

大庆华科股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

大庆华科股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012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	5-6
	财务报表附注	1-63

审计报告

信会师报字[2013]第 111005 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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度的利润表、2012 年度的现金流量表、2012 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。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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 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：

中国注册会计师：

中国·上海二〇一三年三月二十八日

大庆华科股份有限公司
 资产负债表
 2012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)	38,994,045.93	73,247,831.30
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	1,602,333.15	2,153,971.35
预付款项	(四)	1,107,282.50	6,628,757.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	1,519,037.98	1,637,284.74
存货	(五)	65,135,203.12	90,660,866.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,937,122.02	4,909,097.16
流动资产合计		110,295,024.70	179,237,808.70
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	(七)	617,196.01	617,196.01
投资性房地产			
固定资产	(八)	395,236,345.93	297,551,744.31
在建工程	(九)	50,939,397.39	63,699,028.30
工程物资	(十)	3,329,925.52	4,162,591.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	18,729,384.35	20,675,347.97
开发支出	(十一)	11,809,544.48	9,222,621.18
商誉			
长期待摊费用	(十二)	2,410,293.31	596,535.31
递延所得税资产	(十三)	6,829,648.14	5,877,088.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		489,901,735.13	402,402,152.42
资产总计		600,196,759.83	581,639,961.12

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）
 2012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	（十五）	71,129,754.70	39,238,356.65
预收款项	（十六）	8,645,647.01	7,878,444.69
应付职工薪酬	（十七）	1,166,659.79	903,812.22
应交税费	（十八）	2,029,475.45	609,453.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	3,103,299.56	2,241,405.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		86,074,836.51	50,871,473.49
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）	37,601,146.43	37,601,146.43
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	（二十一）	4,084,667.64	4,420,387.45
非流动负债合计		41,685,814.07	42,021,533.88
负债合计		127,760,650.58	92,893,007.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十二）	129,639,500.00	129,639,500.00
资本公积	（二十三）	248,646,224.12	248,646,224.12
减：库存股			
专项储备	（二十四）	8,387,944.59	10,742,453.16
盈余公积	（二十五）	40,692,469.27	40,692,469.27
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	45,069,971.27	59,026,307.20
所有者权益（或股东权益）合计		472,436,109.25	488,746,953.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		600,196,759.83	581,639,961.12

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
 2012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	(二十七)	1,193,793,734.36	1,153,643,282.03
减: 营业成本	(二十七)	1,093,080,255.72	1,028,594,725.57
营业税金及附加	(二十八)	2,241,819.67	2,940,261.94
销售费用	(二十九)	13,182,284.56	12,596,406.35
管理费用	(三十)	64,765,507.60	70,616,106.48
财务费用	(三十一)	-907,216.54	-1,224,988.90
资产减值损失	(三十二)	20,709,015.14	7,129,545.16
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)	(三十三)	106,312.50	63,787.50
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)		828,380.71	33,055,012.93
加: 营业外收入	(三十四)	727,433.83	33,711,834.18
减: 营业外支出	(三十五)	4,116,128.98	37,970,560.67
其中: 非流动资产处置损失		3,458,240.16	33,922,826.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,560,314.44	28,796,286.44
减: 所得税费用	(三十六)	-952,559.93	3,759,966.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,607,754.51	25,036,320.20
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十七)	-0.01	0.19
(二) 稀释每股收益	(三十七)	-0.01	0.19
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,607,754.51	25,036,320.20

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
2012 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		1,390,349,068.48	1,338,039,156.09
收到的税费返还		821,114.10	1,079,122.74
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	2,177,163.59	3,476,449.67
经营活动现金流入小计		1,393,347,346.17	1,342,594,728.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,178,194,171.66	1,101,092,811.81
支付给职工以及为职工支付的现金		96,394,410.49	107,281,188.21
支付的各项税费		24,085,874.60	45,383,981.94
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	24,091,041.77	17,097,465.85
经营活动现金流出小计		1,322,765,498.52	1,270,855,447.81
经营活动产生的现金流量净额		70,581,847.65	71,739,280.69
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		106,312.50	63,787.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		416,807.00	34,866,038.97
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		523,119.50	34,929,826.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,318,552.52	108,481,256.52
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		92,318,552.52	108,481,256.52
投资活动产生的现金流量净额		-91,795,433.02	-73,551,430.05
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			38,401,146.43
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	38,401,146.43
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,040,200.00	12,963,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,040,200.00	12,963,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,040,200.00	25,437,196.43
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		-34,253,785.37	23,625,047.07
加: 期初现金及现金等价物余额		73,247,831.30	49,622,784.23
六、期末现金及现金等价物余额		38,994,045.93	73,247,831.30

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

2012 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	248,646,224.12		10,742,453.16	40,692,469.27		59,026,307.20	488,746,953.75
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	248,646,224.12		10,742,453.16	40,692,469.27		59,026,307.20	488,746,953.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-2,354,508.57			-13,956,335.93	-16,310,844.50
(一) 净利润							-1,607,754.51	-1,607,754.51
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,607,754.51	-1,607,754.51
(三) 所有者投入和减少资本								
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								
(四) 利润分配							-12,348,581.42	-12,348,581.42
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							-12,963,950.00	-12,963,950.00
4. 其他							615,368.58	615,368.58
(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				-2,354,508.57				-2,354,508.57
1. 本期提取				-1,523,945.00				-1,523,945.00
2. 本期使用				-830,563.57				-830,563.57
(七) 其他								
四、本期期末余额	129,639,500.00	248,646,224.12		8,387,944.59	40,692,469.27		45,069,971.27	472,436,109.25

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）
2012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							所有者权益合计
	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	
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 二〇一二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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2012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、安全监查室、研究开发部、财务部、经营管理部、人力资源部、总经理办公室等，分公司包括化工分公司、聚丙烯分公司、科技分公司、药业分公司。

本公司于 2012 年 12 月 21 日公司第五届董事会 2012 年第八次临时会议审议通过了《关于调整公司内部管理机构设置的议案》。此议案对内部组织机构设置作如下调整：成立销售分公司，撤销市场营销部；撤销化工分公司销售科、聚丙烯二厂销售科，其职能并入销售分公司；撤销工程装备部，其职能并入经营管理部；撤销化工分公司财务科、聚丙烯二厂财务科，其职能并入公司财务部；聚丙烯二厂更名为聚丙烯分公司。

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) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目的余额按资产负债表日即期汇率折算采用，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(七) 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

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融资产及金融负债的确认依据和计量方法

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第八条、第九条、第十条、第十一条、第十六条、第十七条、第十八条的相关条款，结合本公司的实际情况，对金融资产和金融负债按如下方法计量：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 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。具体分类如下：

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、对应收款项中经测试不会发生减值的款项，不计提坏账准备。

(九) 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、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十)长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的

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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	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	3	8.08-6.93
储油气设施	12-18	3	8.08-5.39
施工设备	8-10	5	11.88-9.50
运输设备	8	5	11.88
动力设备及设施	3-12	5	31.67-7.92
传导设备	14-30	5	6.79-3.17
通信设备	10	5	9.50
供排水设施	10	5	9.50
机修加工设备	12	5	7.92
工具及仪器	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	5-12	5	19.00-7.92
房屋	8-40	5	11.88-2.38
一般建筑物	20-30	5	4.75-3.17

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十二) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

(十三)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,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;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 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

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 每期末，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用为导热油费用，摊销期限为 3 年

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。

(十六) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十七) 收入

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、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 经营租赁

经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策、会计估计变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的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。并于 2011 年 10 月 17 日经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复审再次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%，地方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 2%。

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			38,994,045.93			73,247,831.30
人民币			38,256,134.52			72,523,211.49
美元	117,399.00	6.2855	737,911.41	115,002.59	6.3009	724,619.81
合计			38,994,045.93			73,247,831.30

注：期末无受限制的货币资金。

(二) 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)	1,594,333.15	99.50			2,152,591.35	99.94		
1-2年(含2年)	8,000.00	0.50			1,380.00	0.06		
2-3年(含3年)								
3年以上								
合计	1,602,333.15	100.00			2,153,971.35	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	1,209,476.42	75.48			1,527,940.59	70.94		

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	392,856.73	24.52			626,030.76	29.06		
合计	1,602,333.15	100.00			2,153,971.35	100.00		

应收账款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泰国联合公司	396,426.48			
大庆福瑞邦药房连锁有限公司	354,380.00			
大商集团股份有限公司大庆新玛特购物休闲广场	177,675.00			
中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司	154,392.40			
马来西亚红研公司	126,602.54			
合计	1,209,476.42			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大庆福斯特医药连锁有限公司	107,069.17			
大庆高新区管委会	28,628.00			
四川科伦医药贸易有限公司	25,189.76			
青岛康杰医药连锁有限公司	21,490.00			
大庆市水务局	20,400.00			
大庆市繁育中心	20,160.00			
成都西部医药经营有限公司	15,960.00			
大庆市龙凤区政府	15,531.20			
大庆市社会保险事业管理局	13,355.60			
金华市老百姓医药连锁有限公司	13,200.00			
大庆宾馆	10,200.00			
大庆钱柜餐饮服务城	10,050.00			
其他单位合计	91,623.00			
合计	392,856.73			

3、 本期转回或收回应收账款情况

本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 本期无实际核销的应收账款

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(%)
泰国联合公司	客户	396,426.48	一年以内	24.74
大庆福瑞邦药房连锁有限公司	客户	354,380.00	一年以内	22.12
大商集团股份有限公司大庆新玛特购物休闲广场	客户	177,675.00	一年以内	11.09
中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司	客户	154,392.40	一年以内	9.64
马来西亚红研公司	客户	126,602.54	一年以内	7.90
合计		1,209,476.42		75.49

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
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	154,392.40	9.64
合计		154392.40	9.64

8、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

9、 无未全部终止确认的被转移的应收账款

10、 无以应收账款为标的进行证券化的金额

(三) 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)	927,732.71	61.07			1,233,570.47	75.35		
1-2 年 (含 2 年)	586,505.27	38.61			398,914.27	24.36		
2-3 年 (含 3 年)					4,800.00	0.29		
3 年以上	4,800.00	0.32						
合计	1,519,037.98	100.00			1,637,284.74	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	1,519,037.98	100.00			1,622,248.57	99.08		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					15,036.17	0.92		
合计	1,519,037.98	100.00			1,637,284.74	100.00		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税款	1,456,517.98			
大庆创业广场有限责任公司	50,000.00			
上海畅为实业有限公司	5,320.00			
大庆石化公司保卫部	5,200.00			
大庆市高新区管委会财政局	2,000.00			
合计	1,519,037.98			

3、 本期无转回或收回其他应收款

本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 本期无实际核销的其他应收款

5、 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

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		1,456,517.98	0-2 年	95.89	出口退税
大庆创业广场有 限责任公司	客户	50,000.00	1-2 年	3.29	定金
上海畅为实业有 限公司	客户	5,320.00	1 年以内	0.35	定金
大庆石化公司保 卫部		5,200.00	其中 4,800.00 元为 5 年以 上, 400.00 元为 1 年以内	0.34	押金
大庆市高新区管 委会财政局	政府部门	2,000.00	1-2 年	0.13	保证金
合计		1,519,037.98		100.00	

7、 无应收关联方账款

8、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9、 无未全部终止确认的被转移的其他应收款

10、 无以其他应收款为标的进行证券化的金额

(四) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	967,282.50	87.36	6,488,757.96	97.89
1 至 2 年			140,000.00	2.11
2 至 3 年	140,000.00	12.64		
3 年以上				
合计	1,107,282.50	100.00	6,628,757.96	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	436,135.00	1 年以内	原料未到
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	174,212.00	1 年以内	原料未到
青岛益青药用胶囊有限公司	供应商	147,480.00	1 年以内	原料未到
辽宁永祺工程设计研究院	供应商	140,000.00	2-3 年	设计项目未完工
大庆油田有限责任公司天然气 分公司	同一最终控制人	70,808.00	1 年以内	原料未到
合计		968,635.00		

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

(五) 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	25,084,774.76	125,818.23	24,958,956.53	19,523,740.11	50,360.72	19,473,379.39
包装物	1,070,505.09		1,070,505.09	1,417,309.55		1,417,309.55
自制半成品及在产品	1,493,216.19		1,493,216.19	2,319,291.89		2,319,291.89
库存商品（产成品）	38,561,510.71	968,246.32	37,593,264.39	70,977,970.66	3,567,682.96	67,410,287.70
发出商品	19,260.92		19,260.92	40,597.66		40,597.66
合计	66,229,267.67	1,094,064.55	65,135,203.12	94,278,909.87	3,618,043.68	90,660,866.19

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	50,360.72	125,818.23		50,360.72	125,818.23
库存商品	3,567,682.96	16,955,077.07		19,554,513.71	968,246.32
合计	3,618,043.68	17,080,895.30		19,604,874.43	1,094,064.55

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。

4、 无计入期末存货余额的借款费用资本化金额

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
多缴的所得税	1,937,122.02	1,937,122.02
待抵的进项税		2,971,975.14
小计	1,937,122.02	4,909,097.16
减：减值准备		
合计	1,937,122.02	4,909,097.16

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

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

2、 长期股权投资明细情况

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
大庆医药有限责任公司	成本法	425,250.00	617,196.01		617,196.01
合计		425,250.00	617,196.01		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	本期计提减值准备	本期现金红利
大庆医药有限责任公司	3.83	3.83				106,312.50
合计	3.83	3.83				106,312.50

3、 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

4、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	522,679,591.67	135,606,154.12	16,496,239.43	641,789,506.36
其中：油气水集输处理设施				
输油气水管道				
炼化生产装置	293,879,150.34	98,836,235.69	14,443,948.16	378,271,437.87
储油气设施				
石油专用设备				
施工设备	1,121,343.36	88,290.60	80,500.00	1,129,133.96
运输设备	2,192,918.44	362,101.86	225,186.00	2,329,834.30
动力设备及设施	16,511,520.07	22,512.82	41,195.92	16,492,836.97
传导设备及设施	2,328,775.94			2,328,775.94
通讯设备及设施	279,785.04		11,050.00	268,735.04
供排水设施	1,906,303.17			1,906,303.17
机修加工设备	53,674.45			53,674.45

大庆华科股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
工具及仪器	15,797,410.28	714,798.04		536,950.54	15,975,257.78
其他设备	45,091,988.75	288,498.09		917,440.75	44,463,046.09
房屋	84,036,412.75	3,301,385.96		173,304.06	87,164,494.65
一般建筑物	59,480,309.08	31,992,331.06		66,664.00	91,405,976.14
土地					
加油气站					
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	204,084,498.94		31,030,095.78	10,062,451.06	225,052,143.66
其中：油气水集输处理设施					
输油气水管道					
炼化生产装置	129,015,865.39		18,763,269.70	8,462,408.19	139,316,726.90
储油气设施					
石油专用设备					
施工设备	696,085.38		72,272.57	76,475.00	691,882.95
运输设备	802,821.93		260,417.66	83,274.62	979,964.97
动力设备及设施	7,137,786.35		1,742,159.21	39,136.12	8,840,809.44
传导设备及设施	1,325,211.00		26,869.20		1,352,080.20
通讯设备及设施	140,178.80		14,941.38	10,449.20	144,670.98
供排水设施	1,105,033.94		98,251.80		1,203,285.74
机修加工设备	33,169.97		2,124.46		35,294.43
工具及仪器	10,433,067.37		1,743,669.63	477,705.20	11,699,031.80
其他设备	14,964,359.72		3,218,751.19	740,543.96	17,442,566.95
房屋	21,487,548.85		2,728,237.98	112,691.35	24,103,095.48
一般建筑物	16,943,370.24		2,359,131.00	59,767.42	19,242,733.82
土地					
加油气站					
三、固定资产账面净值合计	318,595,092.73		104,576,058.34	6,433,788.37	416,737,362.70
其中：油气水集输处理设施					
输油气水管道					
炼化生产装置	164,863,284.95		80,072,965.99	5,981,539.97	238,954,710.97
储油气设施					

大庆华科股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石油专用设备				
施工设备	425,257.98	16,018.03	4,025.00	437,251.01
运输设备	1,390,096.51	101,684.20	141,911.38	1,349,869.33
动力设备及设施	9,373,733.72	-1,719,646.39	2,059.80	7,652,027.53
传导设备及设施	1,003,564.94	-26,869.20		976,695.74
通讯设备及设施	139,606.24	-14,941.38	600.80	124,064.06
供排水设施	801,269.23	-98,251.80		703,017.43
机修加工设备	20,504.48	-2,124.46		18,380.02
工具及仪器	5,364,342.91	-1,028,871.59	59,245.34	4,276,225.98
其他设备	30,127,629.03	-2,930,253.10	176,896.79	27,020,479.14
房屋	62,548,863.90	573,147.98	60,612.71	63,061,399.17
一般建筑物	42,536,938.84	29,633,200.06	6,896.58	72,163,242.32
土地				
加油气站				
四、减值准备合计	21,043,348.42	2,795,454.23	2,337,785.88	21,501,016.77
其中：油气水集输处理设施				
输油气水管线				
炼化生产装置	91,608.02	2,795,454.23	2,337,785.88	549,276.37
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				
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	297,786.75			297,786.75
其他设备	14,786,706.87			14,786,706.87
房屋	2,136,758.19			2,136,758.19
一般建筑物	824,583.90			824,583.90

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地				
加油气站				
五、固定资产账面价值合计	297,551,744.31			395,236,345.93
其中：油气水集输处理设施				
输油气水管道				
炼化生产装置	164,771,676.93			238,405,434.60
储油气设施				
石油专用设备				
施工设备	382,076.19			394,069.22
运输设备	1,390,096.51			1,349,869.33
动力设备及设施	6,860,752.51			5,139,046.32
传导设备及设施	653,823.25			626,954.05
通讯设备及设施	139,606.24			124,064.06
供排水设施	801,269.23			703,017.43
机修加工设备	20,504.48			18,380.02
工具及仪器	5,066,556.16			3,978,439.23
其他设备	15,340,922.16			12,233,772.27
房屋	60,412,105.71			60,924,640.98
一般建筑物	41,712,354.94			71,338,658.42
土地				
加油气站				

注 1：本期折旧额 31,030,095.78 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 135,606,154.12 元。

注 3：本期计提固定资产减值准备共 2,795,454.23 元。其中因不符合安全要求，计划移位计提的固定资产减值准备 412,186.68 元；因腐蚀严重计提的固定资产减值准备 717,324.89 元；因技改后导致固定资产受损、暂停使用或无法使用计提的固定资产减值准备 1,005,505.11 元；因负荷增加，计划更新计提的固定资产减值准备 660,437.55 元。

注 4：期末无用于抵押或担保的固定资产。

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	6,283,911.15	2,136,758.19	2,560,864.66	注
一般建筑物	839,400.00	603,618.82		235,781.18	注
合计	11,820,934.00	6,887,529.97	2,136,758.19	2,796,645.84	

注：为已停产注销的原聚丙烯一厂的房屋建筑物。

3、 无通过融资租赁租入的固定资产

4、 无通过经营租赁租出的固定资产

5、 期末无持有待售的固定资产

6、 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 2013 年底办完

7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况

(九) 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
5400 万支/年水、粉针	21,269,577.16		21,269,577.16	19,770,546.89		19,770,546.89
2 万吨/年 DCPD 石油树脂	20,101,106.48		20,101,106.48	11,793,181.89		11,793,181.89
装车系统改造	5,887,148.39		5,887,148.39			
安全环保隐患整改	1,743,509.40		1,743,509.40	66,201.70		66,201.70
10 万吨/年 C9 分离装置	122,364.20		122,364.20	8,540,085.31		8,540,085.31
15 万吨/年 C5 分离装置	96,806.98		96,806.98	20,144,549.50		20,144,549.50
其他	1,718,884.78		1,718,884.78	3,384,463.01		3,384,463.01
合计	50,939,397.39		50,939,397.39	63,699,028.30		63,699,028.30

2、 重大在建工程项目变动情况

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
5400 万支/年水、粉针	1585 万元	19,770,546.89	1,499,030.27			134.00	100.00				自有资金	21,269,577.16
2 万吨/年 DCPD 石油树脂	2383.8 万元	11,793,181.89	8,307,924.59			84.00	95.00				自有资金	20,101,106.48
装车系统改造	1100 万元		5,887,148.39				95.00				自有资金	5,887,148.39
安全环保隐患整改	1000 万元	66,201.70	1,677,307.70			17.00	90.00				自有资金	1,743,509.40
10 万吨/年 C9 分离装置	2700 万元	8,540,085.31	15,264,446.40	23,682,167.51		88.00	90.00				自有资金	122,364.20
15 万吨/年 C5 分离装置	6205 万元	20,144,549.50	77,826,996.38	97,874,738.90		158.00	90.00				自有资金	96,806.98
变电所馈电项目变更	1497.2 万元		-142,390.97	-142,390.97		1.00	100.00				自有资金	
间戊二烯树脂装置连续 化改造	1474 万元		10,419,565.84	10,419,565.84		71.00	100.00				自有资金	
其他		3,384,463.01	2,276,982.49	3,772,072.84	170,487.88						自有资金	1,718,884.78
合计		63,699,028.30	123,017,011.09	135,606,154.12	170,487.88							50,939,397.39

注 1：其他减少为本期转入无形资产。

注 2：期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
5400 万支/年水、粉针	100.00	注
2 万吨/年 DCPD 石油树脂	95.00	
装车系统改造	95.00	
安全环保隐患整改	90.00	
10 万吨/年 C9 分离装置	90.00	
15 万吨/年 C5 分离装置	90.00	
变电所馈电项目变更	100.00	
间戊二烯树脂装置连续化改造	100.00	

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。

注：5,400 万支/年水、粉针项目工程进度已到 100%尚未转固定资产的原因：该在建工程项目是本公司药业分公司的项目。药品生产必须经过国家食品药品监督管理局进行审批，取得药品生产批件后方可投入生产，国家食品药品监督管理局审批周期较长，一般需要两年时间，故未转固定资产。

(十) 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	4,162,591.13		832,665.61	3,329,925.52

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，本年减少为对工程物资计提的减值准备。考虑到该专用设备闲置时间较长等因素，本公司按照同类设备询价市值（不含税）金额的 50%作为该专用设备的可折现价值，以此为依据测算该专用设备应计提的减值准备，本年计提减值准备 832,665.61 元。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原价合计	29,240,569.87	170,487.88		29,411,057.75
(1)土地使用权	6,874,120.53			6,874,120.53
(2)非专利技术	2,825,149.34	170,487.88		2,995,637.22
(3)特许权	19,541,300.00			19,541,300.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、累计摊销额合计	5,640,581.66	2,116,451.50		7,757,033.16
(1)土地使用权	783,208.31	163,026.12		946,234.43
(2)非专利技术	1,274,073.99	324,255.58		1,598,329.57
(3)特许权	3,583,299.36	1,629,169.80		5,212,469.16
3、无形资产账面净值合计	23,599,988.21	-1,945,963.62		21,654,024.59
(1)土地使用权	6,090,912.22	-163,026.12		5,927,886.10
(2)非专利技术	1,551,075.35	-153,767.70		1,397,307.65
(3)特许权	15,958,000.64	-1,629,169.80		14,328,830.84
4、减值准备合计	2,924,640.24			2,924,640.24
(1)土地使用权				
(2)非专利技术				
(3)特许权	2,924,640.24			2,924,640.24
5、无形资产账面价值合计	20,675,347.97	-1,945,963.62		18,729,384.35
(1)土地使用权	6,090,912.22	-163,026.12		5,927,886.10
(2)非专利技术	1,551,075.35	-153,767.70		1,397,307.65
(3)特许权	13,033,360.40	-1,629,169.80		11,404,190.60

注 1：本期摊销额 2,116,451.50 元。

注 2：期末无用于抵押或担保的无形资产。

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	确认为无形资产	
30 万吨/年裂解焦油/C9 利用技术	2,120,000.00	334,144.33	334,144.33		2,120,000.00
混合 C5 石油树脂产品	1,300,000.00				1,300,000.00
长春西汀（注射剂）	930,682.28	59,595.66			990,277.94
厄贝沙坦氢氯噻嗪片	693,920.88	186,963.57			880,884.45
舒巴坦钠 / 头孢哌酮钠（粉针）	657,437.28	250,236.04	2,263.73		905,409.59
盐酸文拉法辛缓释胶囊	592,000.00	39,288.41			631,288.41
利巴韦林（注射剂）	506,541.75	285,432.54			791,974.29
氨氯地平阿托伐他汀钙片	444,000.00	344,535.24			788,535.24
注射用盐酸头孢吡肟	375,853.56	226,724.77			602,578.33
兰索拉唑片	371,385.43	64,263.61			435,649.04

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	确认为无形资产	
美洛昔康分散片	280,000.00	186,015.64	999.13		465,016.51
伏格列波糖片	220,000.00	233,241.96			453,241.96
注射用硫酸头孢匹罗	192,000.00	238,201.11			430,201.11
注射用头孢硫脒	188,000.00	197,382.24			385,382.24
盐酸法舒地尔注射液	180,000.00	294,194.00	15,998.07		458,195.93
大深林牌哈士蟆油软胶囊	170,800.00	109.44			170,909.44
C5 分离装置 DCPD 脱重		26,988.81	26,988.81		
改性间戊二烯石油树脂		27,271.21	27,271.21		
聚丙烯管材料产品		567,159.95	567,159.95		
C5/C9 共聚树脂		7,361.33	7,361.33		
双环戊二烯树脂		505,379.74	505,379.74		
氢化石油树脂		5,038,148.78	5,038,148.78		
双环树脂加氢		232,108.34	232,108.34		
萘树脂工艺条件摸索		290.21	290.21		
C5 树脂加氢		5,342.41	5,342.41		
涂覆料		3,967,630.11	3,967,630.11		
芳烃(苯乙烯)改性间戊二烯石油树脂		642,415.73	642,415.73		
C9 浅树脂催化剂用量对水洗收率		625,917.30	625,917.30		
双环戊二烯树脂聚合工艺摸索		641,353.62	641,353.62		
合计	9,222,621.18	15,227,696.10	12,640,772.80		11,809,544.48

注：

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 16.99%；

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 14 个，化工分公司 10 个，机关 3 个，科技分公司 2 个均立项。

3、 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况

(十二) 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	596,535.31	2,503,059.11	689,301.11		2,410,293.31	
合计	596,535.31	2,503,059.11	689,301.11		2,410,293.31	

注：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。

(十三) 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	4,031,063.51	4,216,110.28
递延收益	153,271.59	141,915.27
专项储备	1,258,191.69	1,519,062.66
可抵扣亏损	1,387,121.35	
合计	6,829,648.14	5,877,088.21

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	26,873,756.71
递延收益	1,021,810.60
专项储备	8,387,944.59
可抵扣亏损	9,247,475.66
小计	45,530,987.56

(十四) 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					
存货跌价准备	3,618,043.68	17,080,895.30		19,604,874.43	1,094,064.55
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					
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	21,043,348.42	2,795,454.23		2,337,785.88	21,501,016.77
工程物资减值准备	521,369.54	832,665.61			1,354,035.15
在建工程减值准备					
无形资产减值准备	2,924,640.24				2,924,640.24
商誉减值准备					
其他					
合计	28,107,401.88	20,709,015.14		21,942,660.31	26,873,756.71

资产减值明细情况的说明：详见各类资产的附注。

(十五) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	60,978,258.38	34,307,711.67
1-2 年(含 2 年)	7,402,049.32	2,518,343.19
2-3 年(含 3 年)	462,634.97	290,432.59
3 年以上	2,286,812.03	2,121,869.20
合计	71,129,754.70	39,238,356.65

注：本期应付账款余额较上年增加 81.28%，主要原因是本期应付工程款增加。

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	5,581,800.00
哈尔滨东庆包装有限公司		261,178.07
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	5,583,705.75	5,880,905.44

注：2012 年 10 月本公司母公司将持有的哈尔滨东庆包装有限公司 40% 股权出售，期末哈尔滨东庆包装有限公司不再是本公司关联方。

账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
中国石油天然气第七建设公司 装备制造分公司	5,581,800.00	工程未决算	报表日后尚未结清
抚顺华兴石油化工有限公司	500,000.00	工程未决算	报表日后尚未结清
北京元荃祥贸易有限公司	338,375.00	工程未决算	报表日后尚未结清
大连理工大学	300,000.00	工程未决算	报表日后尚未结清
大庆市红岗区银华钢结构有限公司	208,938.80	工程未决算	报表日后尚未结清
合计	6,929,113.80		

(十六) 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)	7,877,067.60	7,131,115.26
1-2 年(含 2 年)	239,786.15	278,102.72
2-3 年(含 3 年)	62,566.55	55,993.72
3 年以上	466,226.71	413,232.99
合计	8,645,647.01	7,878,444.69

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）
暂定无法支付款项	139,219.42	客户预存的货款尚未结清	报表日后尚未结清
天津美德国际贸易有限公司	108,292.00	客户预存的货款尚未结清	报表日后尚未结清
盘锦和运实业集团有限公司	58,585.00	客户预存的货款尚未结清	报表日后尚未结清
大庆新世纪精细化工厂	54,486.00	客户预存的货款尚未结清	报表日后尚未结清
上海聚福化学有限公司	30,870.00	客户预存的货款尚未结清	报表日后尚未结清

(十七) 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		56,102,573.77	56,102,573.77	
(2) 职工福利费		5,488,786.47	5,488,786.47	
(3) 社会保险费		23,576,604.00	23,576,604.00	
其中：医疗保险费		5,787,030.06	5,787,030.06	
基本养老保险费		13,925,122.15	13,925,122.15	
年金缴费		2,650,403.11	2,650,403.11	
失业保险费		574,180.00	574,180.00	
工伤保险费		266,623.05	266,623.05	
生育保险费		373,245.63	373,245.63	
(4) 住房公积金		6,729,660.00	6,729,660.00	
(5) 辞退福利				
(6) 其他	903,812.22	9,959,769.51	9,696,921.94	1,166,659.79
合计	903,812.22	101,857,393.75	101,594,546.18	1,166,659.79

本期计提工会经费和职工教育经费金额 1,872,105.48 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。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,178,686.85	
消费税		
营业税	2,337.50	522.00
企业所得税		
个人所得税	644,897.55	608,858.89
城市维护建设税	82,671.71	36.54
房产税		
土地增值税		
教育费附加	59,051.23	26.10
资源税		
土地使用税		
矿产资源补偿费		

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	38,210.12	
应交价格调节基金	23,620.49	10.44
车船使用税		
合计	2,029,475.45	609,453.97

应交税费说明：期末多缴的企业所得税重分类至其他流动资产。

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,946,791.15	1,391,782.61
1-2 年(含 2 年)	674,630.22	452,997.46
2-3 年(含 3 年)	105,252.30	98,500.00
3 年以上	376,625.89	298,125.89
合计	3,103,299.56	2,241,405.96

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情况的说明

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)
肇东市福成运输有限责任公司	300,000.00	运输押金	报表日后已退
黑龙江化工建设有限责任公司	120,000.00	质保金	报表日后尚未退
江苏省盐阜建设集团有限公司	110,159.00	质保金	报表日后已退 100,000.00
中国核工业第二三建设有限公司	100,000.00	质保金	报表日后尚未退

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
肇东市福成运输有限责任公司	300,000.00	押金	报表日后已退
安达市鹏程货物运输有限公司	300,000.00	运输押金	报表日后尚未退
黑龙江化工建设有限责任公司	120,000.00	质保金	报表日后尚未退
江苏省盐阜建设集团有限公司	110,159.00	质保金	报表日后已退 100,000.00
中国核工业第二三建设有限公司	100,000.00	质保金	报表日后尚未退

(二十) 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
科技分公司搬迁款	37,601,146.43			37,601,146.43	注
合计	37,601,146.43			37,601,146.43	

注：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。

(二十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	4,084,667.64	4,420,387.45

递延收益的情况说明：

项目/类别	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额	本期返还的原因
		本期返还	其他	计入当期损益	其他		
一、与资产有关政府补助	4,420,387.45			335,719.81		4,084,667.64	
间戊二烯树脂项目（注 1）	75,827.56			6,732.00		69,095.56	
研发中心创新能力经费(注 2)	91,821.50			17,525.16		74,296.35	
间戊二烯石油树脂研究经费（注 3）	45,595.42			3,605.53		41,989.89	
大庆华科精细化工研究所（注 4）	150,000.08			24,999.96		125,000.12	
单烯烃改性间戊二烯石油树脂（注 5）	159,999.93			20,000.04		139,999.89	
C5 石油树脂技术改造工程--间戊二烯树脂装置（注 6）	2,468,571.36			205,714.32		2,262,857.04	
双环戊二烯石油树脂（DCPD）（注 7）	300,000.00					300,000.00	
热聚石油树脂改造（注 8）	500,000.00					500,000.00	
乙腈罐区拆除搬迁（注 9）	628,571.60			57,142.80		571,428.79	
二、与收益有关政府补助							
合 计	4,420,387.45			335,719.81		4,084,667.64	

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: 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 万元。

注 8: 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 9: 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。

(二十二) 股本

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

(二十三) 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)				
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				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(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	16,086,339.06			16,086,339.06
小计	16,086,339.06			16,086,339.06
合计	248,646,224.12			248,646,224.12

(二十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用汇总数	10,742,453.16	-1,523,945.00	830,563.57	8,387,944.59
安全生产费用抵消数				
合计	10,742,453.16	-1,523,945.00	830,563.57	8,387,944.59

注 1：本公司执行财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（2011 年及以前年度依据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定），对化工分公司危险品的收入按以下标准提取安全生产费：（1）上年实际销售收入在 1,000 万元（含）以下的，按照销售收入的 4% 提取；（2）上年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按照销售收入 2% 提取；（3）上年实际销售收入在 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《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的 5% 和 1.5% 时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。根据上述规定本公司本年度安全生产费冲回 1,523,945.00 元。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,692,469.27			40,692,469.27

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	59,026,307.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,607,754.51	
专项储备-安全生产费用	615,368.58	见“专项储备”
减：提取法定盈余公积		
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	45,069,971.27	

(二十七) 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	1,147,991,519.94	1,070,927,075.91
其他业务收入	45,802,214.42	82,716,206.12
营业成本	1,093,080,255.72	1,028,594,725.57

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
(1) 化工行业	1,137,166,538.93	1,036,912,778.89	1,061,628,295.79	935,446,939.90
(2) 医药行业	10,824,981.01	12,143,056.04	9,298,780.12	12,248,193.21
合计	1,147,991,519.94	1,049,055,834.93	1,070,927,075.91	947,695,133.11

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加氢戊烯	268,464,881.48	243,108,513.74	238,134,913.77	194,926,934.48
聚丙烯	216,753,457.49	201,760,667.89	266,081,427.09	257,270,900.01
轻芳烃（AS1）	119,917,148.94	105,047,103.84	127,022,388.07	107,638,398.19
重芳烃（AS2）合格品	112,701,018.99	111,192,416.88	63,583,092.40	59,469,054.54
重芳烃（AS2）一级品	89,150,956.32	72,197,869.80	64,816,379.51	52,093,620.33
间戊二烯石油树脂	49,954,228.90	43,922,341.15	51,922,201.45	33,145,757.22
双环戊二烯	48,729,079.65	45,320,059.07	37,979,024.83	29,290,568.08
浅色石油树脂	47,068,025.43	44,510,408.66	50,249,217.74	46,268,409.54
深色石油树脂	34,352,585.62	33,927,257.86	34,311,375.60	34,109,815.04
乙腈	30,580,097.29	21,144,537.15	23,259,413.68	21,629,309.51
编织袋涂覆专用料	22,034,479.34	21,840,966.80	15,018,252.15	15,364,598.98
粗石蜡	21,615,626.01	20,807,853.24	37,172,504.25	36,102,818.97
重芳烃（AS2）二级品	14,143,924.47	12,163,739.83	4,401,094.01	3,255,663.74
聚丙烯 T30S	13,392,378.06	13,590,881.83		
聚丙烯管材专用料（本）	12,860,346.76	12,935,255.24	29,600,624.49	28,103,326.45
其他	46,273,285.19	45,585,961.95	27,375,166.87	29,025,958.03
合计	1,147,991,519.94	1,049,055,834.93	1,070,927,075.91	947,695,133.11

4、 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	1,106,489,978.70	1,009,733,924.20	1,020,478,528.68	908,002,116.21
境外	41,501,541.24	39,321,910.73	50,448,547.23	39,693,016.90
合计	1,147,991,519.94	1,049,055,834.93	1,070,927,075.91	947,695,133.11

5、 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	77,709,102.56	6.51
大庆凯茂化工科技有限公司	54,626,764.10	4.58
抚顺伊科思新材料有限公司	40,057,655.56	3.36

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大庆市圣霖经贸有限公司	35,312,598.29	2.96
抚顺天惠化工油品有限公司	33,292,964.96	2.79
合计	240,999,085.47	20.20

(二十八) 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	8,492.00	5,505.20	5%
城市维护建设税	1,302,774.46	1,742,427.25	7%
教育费附加	930,553.21	1,192,329.49	3%，地方教育费附加 2%
资源税			
其他			
合计	2,241,819.67	2,940,261.94	

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	7,661,987.83	7,407,108.77
运输费	2,141,993.03	2,000,739.84
产品出口手续费	1,618,544.00	1,003,143.81
技术转让费	457,714.15	506,306.00
包装费	407,749.47	260,123.25
低值易耗品	376,492.13	8,782.73
差旅费	223,405.90	344,476.30
办公费	80,689.09	103,570.02
装卸费	55,333.01	62,275.05
仓储保管费	51,621.05	53,737.38
展览费	36,267.00	37,893.64
其他费用	70,487.90	808,249.56
合计	13,182,284.56	12,596,406.35

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	23,681,302.23	23,053,158.14
研究与开发费用	12,640,772.80	20,587,195.82
修理费	11,394,989.97	10,775,439.18
税金	4,624,204.04	4,013,862.64
折旧费	2,767,593.79	2,875,253.61
无形资产摊销	2,116,451.50	2,126,859.57
业务招待费	1,365,082.94	1,409,733.79
租赁费	1,100,000.00	
运输费	740,240.75	724,473.37
咨询费	662,297.00	532,630.00
审计费	537,817.49	526,138.05
办公费	415,361.84	361,131.59
取暖费	341,962.64	391,247.37
低值易耗品摊销	223,645.90	491,194.62
其他费用	2,153,784.71	2,747,788.73
合计	64,765,507.60	70,616,106.48

(三十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	76,250.00	
减：利息收入	1,181,082.01	1,683,401.67
汇兑损益	81,136.23	274,496.33
其他	116,479.24	183,916.44
合计	-907,216.54	-1,224,988.90

(三十二) 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	17,080,895.30	7,117,300.88
固定资产减值损失	2,795,454.23	
工程物资减值损失	832,665.61	
合计	20,709,015.14	7,129,545.16

(三十三) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	106,312.50	63,787.50

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

投资收益金额前五名的情况：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
大庆医药有限责任公司	106,312.50	63,787.50	投资单位本期分配比上期分配多
合 计	106,312.50	63,787.50	

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

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	106,492.94	2,370,054.65	106,492.94
其中：处置固定资产利得	106,492.94	2,370,054.65	106,492.94
处置无形资产利得			
政府补助	572,219.81	30,932,398.77	572,219.81
其他	48,721.08	409,380.76	48,721.08
合计	727,433.83	33,711,834.18	727,433.83

2、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
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	236,500.00	66,000.00
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	57,142.80	57,142.81
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	20,000.04
研发中心创新能力经费（注）	项目补助资金	货币资金	2007 年	17,525.16	17,525.15
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	3,605.53	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
科技分公司搬迁款（注）	搬迁补助	货币资金	2011 年		30,527,055.57
合计				572,219.81	30,932,398.77

注：详见“其他非流动负债-递延收益”的说明。

(三十五) 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合计	3,458,240.16	33,922,826.60	3,458,240.16
其中：固定资产处置损失	3,458,240.16	27,739,192.16	3,458,240.16
无形资产处置损失		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	
其中：公益性捐赠支出			
停工损失	154,877.86	185,280.39	154,877.86
其他支出	503,010.96（注）	3,852,453.68	503,010.96
合计	4,116,128.98	37,970,560.67	4,116,128.98

注：其他支出中有诉讼判决工程款利息支出 483,000.00 元。

(三十六) 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
递延所得税调整	-952,559.93	2,797,088.27
合计	-952,559.93	3,759,966.24

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	-2,560,314.44	28,796,286.44
按 15% 税率计算的所得税费用	-384,047.17	4,319,442.97
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	3,023,492.93	2,523,357.76
不得扣除的成本、费用和损失	-766,592.13	-1,206,487.08
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	-952,559.93	3,759,966.24

(三十七) 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 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	-1,607,754.51	25,036,320.20
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）	-0.01	0.19

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。

(三十八) 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	1,181,082.01
押金	272,136.00
处置废旧物资款	245,473.60
出口奖励款	136,500.00
政府奖励款	100,000.00
暂收款项	70,229.34
投标保证金	50,000.00
罚款及赔款	36,197.10
备用金返还	8,911.00
其他	76,634.54
合 计	2,177,163.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
修理费	7,667,499.11
运输费	3,600,897.11
代付海运费	2,725,799.03
产品出口手续费	2,407,607.09
取暖费	1,239,877.87
业务招待费	1,185,668.00

项 目	本期金额
工会经费	1,089,772.21
咨询费	839,857.00
审计费	537,817.49
技术转让费	485,177.00
办公费	341,344.68
差旅费	51,219.10
其他	1,918,506.08
合 计	24,091,041.77

3、 无收到的其他与投资活动有关的现金

4、 无支付的其他与投资活动有关的现金

5、 无收到的其他与筹资活动有关的现金

6、 无支付的其他与筹资活动有关的现金

(三十九) 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	-1,607,754.51	25,036,320.20
加：资产减值准备	20,709,015.14	7,129,545.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,030,095.78	28,474,028.28
无形资产摊销	2,116,451.50	2,144,119.61
长期待摊费用摊销	689,301.11	826,454.67
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）	3,351,747.22	31,552,771.95
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）	76,250.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-106,312.50	-63,787.50

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-952,559.93	2,797,088.26
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）	28,049,642.20	12,064,408.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,120,020.55	-2,298,600.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,894,048.91	-5,396,012.32
其他		-30,527,055.57
经营活动产生的现金流量净额	70,581,847.65	71,739,280.69
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	38,994,045.93	73,247,831.30
减：现金的期初余额	73,247,831.30	49,622,784.23
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	-34,253,785.37	23,625,047.07

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	38,994,045.93	73,247,831.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	38,994,045.93	73,247,831.30
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	38,994,045.93	73,247,831.30

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(%)	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
哈尔滨东庆包装有限公司（注）	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
大庆龙化新实业公司	参股股东	12932015-2
大庆龙化新实业总公司阀门密封材料厂	同一母公司	72534887-4
大庆油田有限责任公司天然气分公司	同一母公司	60633612-3
中国石油大庆石油化工总厂	母公司	12932039-8
中国石油天然气股份有限公司大庆化工研究中心	同一最终控制人	79504879-5
中国石油天然气股份有限公司大庆润滑油二厂	同一最终控制人	72534253-4
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售吉林分公司	同一最终控制人	73256555-X
昆仑银行股份有限公司大庆分行	同一最终控制人	55611192-9
中国石油天然气股份有限公司大庆化工销售分公司	同一最终控制人	73126484-3

注：2012 年 10 月本公司母公司将持有的哈尔滨东庆包装有限公司 40% 股权出售，期末哈尔滨东庆包装有限公司不再是本公司关联方。在统计本期关联交易时，将本公司对哈尔滨东庆包装有限公司 1-10 月交易统计为关联交易并披露，往来余额不再统计为关联方余额。

(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	920,657,265.74	91.63	855,013,416.25	88.22
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售大庆分公司	采购商品	市场价格	35,963,197.46	3.58	18,923,866.68	1.95
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	20,408,925.61	2.03	2,220,807.70	0.23
哈尔滨东庆包装有限公司	采购商品	市场价格	926,657.88	0.09	825,295.07	0.09
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	269,180.29	0.03	113,247.86	0.01
大庆龙化新实业总公司	采购商品	市场价格	192,340.20	0.02	128,404.63	0.01
大庆雪龙石化技术公司	采购商品	市场价格	50,786.33	0.01	147,410.26	0.02
大庆油田化工有限公司	采购商品	市场价格		-	263128.21	0.03
大庆石化建设公司	接受劳务	市场价格	3,394,782.00	2.80	50,000.00	0.01
大庆龙化新实业总公司	接受劳务	市场价格	482,201.20	0.98		-
中国石油大庆石油化工总厂	接受劳务	市场价格	210,428.46	0.32		
中国石油天然气股份有限公司大庆化工研究中心	接受劳务	市场价格	1,500.00			0.01
中国石油天然气第七建设公司装备制造分公司	接受劳务	市场价格			6,815,384.63	0.7
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
大庆石油化工机械厂	接受劳务	市场价格			6,000.00	

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(%)
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售大庆分公司	销售商品	市场价格	34,328.21			
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	销售商品	市场价格	220,802.74	0.02		
中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司	销售商品	市场价格	468,347.18	0.04		
哈尔滨东庆包装有限公司	销售商品	市场价格	418,564.70	0.04	318,760.69	0.03
大庆石化雪龙经济技术开发公司	销售商品	市场价格	51,111.11			
中国石油天然气股份有限公司大庆润滑油二厂	销售商品	市场价格	12,280.34			

2、其他关联交易

1) 银行存款

关联方名称	本年年末数	本年利息收入	本年手续费
昆仑银行股份有限公司大庆龙凤支行	535,152.58	80,602.55	40.00
昆仑银行股份有限公司大庆石化支行	34,580,858.18	134,607.62	60.00
合计	35,116,010.76	215,210.17	100.00

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	1,368,616.00	1,996,242.00

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
应收账款					
	中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司	154,392.40			
预付账款					
	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	174,212.00		137,655.00	
	中国石油天然气股份有限公司东北化工销售大庆分公司	436,135.00			
	中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	21,300.00			
	中国石油天然气股份有限公司大庆化工销售分公司			12,607.00	
	大庆油田化工有限公司			48,511.00	
	大庆油田有限责任公司天然气分公司	70,808.00			

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	5,581,800.00
	哈尔滨东庆包装有限公司		261,178.07
	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

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

截止 2012 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

根据 2013 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第八次会议决议，鉴于 2012 年度净利润为负值，2012 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。此议案尚需提交股东大会审议批准。

十、 其他重要事项说明

(一) 出售五虎丹事项

五虎丹胶囊是本公司 2009 年 10 月收回药业租赁资产时，按评估价 745.74 万元收回的由黑龙江麦迪森制药有限公司转让的新药技术【包括新药证书（国药证字 Z2009049）、生产批件（国药准字 Z20090721）和中国发明专利 ZL03101989.7】。该新药技术批准日期是 2009 年 5 月 22 日，按《药品注册管理办法》及药物批准时注册批件的要求，在注册批件到期的 5 年内必须开展该药的 IV 期临床试验，试验费用约 500 万元。鉴于该药市场开发难度大，无望形成规模销售，又临近 IV 期临床试验，继续开发需投入较大的费用。经公司第五届董事会 2012 年第八次临时会议决定，同意转让五虎丹胶囊药品相关新药技术。本公司已聘请北京中同华资产评估有限公司对五虎丹胶囊新药技术进行了评估（评估值 1400 万元，截止 2012 年 12 月 31 日账面净值 522.02 万元），并委托北京宏达三晶拍卖有限公司于 2013 年 3 月 18 日进行了公开拍卖，扬子江药业集团北京海燕药业有限公司以 1500 万元的竞价成交，并与本公司签订了《新药技术转让合同书》。

(二) 其他事项

盐城二建与本公司的建设工程施工合同纠纷一案，2010 年 9 月大庆市开发区人民法院接受并开庭审理了此案。2012 年 10 月 18 日，大庆高新技术产业开发区人民法院就此案下达了民事判决书（【2010】庆高新民初字第 794 号）。判决本公司给付盐城二建工程款 791,438.34 元，自 2003 年 4 月 10 日起照银行同期贷款利息支付利息。至 2012 年 12 月 31 日上述款项尚未支付。

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	-3,351,747.22	
计入当期损益的政府补助	572,219.81	注 1
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	1,523,945.00	注 2
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-609,167.74	
小计	-1,864,750.15	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,864,750.15	

注 1：当期收到的政府补助及分摊的以前年度收到的政府补助，详见附注四（三十四）；

注 2：本公司计提的安全生产费依据新规定冲回，详见附注四（二十四）。

(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	-0.33	-0.0124	-0.0124
扣除非经常性损益后归属于普通股 股东的净利润	0.05	0.0020	0.0020

(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	38,994,045.93	73,247,831.30	-46.76%	本期购建固定资产支出增加
应收账款	1,602,333.15	2,153,971.35	-25.61%	境外应收账款减少
预付款项	1,107,282.50	6,628,757.96	-83.30%	预付原料款已结算
存货	65,135,203.12	90,660,866.19	-28.16%	库存商品减少
固定资产原值	641,789,506.36	522,679,591.67	22.79%	本期在建工程完工转入固定资产
开发支出	11,809,544.48	9,222,621.18	28.05%	药品研发投入增加
应付账款	71,129,754.70	39,238,356.65	81.28%	工程项目应付账款增加

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
其他应付款	3,103,299.56	2,241,405.96	38.45%	应付房屋租赁费增加
资产减值损失	20,709,015.14	7,129,545.16	190.47%	本期计提存货减值增加
营业外收入	727,433.83	33,711,834.18	-97.84%	上年科技分公司拆迁政府补助转收入
营业外支出	4,116,128.98	37,970,560.67	-89.16%	同上

十二、 财务报表的报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2013 年 3 月 28 日批准报出。

大庆华科股份有限公司
二〇一三年三月二十八日