.02	696,085.38
运输设备	916,548.50		266,156.66	379,883.23	802,821.93
动力设备及设施	5,340,660.62		2,416,338.93	619,213.20	7,137,786.35
传导设备及设施	1,298,341.80		38,513.16	11,643.96	1,325,211.00
通讯设备及设施	258,210.48		15,630.72	133,662.40	140,178.80
供排水设施	1,289,954.30		119,689.32	304,609.68	1,105,033.94
机修加工设备	31,302.61		2,534.16	666.80	33,169.97
工具及仪器	8,923,524.07		1,656,926.25	147,382.95	10,433,067.37
其他设备	13,716,790.07		3,578,463.44	2,330,893.79	14,964,359.72
房屋	24,239,455.76		2,635,581.94	5,387,488.85	21,487,548.85
一般建筑物	16,558,219.36		2,024,329.00	1,639,178.12	16,943,370.24
土地					
加油气站					
三、固定资产账面净值合计	319,864,966.84		30,042,934.40	31,312,808.51	318,595,092.73
其中：油气水集输处理设施	32,415.76		-1,280.40	31,135.36	
输油气水管道					

大庆华科股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
炼化生产装置	148,778,446.55	23,659,738.36	7,574,899.96	164,863,284.95
储油气设施				
石油专用设备				
施工设备	362,536.07	67,092.46	4,370.55	425,257.98
运输设备	1,664,567.50	-62,792.22	211,678.77	1,390,096.51
动力设备及设施	10,969,046.90	-1,374,941.77	220,371.41	9,373,733.72
传导设备及设施	1,581,989.51	-38,513.16	539,911.41	1,003,564.94
通讯设备及设施	122,144.79	34,206.89	16,745.44	139,606.24
供排水设施	1,580,255.39	77,877.20	856,863.36	801,269.23
机修加工设备	24,899.19	-2,534.16	1,860.55	20,504.48
工具及仪器	5,626,306.36	-227,287.58	34,675.87	5,364,342.91
其他设备	33,879,495.94	-1,199,928.20	2,551,938.71	30,127,629.03
房屋	71,338,981.17	7,229,883.02	16,020,000.29	62,548,863.90
一般建筑物	43,903,881.71	1,881,413.96	3,248,356.83	42,536,938.84
土地				
加油气站				
四、减值准备合计	23,273,912.41		2,230,563.99	21,043,348.42
其中：油气水集输处理设施				
输油气水管线				
炼化生产装置	456,228.91		364,620.89	91,608.02
储油气设施				
石油专用设备				
施工设备	43,181.79			43,181.79
运输设备	229,910.26		229,910.26	
动力设备及设施	2,512,981.21			2,512,981.21
传导设备及设施	349,741.69			349,741.69
通讯设备及设施				
供排水设施				
机修加工设备				
工具及仪器	578,439.61		280,652.86	297,786.75
其他设备	16,142,086.85		1,355,379.98	14,786,706.87
房屋	2,136,758.19		-	2,136,758.19

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一般建筑物	824,583.90			824,583.90
土地				
加油气站				
五、固定资产账面价值合计	296,591,054.43			297,551,744.31
其中：油气水集输处理设施	32,415.76			
输油气水管道				
炼化生产装置	148,322,217.64			164,771,676.93
储油气设施				
石油专用设备				
施工设备	319,354.28			382,076.19
运输设备	1,434,657.24			1,390,096.51
动力设备及设施	8,456,065.69			6,860,752.51
传导设备及设施	1,232,247.82			653,823.25
通讯设备及设施	122,144.79			139,606.24
供排水设施	1,580,255.39			801,269.23
机修加工设备	24,899.19			20,504.48
工具及仪器	5,047,866.75			5,066,556.16
其他设备	17,737,409.09			15,340,922.16
房屋	69,202,222.98			60,412,105.71
一般建筑物	43,079,297.81			41,712,354.94
土地				
加油气站				

注：本期折旧额 28,474,028.28 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 58,516,962.68 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋	10,981,534.00	5,983,964.91	2,136,758.20	2,860,810.89	注
一般建筑物	839,400.00	580,591.78		258,808.22	注
通信设备	6,050.00	5,532.42		517.58	
合计	11,826,984.00	6,570,089.11	2,136,758.20	3,120,136.69	

注：为已停产的聚丙烯一厂的房屋建筑物。

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	12,928,431.93	正在办理中	预计 2012 年底办完

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15 万吨/年 C5 分离装置	20,144,549.50		20,144,549.50			
5400 万支/年水、粉针	19,770,546.89		19,770,546.89	9,577,836.94		9,577,836.94
热聚树脂装置	11,793,181.89		11,793,181.89	533,299.78		533,299.78
10 万吨/年 C9 分离装置	8,540,085.31		8,540,085.31			
15 万吨/年乙烯裂解 C5 综合利用项目				200,000.00		200,000.00
其他	3,450,664.71		3,450,664.71			
合计	63,699,028.30		63,699,028.30	10,311,136.72		10,311,136.72

2、 重大在建工程项目变动的情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末余额
15万吨/年C5分离装置	6205.66万元		20,144,549.50			32.46	40.00				自有资金	20,144,549.50
5400万支/年水、粉针	1585万元	9,577,836.94	10,192,709.95			124.74	95.00				自有资金	19,770,546.89
热聚树脂装置	2383.8万元	533,299.78	11,259,882.11			49.47	95.00				自有资金	11,793,181.89
10万吨/年C9分离装置	2552.30万元		8,540,085.31			33.46	60.00				自有资金	8,540,085.31
2万吨/年C5石油树脂装置	517.77万元		5,787,256.72	5,787,256.72							自有资金	
变电所馈电项目变更	1497.2万元		10,614,929.70	10,614,929.70							自有资金	
其他		200,000.00	45,365,440.97	42,114,776.26							自有资金	3,450,664.71
合计		10,311,136.72	111,904,854.26	58,516,962.68								63,699,028.30

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
15 万吨/年 C5 分离装置	40.00	
5400 万支/年水、粉针	95.00	调试阶段
热聚树脂装置	95.00	
10 万吨/年 C9 分离装置	60.00	

在建工程的说明：本年新增在建工程主要为新建、扩建及技改技措项目。

(十一) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	7,669,405.65		3,506,814.52	4,162,591.13

注：工程物资系 2009 年收回融资租赁资产中未启用水粉针车间设备。减值准备系依据辽宁众华资产评估有限公司（众华评报字[2009]第 6125 号）固定资产价值咨询项目资产评估报告的结果对该批未启用设备计提的减值准备。本期减少为在建工程项目 5400 万支/年水、粉针领用部分。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、账面原价合计	36,607,754.57		7,367,184.70	29,240,569.87
其中：土地使用权	14,187,705.23		7,313,584.70	6,874,120.53
非专利技术	2,825,149.34			2,825,149.34
特许权	19,594,900.00		53,600.00	19,541,300.00
2、累计摊销额合计	4,631,772.35	2,144,119.61	1,135,310.30	5,640,581.66
其中：土地使用权	1,695,238.33	217,920.24	1,129,950.26	783,208.31
非专利技术	977,044.42	297,029.57		1,274,073.99
特许权	1,959,489.60	1,629,169.80	5,360.04	3,583,299.36
3、无形资产账面净值合计	31,975,982.22	-2,144,119.61	6,231,874.40	23,599,988.21
其中：土地使用权	12,492,466.90	-217,920.24	6,183,634.44	6,090,912.22
非专利技术	1,848,104.92	-297,029.57		1,551,075.35
特许权	17,635,410.40	-1,629,169.80	48,239.96	15,958,000.64
4、减值准备累计金额合计	2,972,880.20		48,239.96	2,924,640.24
其中：土地使用权				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
非专利技术				
特许权	2,972,880.20		48,239.96	2,924,640.24
5、无形资产账面价值合计	29,003,102.02			20,675,347.97
其中：土地使用权	12,492,466.90			6,090,912.22
非专利技术	1,848,104.92			1,551,075.35
特许权	14,662,530.20			13,033,360.40

注：本期摊销额 2,144,119.61 元。

本期减少的土地使用权系本公司科技分公司拆迁涉及的土地。

2、 公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	其他	
30 万吨/年裂解焦油/C9 利用技术改	1,610,000.00	831,997.91	321,997.91		2,120,000.00
混合 C5 石油树脂产品		2,083,532.77	783,532.77		1,300,000.00
长春西汀（注射剂）	400,000.00	997,433.50	466,751.22		930,682.28
厄贝沙坦氢氯噻嗪片	400,000.00	668,007.21	374,086.33		693,920.88
舒巴坦钠 / 头孢哌酮钠（粉针）	320,000.00	589,158.62	251,721.34		657,437.28
盐酸文拉法辛缓释胶囊		1,016,307.55	424,307.55		592,000.00
利巴韦林（注射剂）	240,000.00	457,370.21	190,828.46		506,541.75
氨氯地平阿托伐他汀钙片		826,195.05	382,195.05		444,000.00
注射用盐酸头孢吡肟	128,000.00	463,494.40	215,640.84		375,853.56
兰索拉唑片	204,000.00	313,663.84	146,278.41		371,385.43
美洛昔康分散片		471,390.47	191,390.47		280,000.00
伏格列波糖片		383,082.84	163,082.84		220,000.00
注射用硫酸头孢匹罗		327,255.73	135,255.73		192,000.00
注射用头孢硫脒		325,023.27	137,023.27		188,000.00
盐酸法舒地尔注射液		372,397.57	192,397.57		180,000.00
大深林牌哈士蟆油软胶囊	73,200.00	186,716.59	89,116.59		170,800.00
氢化石油树脂		2,852,553.62	2,852,553.62		
骨金颈痛颗粒（原丹活颈康片）	330,000.00		239,038.45	90,961.55 (注)	

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	其他	
乙肝新药	100,000.00		72,435.90	27,564.10 (注)	
参蛭通心胶囊	350,000.00		253,525.65	96,474.35 (注)	
间戊二烯连续化生产		269,438.87	269,438.87		
C5/C9 共聚树脂		7,913.27	7,913.27		
双环戊二烯树脂		7,597,491.24	7,597,491.24		
双环树脂加氢		267,139.74	267,139.74		
双环树脂改性		270,420.26	270,420.26		
萘树脂工艺条件摸索		290,505.84	290,505.84		
异戊二烯含量对间戊二烯树脂影响		284,569.15	284,569.15		
C5 树脂加氢		738,174.42	738,174.42		
50 升热聚反应中试装置		267,139.74	267,139.74		
聚丁烯-1		2,709,373.72	2,709,373.72		
涂覆料 HKPP-TF-SY		2,519.60	2,519.60		
合计	4,155,200.00	25,870,267.00	20,587,845.82	215,000.00	9,222,621.18

注：为暂停研发的三个项目中应付给项目合作方辽宁医学院兴科中小企业服务中心的款项，经双方达成终止协议，停止该三个项目的研发，同时应付给该单位的 215,000.00 元应付款也不再支付，故冲对该单位的其他应付款。

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%；

公司无通过内部研发形成的无形资产；

公司开发项目的说明：本期开发项目为下属分公司的研发项目，其中药业分公司 17 个，化工分公司 12 个，科技分公司 2 个，均立项。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
导热油摊销	850,749.71	263,602.10	517,816.50		596,535.31	
C5 加氢催化剂	308,638.17		308,638.17			
合计	1,159,387.88	263,602.10	826,454.67		596,535.31	

注 1：导热油费用系化工分公司生产过程中投入的循环使用的导热油，摊销期限为 3 年。

注 2: C5 加氢催化剂系 2008 年 12 月按暂估价格投入的催化剂 1,181,804.04 元, 2009 年年初按实际价格调整为 977,261.03 元, 该催化剂预期寿命为 3-4 年, 本公司采用的摊销期限为 3 年。

(十四) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,216,110.28	7,193,682.67
递延收益	141,915.27	161,959.60
专项储备	1,519,062.66	1,318,534.20
合计	5,877,088.21	8,674,176.47

2、 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	28,107,401.88
递延收益	946,101.80
专项储备	10,127,084.38
小计	39,180,588.06

递延所得税资产的说明: 本期递延所得税减少主要系已全额计提减值的投资单位(长期股权投资减值准备 1,900 万元)恒致电缆公司清算完毕而减少的递延所得税资产。

(十五) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备		12,244.28		12,244.28	
存货跌价准备	1,935,651.50	7,117,300.88		5,434,908.70	3,618,043.68
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	19,000,000.00			19,000,000.00	
投资性房地产减值准备					

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
固定资产减值准备	23,273,912.41			2,230,563.99	21,043,348.42
工程物资减值准备	775,440.34			254,070.80	521,369.54
在建工程减值准备					
无形资产减值准备	2,972,880.20			48,239.96	2,924,640.24
商誉减值准备					
其他					
合计	47,957,884.45	7,129,545.16		26,980,027.73	28,107,401.88

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	34,307,711.67	13,253,619.55
1-2 年(含 2 年)	2,518,343.19	710,004.14
2-3 年(含 3 年)	290,432.59	842,078.14
3 年以上	2,121,869.20	1,617,794.84
合计	39,238,356.65	16,423,496.67

注 1：账龄超过 1 年的大额应付账款主要为应付的工程暂估款，未偿还的主要原因为工程尚未结算；

注 2：本期应付账款余额较上年增加 139%，主要原因是本期应付工程款及设备款增加。

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
中国石油天然气第七建设公司装备制造分公司	5,581,800.00	
哈尔滨东庆包装有限公司	261,178.07	88,224.00
大庆龙化新实业总公司	1,905.75	1,905.75
大庆龙化新实业总公司阀门密封材料厂	36,021.62	
合计	5,880,905.44	90,129.75

(十七) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,131,115.26	8,269,362.16
1-2年(含2年)	747,329.43	538,757.85
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	7,878,444.69	8,808,120.01

2、 期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

3、 期末数中无预收关联方款项

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已结转或还款的应予注明)
舟山庆海石化销售有限公司	126,504.00	客户预存的货款尚未结清	期后无结转
大庆新世纪精细化工厂	54,486.00	客户预存的货款尚未结清	期后无结转
秦皇岛市凯昌船舶燃料有限公司	48,596.00	客户预存的货款尚未结清	期后已结转
辽源市得利纤维制造有限公司	39,710.00	客户预存的货款尚未结清	期后已结转
上海聚福化学有限公司	30,870.00	客户预存的货款尚未结清	期后无结转
暂定无法支付款项	139,219.42	客户预存的货款尚未结清	期后无结转

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		56,609,043.33	56,609,043.33	
(2) 职工福利费		7,022,293.35	7,022,293.35	
(3) 社会保险费		24,870,948.24	24,870,948.24	
其中: 医疗保险费		4,482,103.63	4,482,103.63	
基本养老保险费		16,945,072.20	16,945,072.20	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
年金缴费		2,321,603.94	2,321,603.94	
失业保险费		575,826.00	575,826.00	
工伤保险费		227,653.60	227,653.60	
生育保险费		318,688.87	318,688.87	
(4) 住房公积金		5,973,156.00	5,973,156.00	
(5) 辞退福利				
(6) 其他	713,940.61	10,993,587.42	10,803,715.81	903,812.22
合计	713,940.61	105,469,028.34	105,279,156.73	903,812.22

本期发生工会经费和职工教育经费金额 1,888,912.36 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：期末应付职工薪酬为应交的工会经费和职工教育经费。工会经费为当月计提，次月交缴；职工教育经费为实际使用时支付。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		-989,237.65
消费税		
营业税	522.00	3,015.50
企业所得税		4,539,525.64
个人所得税	608,858.89	2,665,916.98
城市维护建设税	36.54	1,568,291.19
房产税		849,508.00
土地增值税		
教育费附加	26.10	224,057.93
资源税		
土地使用税		3,364,881.60
矿产资源补偿费		
印花税		33,825.94
应交价格调节基金	10.44	60,982.43
车船使用税		
合计	609,453.97	12,320,767.56

应交税费说明：期末留抵的增值税进项税及多缴的企业所得税重分类至其他流动资产。

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款的情况:

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,391,782.61	1,085,455.36
1-2年(含2年)	452,997.46	691,180.00
2-3年(含3年)	98,500.00	194,640.00
3年以上	298,125.89	726,125.89
合计	2,241,405.96	2,697,401.25

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

3、 期末数中无欠关联方款项

4、 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
大庆市华亿物流有限公司	300,000.00	长期押金	
大连海大好运国际物流有限公司	66,306.06	长期押金	
黑龙江恒事达建筑安装工程有限公司	50,000.00	长期保证金	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
大庆市华亿物流有限公司	300,000.00	押金	
肇东市福成运输有限责任公司	300,000.00	押金	
大连金虎国际货运有限公司	126,826.36	押金	

(二十一) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
芳烃改性间戊二烯石油树脂产业化项目创新基金	100,000.00		100,000.00		注 1
科技分公司搬迁款		68,128,202.00	30,527,055.57	37,601,146.43	注 2
合计	100,000.00	68,128,202.00	30,627,055.57	37,601,146.43	

注 1：根据本公司与大庆市高新技术产业开发区管理委员会经济技术发展局签订的大庆市高新区创新基金项目合同书，本公司于 2010 年 7 月收到大庆市高新技术产业开发区管理委员会经济技术发展局资助本公司芳烃改性间戊二烯石油树脂项目 10 万元项目投资款，于 2011 年 6 月购入设备完成该项目资金使用，同时转入资本公积。

注 2：根据本公司与大庆市高新技术产业开发区管理委员会土地储备中心签订的拆迁协议，经大庆市动迁管理部门批准，大庆高新区管委会土地储备中心在高新区产业一区局部区域实施土地整理拆迁项目，本公司在此范围内有各类房屋及设备需要拆迁。依据国务院《城市房屋拆迁管理条例》和其他相关法规，共收到拆迁补偿款 68,128,202.00 元，结转拆迁资产净值及搬迁费，尚余 37,601,146.43 元，本公司拟择址另建。

(二十二)其他非流动负债

项目/类别	期末余额	年初余额
递延收益	4,420,387.45	3,959,730.65

递延收益的情况说明：

项目/类别	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	本年返还的原因
		本年返还	其他	计入当期损益	其他		
一、与资产有关政府补助	3,274,016.25		31,327,055.57	30,809,255.97		3,791,815.85	
间戊二烯树脂项目（注 1）	82,559.56			6,732.00		75,827.56	
研发中心创新能力经费（注 2）	109,346.66			17,525.16		91,821.50	
间戊二烯石油树脂研究经费（注 3）	52,824.34			7,228.92		45,595.42	
大庆华科精细化工研究所（注 4）	175,000.04			24,999.96		150,000.08	
单烯烃改性间戊二烯石油树脂（注 5）	179,999.97			20,000.04		159,999.93	
C5 石油树脂技术改造工程--间戊二烯树脂装置（注 6）	2,674,285.68			205,714.32		2,468,571.36	
科技分公司搬迁款（注 7）			30,527,055.57	30,527,055.57			

项目/类别	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	本年返还的原因
		本年返 还	其他	计入当期损益	其他		
双环戊二烯石油树脂 (DCPD) (注 8)			300,000.00			300,000.00	
热聚石油树脂改造 (注 9)			500,000.00			500,000.00	
二、与收益有关政府补助	685,714.40			57,142.80		628,571.60	
乙腈罐区拆除搬迁 (注 10)	685,714.40			57,142.80		628,571.60	
合 计	3,959,730.65		31,327,055.57	30,866,398.77		4,420,387.45	

注 1: 2007 年 12 月 12 日, 本公司与大庆高新技术产业开发区管理委员会 (以下简称“高新区管委会”) 签订间戊二烯石油树脂项目合同书, 由高新区管委会资助本公司 40 万元完成该项目。

注 2: 2007 年 12 月 12 日, 本公司与高新区管委会签订计划任务书, 高新区管委会拨付本公司 15 万元大庆高新区创新基金创新能力项目资金。

注 3: 根据庆科联发〔2007〕1 号文件, 收到间戊二烯石油树脂研究经费 10 万元。

注 4: 根据高新区管委会“庆高新管发[2008]10 号”“关于下发《大庆市高新技术产业开发区 2008 年第三批创新基金预算计划》的通知”, 收到高新区管委会财政局创新能力基金 20 万元。

注 5: 根据大庆市 2009 年科技计划项目, 2009 年收到大庆市财政局单烯烃改性间戊二烯石油树脂预算资金 20 万元。

注 6: 根据“发改投资 (2009) 2825 号”国家发改委、工业和信息化部“关于下达重点产业振兴和技术改造 (第二批) 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知”, 本年收到大庆市财政局年产 1 万吨改性间戊二烯石油树脂资金 288 万元。

注 7: 详见 (二十一) 注 2, 本期按搬迁资产净值及搬迁费相应的金额, 从专项应付款转入递延收益, 再转入营业外收入。

注 8：根据高新区管委会“庆高新管发[2011]16 号”“关于下达大庆高新技术产业开发区 2011 年科技专项资金支持项目的通知”，本年收到高新区管委会财政局双环戊二烯石油树脂项目的支持资金 30 万。

注 9：根据本公司与大庆市科学技术局签订的大庆市科技计划项目合同书，本公司于 2011 年 12 月收到大庆市财政局热聚石油树脂改造项目拨款 50 万元。

注 10：根据黑龙江省财政厅和黑龙江省安全生产监督管理局“黑财指（经）[2008]415 号”《关于下达安全生产重大事故隐患治理专项补助资金的通知》，收到大庆市财政局安全生产重大事故隐患治理专项补助资金 80 万元。

(二十三)实收资本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通股	129,639,500.00						129,639,500.00
其中：人民币普通股	129,639,500.00						129,639,500.00
合计	129,639,500.00						129,639,500.00

(二十四)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
其中：投资者投入的资本	232,559,885.06			232,559,885.06
小计	232,559,885.06			232,559,885.06
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
（5）其他	15,986,339.06	100,000.00		16,086,339.06
小计	15,986,339.06	100,000.00		16,086,339.06
合计	248,546,224.12	100,000.00		248,646,224.12

注：本期增加 100,000 元系根据本公司与大庆市高新技术产业开发区管理委员会经济技术发展局签订的大庆市高新区创新基金项目合同书，本公司于 2010 年 7 月收到大庆市高新技术产业开发区管理委员会经济技术发展局资助本公司芳烃改性间戊二烯石油树脂项目 10 万元项目投资款，于本年形成资产并已按合同要求转入资本公积。

(二十五)专项储备

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费用汇总数	10,825,619.25	1,336,856.39	1,420,022.48	10,742,453.16
安全生产费用抵消数				
合计	10,825,619.25	1,336,856.39	1,420,022.48	10,742,453.16

注 1：本公司执行财政部、国家安全生产监督管理总局《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定，对化工分公司收入按以下标准提取安全生产费：

- (1) 全年实际销售收入在 1,000 万元（含）以下的，按照销售收入的 4% 提取；
- (2) 全年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照销售收入 2% 提取；
- (3) 全年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按照销售收入 0.5% 提取。

注 2：根据本公司安全生产费用管理制度的规定，安全生产费用按照本年度危险品产品实际销售收入的一定比例计提，并在本公司上年末安全生产费用专户节余达到上年度危险品销售收入的 2% 时，可以向政府主管部门申请缓提或少提安全生产费用。本公司已取得政府部门批准安全生产费用专户节余达到上年度危险品销售收入的 2% 时缓提安全生产费用。

(二十六)盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	38,188,837.25	2,503,632.02		40,692,469.27

(二十七)未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	48,037,546.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,036,320.20	
专项储备-安全生产费用	1,420,022.48	见“专项储备”
减：提取法定盈余公积	2,503,632.02	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,963,950.00	每 10 股送 1 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	59,026,307.20	

(二十八)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,070,927,075.91	978,966,475.04
其他业务收入	82,716,206.12	57,436,568.92
营业成本	1,028,594,725.57	911,470,227.76

注：本公司主营业务收入为化工产品、药品销售收入；其他业务收入主要为原材料销售收入。

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,061,628,295.79	935,446,939.90	969,422,404.52	845,258,645.02
医药行业	9,298,780.12	12,248,193.21	9,544,070.52	11,202,268.30
合 计	1,070,927,075.91	947,695,133.11	978,966,475.04	856,460,913.32

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,020,478,528.68	908,002,116.21	929,985,748.38	815,899,133.43
境外	50,448,547.23	39,693,016.90	48,980,726.66	40,561,779.89
合计	1,070,927,075.91	947,695,133.11	978,966,475.04	856,460,913.32

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
抚顺市国丰石油化工实业有限公司	49,813,111.97	4.32
山东玉皇化工有限公司	33,410,268.38	2.90
大庆凯茂化工科技有限公司	32,460,856.41	2.81
大庆太广经贸有限公司	27,109,461.54	2.35
抚顺旭达经贸有限公司	16,280,999.83	1.41
合计	159,074,698.13	13.79

(二十九)营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
消费税			
营业税	5,505.20	7,876.00	5%
城市维护建设税	1,742,427.25	1,689,324.54	7%
教育费附加	1,192,329.49	965,328.34	3%
资源税			
其他			
合计	2,940,261.94	2,662,528.88	

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	7,407,108.77	7,270,633.20
运输费	2,000,739.84	2,554,180.90
产品出口手续费	1,003,143.81	819,745.00
技术转让费	506,306.00	874,423.00
差旅费	344,476.30	301,258.44
包装费	260,123.25	578,602.01
样品及产品损耗	110,504.01	143,087.24
办公费	103,570.02	74,158.91
其他费用	860,434.35	904,239.49
合计	12,596,406.35	13,520,328.19

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	23,053,158.14	18,962,739.58
研究与开发费用	20,587,195.82	15,054,294.26
修理费	10,775,439.18	14,975,858.95
税金	4,013,862.64	4,024,728.03
折旧费	2,875,253.61	3,484,088.93
无形资产摊销	2,126,859.57	2,519,962.20
业务招待费	1,409,733.79	1,409,162.28
安全生产费	1,336,856.39	4,385,613.29
运输费	724,473.37	694,501.07
咨询费	532,630.00	439,383.54
审计费	526,138.05	486,280.00
低值易耗品摊销	491,194.62	241,878.08
取暖费	391,247.37	318,981.38
办公费	361,131.59	271,047.95
差旅费	189,380.20	91,716.80
其他费用	1,221,552.14	2,089,269.67
合计	70,616,106.48	69,449,506.01

(三十二)财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出		344,250.00
减：利息收入	1,683,401.67	1,016,366.11
汇兑损益	274,496.33	236,406.74
其他	183,916.44	129,049.06
合计	-1,224,988.90	-306,660.31

(三十三)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	12,244.28	
存货跌价损失	7,117,300.88	7,080,131.38
无形资产减值损失		2,972,880.20
合计	7,129,545.16	10,053,011.58

(三十四)投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	63,787.50	42,525.00

(三十五)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,370,054.65	2,531.37	2,370,054.65
其中：固定资产处置利得	2,370,054.65	2,531.37	2,370,054.65
无形资产处置利得			
政府补助	30,932,398.77	839,006.46	30,932,398.77
其他	409,380.76	1,880,257.25	409,380.76
合计	33,711,834.18	2,721,795.08	33,711,834.18

政府补助明细：

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
科技分公司搬迁款（注）	搬迁补助	货币资金	2011 年	30,527,055.57	
C5 石油树脂技术改造工程-间戊二烯树脂装置（注）	项目补助资金	货币资金	2010 年	205,714.32	205,714.32
出口奖励	出口奖励	货币资金	2011 年	66,000.00	225,600.00
乙腈罐区拆除搬迁（注）	安全生产重大事故隐患治理专项补助资金	货币资金	2008 年	57,142.81	57,142.80
大庆华科精细化工研究所（注）	项目补助资金	货币资金	2008 年	24,999.96	24,999.96
单烯烃改性间戊二烯石油树脂（注）	项目补助资金	货币资金	2009 年	20,000.04	20,000.03
研发中心创新能力经费（注）	项目补助资金	货币资金	2007 年	17,525.15	17,525.16
间戊二烯石油树脂研究经费（注）	项目补助资金	货币资金	2008 年	7,228.92	7,228.92
间戊二烯树脂项目（注）	项目补助资金	货币资金	2007 年	6,732.00	6,732.00
高光泽聚丙烯	项目补助资金	货币资金	2008 年		274,063.27
合计				30,932,398.77	839,006.46

注：详见“其他非流动负债-递延收益”的说明。

(三十六)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	33,922,826.60	1,435,586.11	33,922,826.60
其中：固定资产处置损失	27,739,192.16	1,435,586.11	27,739,192.16
无形资产处置损失	6,183,634.44		6,183,634.44
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	100,000.00	10,000.00
停工损失	185,280.39	321,727.05	4,029,734.07
其他支出	3,852,453.68 (注)	8,020.00	8,000.00
合计	37,970,560.67	1,865,333.16	37,970,560.67

注：其他支出中有科技分公司的搬迁费 3,844,453.68 元。

(三十七)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	962,877.97	4,539,525.64
递延所得税调整	2,797,088.27	-426,792.22
合计	3,759,966.24	4,112,733.42

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	28,796,286.44	30,453,088.77
按 15% 税率计算的所得税费用	4,319,442.97	4,567,963.32
子公司适用不同税率的调整影响		
对以前期间所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
不征税、减免税收入	2,523,357.76	2,732,476.58
不得扣除的成本、费用和损失	-1,206,487.08	-302,389.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用	3,759,966.24	4,112,733.42

(三十八)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式:

1、 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； Sj 为报告期因回购等减少股份数； Sk 为报告期缩股数； $M0$ 为报告期月份数； Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程:

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	25,036,320.20	26,340,355.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	129,639,500.00	129,639,500.00
基本每股收益(元/股)	0.1931	0.2032

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	129,639,500.00	129,639,500.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	129,639,500.00	129,639,500.00

(2) 稀释每股收益

本公司无发行在外的稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益等值。

(三十九)现金流量表相关事项说明

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	1,683,401.67
押金	1,309,917.86
处置废旧物资款	202,489.75
出口奖励款	66,000.00
罚款及赔款	22,765.16
备用金返还	22,350.39
其他	169,524.84
合 计	3,476,449.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
代付海运费	2,999,011.26
修理费	2,718,681.34
运输费	2,725,213.21
业务招待费	1,078,802.48
押金	1,047,467.34
产品出口手续费	1,003,143.81
研发与开发费用	716,630.70
差旅费	533,856.50

项 目	本期金额
咨询费	518,630.00
审计费	494,138.05
办公费	464,701.61
取暖费	391,247.37
技术转让费	289,412.00
其他	2,116,530.18
合 计	17,097,465.85

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
项目补助款	800,000.00
科技分公司搬迁专项款	37,601,146.43
合 计	38,401,146.43

(四十) 现金流量表的补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	25,036,320.20	26,340,355.35
加：资产减值准备	7,129,545.16	10,053,011.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,474,028.28	30,616,636.86
无形资产摊销	2,144,119.61	2,571,742.32
长期待摊费用摊销	826,454.67	976,305.65
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）	31,552,771.95	1,433,054.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		344,250.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,787.50	-42,525.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,797,088.26	-426,792.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,064,408.22	-12,270,195.55

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,298,600.27	5,757,240.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,396,012.32	3,145,517.30
其他	-30,527,055.57 (注)	4,385,613.29
经营活动产生的现金流量净额	71,739,280.69	72,884,214.59
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	73,247,831.30	49,622,784.23
减：现金的期初余额	49,622,784.23	43,805,907.12
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	23,625,047.07	5,816,877.11

注：为本期收到的科技分公司的拆迁费，公司尚未使用的部分。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现 金	73,247,831.30	49,622,784.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	73,247,831.30	49,622,784.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	73,247,831.30	49,622,784.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
中国石油大庆 石油化工总厂	母公司	国有企业	大庆市龙凤 区兴化村	王德义	石油化工产品的 生产、销售等	387,549	39.34	39.34	中国石油天然气 集团公司	12932039-8

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司 的关系	组织机构代码
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	同一最终控制人	71667612-9
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分公司	同一最终控制人	73126484-3
中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司	同一最终控制人	X06584158
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	同一最终控制人	129317949
中国石油天然气第七建设公司装备制造分公司	同一最终控制人	86969557-4
大庆油田化工有限公司	同一最终控制人	76272846-0
哈尔滨大庆包装有限公司	同一母公司	60715554-3
大庆雪龙石化技术开发有限公司	同一母公司	73364102-4
大庆金桥信息技术工程有限公司	同一母公司	60655391-0
大庆石化建设公司	同一母公司	12931835-1
大庆石油化工机械厂	同一母公司	12931641-X
大庆石化仪表安装工程处	同一母公司	71660218-9
大庆龙化新实业公司	参股股东	

本公司的其他关联方情况的说明

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交 易比例(%)	金额	占同类交 易比例(%)
中国石油天然气股份有限公 司大庆石化分公司	采购商品	市场价格	855,013,416.25	88.22	749,994,077.25	88.33
中国石油天然气股份有限公 司东北化工销售分公司	采购商品	市场价格	18,923,866.68	1.95	44,933,560.86	5.29
中国石油天然气股份有限公 司大庆炼化分公司	采购商品	市场价格	2,220,807.70	0.23		
中国石油天然气第七建设公 司装备制造分公司	采购商品	市场价格	6,815,384.63	0.70		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	采购商品	市场价格	113,247.86	0.01		
大庆油田化工有限公司	采购商品	市场价格	263,128.21	0.03		-
哈尔滨大庆包装有限公司	采购商品	市场价格	825,295.07	0.09	988,187.00	0.12
大庆雪龙石化技术开发有限公司	采购商品	市场价格	147,410.26	0.02		
大庆龙化新实业总公司	采购商品	市场价格	128,404.63	0.01		
大庆龙化新实业总公司	接受劳务	市场价格			249,304.49	0.03
大庆金桥信息技术工程有限公司	接受劳务	市场价格	306,759.84	0.03	73,885.68	0.01
大庆石化建设公司	接受劳务	市场价格	50,000.00	0.01	106,188.89	0.01
大庆石油化工机械厂	接受劳务	市场价格	6,000.00	0.00		
大庆石化仪表安装工程处	接受劳务	市场价格			31,780.00	0.00

注：大庆龙化新实业总公司本期的关联交易是对其下属公司汇总披露，分别为大庆龙化新实业总公司阀门密封材料厂 42,934.55 元和大庆龙化新实业总公司福利化工厂 85,470.08 元。

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
哈尔滨大庆包装有限公司	销售商品	市场价格	318,760.69	0.03		
大庆中石油国际事业公司	销售商品	市场价格			2,213,683.77	0.21
大庆雪龙石化技术公司	销售商品	市场价格			1,088,675.21	0.11
大庆油田庆港包装材料公司	销售商品	市场价格			1,972,478.61	0.19

2、 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,996,242.00	1,706,465.06

3、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司			263,841.00	
	中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司	2,008,076.00			
	中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司	137,655.00			
	中国石油天然气股份有限公司大庆化工销售中心	12,607.00		4,500.00	
	大庆油田化工有限公司	48,511.00		106,371.00	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中国石油天然气第七建设公司装备制造分公司	5,581,800.00	
	哈尔滨东庆包装有限公司	261,178.07	88,224.00
	大庆龙化新实业总公司	1,905.75	1,905.75
	大庆龙化新实业总公司阀门密封材料厂	36,021.62	

六、 股份支付

本公司本年度无股份支付事项。

七、 或有事项

张万海于 2008 年就建筑工程施工合同纠纷向法院诉讼盐城二建公司与本公司，大庆市龙凤区人民法院于 2008 年 12 月 25 日立案受理，2009 年 3 月和 6 月进行了开庭审理。经审理，大庆市龙凤区人民法院于 2009 年 8 月 3 日下达了（2009）龙商

初字第 14 号, 判决如下: ①被告盐城二建公司给付原告张万海工程款 112.70 万元, 自 2003 年 4 月 10 日起按照银行同期贷款利率支付利息至本判决确定的自动履行期限的最后一日; ②被告大庆华科股份有限公司在欠付被告盐城二建公司工程价款范围内对张万海承担连带给付责任; ③案件受理费 14,943.00 元由被告盐城二建公司负担, 鉴定费 1,200.00 元由大庆华科股份有限公司负担。

本公司不服判决, 遂向大庆市中级人民法院提起上诉。大庆市中级人民法院依法组成合议庭公开审理了此案, 并于 2010 年 1 月 31 日下达了 (2009) 庆商终字第 226 号民事《判决书》, 判决如下: 驳回上诉, 维持原判; 二审案件受理费 29,886.00 元由盐城二建公司和大庆华科公司各自承担一半; 本判决为终审判决。

判决生效后, 二审被上诉人张万海划拨了同为被上诉人盐城二建公司在大庆九龙房地产账户中的工程款 168 万元。

2010 年 7 月, 盐城二建公司就建设工程施工合同纠纷一案诉本公司, 2010 年 9 月大庆市开发区人民法院接受并开庭审理了此案, 此案正在审理中, 期间本公司向大庆市中级人民法院信访部门提交了再审申请书。截至目前尚未结案。

除存在上述或有事项外, 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大或有事项。

八、 承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

2012 年 4 月 25 日第五届五次董事会决议: 以 2011 年末总股本 12,963.95 万股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税), 预计支付现金红利 1296.395 万元, 公司本次不进行公积金转增股本。

除上述事项外, 本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

(一) 企业合并、分立等事项说明

本公司之子公司恒致电缆公司于 2009 年 6 月 26 日召开第四次股东大会, 会议审议通过了关于恒致电缆公司解散清算的相关事宜, 并于 2009 年 7 月选举成立清算组。截至 2009 年 12 月 31 日, 公司债权债务已清算完毕, 剩余财产已分配完毕。

自 2009 年 1 月 1 日起, 恒致电缆公司已不再纳入本公司合并财务报表范围, 即本公司仅编制个别财务报表。截至 2011 年 12 月 31 日, 恒致电缆公司已办理完毕税务登记注销及工商登记注销手续, 同时核销对该公司的长期股权投资 1900 万, 该投资在以前年度已全额计提减值准备。

(二) 科技开发分公司拆迁事项

大庆高新技术产业开发区（以下简称“高新区”）旧城改造指挥部于 2011 年 3 月 14 日发出的《拆迁通告》，大庆高新区 2011 年启动实施旧城改造工程，对高新区位于建设路以南、新科路以北、创业新街以东、原 301 国道以西，面积约 50 万平方米的区域进行整体拆迁，本公司位于大庆高新区新科路 33 号及 37 号的科技开发分公司在此次拆迁区域内。根据本公司与大庆市高新技术产业开发区管理委员会土地储备中心签订的拆迁协议，此次拆迁补偿款共计 68,128,202.00 元。结转拆迁资产净值（含土地及房屋建筑物）及搬迁费，尚余 37,601,146.43 元，本公司拟择址另建。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-31,552,771.95	注 1
计入当期损益的政府补助	30,932,398.77	注 2
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,628,353.31	注 3
捐赠性收支净额	-10,000.00	
小计	-4,258,726.49	
所得税影响额	-638,808.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,619,917.52	

注 1：科技分公司因拆迁而处置的资产和化工分公司报废的资产；

注 2：科技分公司因拆迁对相应资产的补偿转入及当期递延收益分摊转入；

注 3：主要为科技分公司因拆迁支付的动迁费 3,844,453.68 元

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	5.20	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于普通 股股东的净利润	5.95	0.22	0.22

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	73,247,831.30	49,622,784.23	47.61%	本期收到科技分公司拆迁补偿款
预付款项	6,628,757.96	3,787,899.95	75.00%	原料采购预付款增加
在建工程	63,699,028.30	10,311,136.72	517.77%	尚未完工的新建、扩建及技改技措项目
工程物资	4,162,591.13	7,669,405.65	-45.72%	本期工程项目领用
开发支出	9,222,621.18	4,155,200.00	121.95%	药业新品种开发支出增加
长期待摊费用	596,535.31	1,159,387.88	-48.55%	本期摊销
递延所得税资产	5,877,088.21	8,674,176.47	-32.25%	本期处理长期股权投资(恒致)影响递延所得税资产减少
应付账款	39,238,356.65	16,423,496.67	138.92%	应付工程款增加
应交税费	609,453.97	12,320,767.56	-95.05%	本期末未交税金较小
专项应付款	37,601,146.43	100,000.00	37501.15%	科技分公司拆迁补偿款余额
其他业务收入	82,716,206.12	57,436,568.92	44.01%	本期贸易产品销售增加
其他业务成本	80,899,592.46	55,009,314.44	47.07%	同上
财务费用	-1,224,988.90	-306,660.31	299.46%	利息收入增加
营业外收入	33,711,834.18	2,721,795.08	1138.59%	本期科技分公司拆迁补偿款转入
营业外支出	37,970,560.67	1,865,333.16	1935.59%	本期科技分公司拆迁资产损失

十二、 财务报表的报出

本财务报告于 2012 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

大庆华科股份有限公司
二〇一二年四月二十五日