

大庆华科股份有限公司

2017 年年度报告



2018 年 04 月

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	3
第三节 公司业务概要.....	5
第四节 经营情况讨论与分析.....	6
第五节 重要事项.....	11
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	23
第九节 公司治理.....	27
第十节 公司债券相关情况.....	32
第十一节 财务报告.....	32
第十二节 备查文件目录.....	86

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人徐永宁、主管会计工作负责人马成升及会计机构负责人(会计主管人员)马化征声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
袁金财	董事	出差	曾志军

1、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

2、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 12,963.95 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.85 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	大庆华科股份有限公司股东大会
董事会	指	大庆华科股份有限公司董事会
监事会	指	大庆华科股份有限公司监事会
公司、本公司	指	大庆华科股份有限公司
报告期	指	2017 年度
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	2017 年 11 月 15 日公司 2017 年第二次临时股东大会审议批准的公司章程
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	大庆华科	股票代码	000985
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大庆华科股份有限公司		
公司的中文简称	大庆华科		
公司的外文名称(如有)	Daqing Huake Company Limited		
公司的法定代表人	徐永宁		
注册地址	黑龙江大庆市高新技术产业开发区建设路 293 号		
注册地址的邮政编码	163316		
办公地址	黑龙江大庆市高新技术产业开发区建设路 293 号		
办公地址的邮政编码	163316		
公司网址	www.huake.com		
电子信箱	dqhklhm@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟凡礼	崔凤玲
联系地址	大庆高新技术产业开发区建设路 293 号	大庆高新技术产业开发区建设路 293 号
电话	04596280287	04596280287
传真	04596282351	04596282351
电子信箱	dqhklhm@126.com	dqhkcfl@sina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司总经理办公室

### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼 1、2、3 室
签字会计师姓名	顾雪峰、黄杰

公司报告期内未聘请履行持续督导职责的保荐机构和财务顾问。

## 六、主要会计数据和财务指标

公司没有因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	1,530,402,898.85	1,032,507,822.68	48.22%	789,582,737.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,155,136.20	33,341,964.74	44.43%	-16,630,942.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,168,668.27	31,052,566.65	22.92%	-18,076,754.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	93,725,352.73	87,922,381.64	6.60%	10,795,938.81
基本每股收益（元/股）	0.37	0.26	42.31%	-0.13
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.26	42.31%	-0.13
加权平均净资产收益率	8.88%	6.67%	2.21%	-3.38%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	700,552,377.24	662,779,824.33	5.70%	607,476,389.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	553,667,703.89	518,336,720.61	6.82%	482,113,267.45

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

1、公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	338,781,332.81	354,848,915.20	399,752,072.69	437,020,578.15
归属于上市公司股东的净利润	17,066,647.05	-830,255.39	20,797,395.27	11,121,349.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,672,144.04	-1,237,083.28	11,887,670.91	10,845,936.60
经营活动产生的现金流量净额	20,251,532.66	15,201,708.54	72,407,794.28	-14,135,682.75

上述财务指标或其加总数与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标不存在重大差异。

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,781,702.00	-394,707.46		本期处置无形资产净收入增加
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,890,556.68	2,904,183.54	1,014,407.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,527.12	183,933.44	242,820.35	
减：所得税影响额	1,762,317.87	404,011.43	-188,584.21	
合计	9,986,467.93	2,289,398.09	1,445,812.32	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期公司的主营业务没有发生变化。

#### 二、主要资产重大变化情况

##### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	本期技改技措工程项目投入增加
货币资金	本期销售收入同比大幅增加

##### 2、公司无境外资产。

#### 三、核心竞争力分析

1、公司决策层和管理层具有较高的决策能力和应变能力，能够主动针对外部环境变化作出反馈和调整。

2、公司坚持以供给侧结构性改革为主线，通过对生产装置进行技术改造，推动新工艺新技术的应用，加快产品优化升级。

3、公司拥有省级技术研究中心，中心人员配备齐全，拥有先进的实验、检测设备 80 余台套，已经拥有国家专利 9 项，其中：发明专利 4 项，外观设计 3 项，实用新型 2 项。

4、公司的资产负债率和净负债率处于行业较好水平。财务稳健能更有效地应对金融形势的变化，为公司的长期平稳发展提供足够保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内公司的主营业务没有变化。公司围绕年初制定的工作目标，科学组织生产、积极开发市场，完成了年度各项工作任务。全年实现营业收入 15.3 亿元，其中：出口收入 1,843.28 万元，出口创汇 285.70 万美元。实现各项税金 5,548.17 万元，实现净利润 4,815.51 万元。环保排放达标，无污染事故事件发生，员工职业健康状况良好，未发生伤亡事故。产品出厂合格率和外部抽检合格率均为 100%，目标产品产出率 99.12%。

报告期内，公司把安全环保工作作为首要工作，全面落实“党政同责、一岗双责、失职追责”要求，完善公司安全管理制度体系，加大隐患治理和违章行为查处力度，推动全员安全环保责任归位。以提高生产工艺管理、生产受控管理水平作为工作重点，通过完善制度、严格检查、重点监控，优化生产操作，实现过程全面受控。实现推价销售增效，加大市场开发与服务力度，促进产品与服务双重提高。为提高资源综合利用率和产品附加值，以新项目论证和建设作为重点，开展了 C5 石油树脂扩能改造、石油树脂装置技术改造项目安全隐患治理工程（深树脂技术改造部分）、双环树脂扩能、11 万吨/年聚丙烯装置扩能改造、乙腈管廊移位等 8 个项目的论证、设计及建设工作。强化风险防范意识，全面提高内控管理水平，通过强化培训工作，提高员工队伍整体素质，从而提高公司的持续发展能力。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,530,402,898.85	100%	1,032,507,822.68	100%	48.22%
分行业					
化工	1,530,262,067.98	99.99%	1,030,778,245.58	99.83%	0.16%
药品	140,830.87	0.01%	1,729,577.10	0.17%	-0.16%
分产品					
聚丙烯	460,489,239.61	30.09%	283,294,171.52	27.44%	2.65%
轻芳烃（AS1）	238,572,506.88	15.59%	180,406,386.55	17.47%	-1.88%
乙烯焦油	236,127,218.57	15.43%	141,849,449.58	13.74%	1.69%
加氢戊烯	126,391,611.07	8.26%	45,804,017.39	4.44%	3.82%
间戊二烯石油树脂	98,779,664.03	6.45%	81,129,240.87	7.86%	-1.40%
粗异戊二烯	92,159,476.19	6.02%	77,906,541.82	7.55%	-1.52%

双环戊二烯	64,472,518.80	4.21%	38,084,623.90	3.69%	0.52%
深色石油树脂	46,636,041.51	3.05%	31,356,987.11	3.04%	0.01%
C9 热聚石油树脂	27,172,422.05	1.78%	18,035,171.59	1.75%	0.03%
粗间戊二烯	23,274,163.08	1.52%	32,096,864.15	3.11%	-1.59%
其他产品	116,328,037.06	7.60%	102,544,368.20	9.93%	-2.33%
分地区					
境内	1,511,970,115.61	98.80%	1,012,298,993.30	98.04%	0.75%
境外	18,432,783.24	1.20%	20,208,829.38	1.96%	-0.75%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工	1,530,262,067.98	1,374,561,792.80	10.17%	48.46%	55.49%	-4.06%
药品	140,830.87	153,055.72	-8.68%	-91.86%	-96.62%	152.83%
分产品						
聚丙烯	460,489,239.61	410,783,555.22	10.79%	62.55%	60.32%	1.24%
轻芳烃 (AS1)	238,572,506.88	222,862,345.04	6.59%	32.24%	60.65%	-16.52%
乙烯焦油	236,127,218.57	210,013,220.38	11.06%	66.46%	74.21%	-3.95%
分地区						
境内	1,511,970,115.61	1,358,323,184.02	10.16%	49.36%	55.84%	-3.74%
境外	18,432,783.24	16,391,664.50	11.07%	-8.79%	-3.11%	-5.21%

公司主营业务数据统计口径在报告期内未调整。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
(1) 化工行业	销售量	吨	410,520.14	366,637.58	11.97%
	生产量	吨	467,978.42	421,190.40	11.11%
	库存量	吨	6,038.38	5,923.62	1.94%
(2) 医药行业	销售量	盒	13,220	376,500	-96.49%
	生产量	盒	0	363,398	-100.00%
	库存量	盒	0	13,220	-100.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

医药行业产、销、存减少原因：本期药业分公司停止了药品的生产和销售。

(4) 报告期公司未签订重大销售合同。

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比 增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
聚丙烯	营业成本	410,783,555.22	29.88%	256,231,414.55	28.84%	1.04%
轻芳烃 (AS1)	营业成本	222,862,345.04	16.21%	138,724,503.83	15.61%	0.60%
乙烯焦油	营业成本	210,013,220.38	15.28%	120,552,502.70	13.57%	1.71%

(6) 报告期内合并范围未发生变动。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务未发生重大变化或调整有关情况。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	361,228,252.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.60%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	大庆市盛顺德化工科技有限公司	145,341,528.43	9.50%
2	大庆亿鑫化工股份有限公司	71,338,208.10	4.66%
3	抚顺伊科思新材料有限公司	55,424,472.99	3.62%
4	沈阳鑫正发包装有限公司	47,027,418.80	3.07%
5	营口青花耐火材料股份有限公司	42,096,624.27	2.75%
合计	--	361,228,252.59	23.60%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	1,269,174,086.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	95.10%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	94.60%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例
1	中国石油天然气股份有限公司	1,262,569,101.63	94.60%
2	哈尔滨东庆包装有限公司	2,509,261.38	0.19%
3	锦州安泰润滑油添加剂有限公司	1,514,585.00	0.11%
4	盐城市大成建筑工程有限公司	1,450,000.00	0.11%
5	沈阳鑫正发包装有限公司	1,131,138.65	0.08%
合计	--	1,269,174,086.66	95.10%

中国石油天然气股份有限公司与本公司属最终同一控制人。

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	15,168,885.20	10,879,780.89	39.42%	本期运输费用增加
管理费用	83,874,716.29	79,745,734.77	5.18%	
财务费用	-3,644,116.04	-1,775,332.35	105.26%	本期利息收入增加

### 4、研发投入

公司研发投入主要用于科研开发项目的差旅费、原辅材料、人员工资、检测费、研发设备及折旧等支出，研发项目的目的推进科技创新、产品提档升级，适时拓宽公司产业结构。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	71	70	1.43%
研发人员数量占比	10.83%	10.40%	0.43%
研发投入金额（元）	8,980,202.19	9,557,826.33	-6.04%
研发投入占营业收入比例	0.59%	0.93%	-0.34%
研发投入资本化的金额（元）	0	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0	0.00%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年没有发生显著变化。

### 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,792,038,019.05	1,217,340,202.73	47.21%
经营活动现金流出小计	1,698,312,666.32	1,129,417,821.09	50.37%
经营活动产生的现金流量净额	93,725,352.73	87,922,381.64	6.60%
投资活动现金流入小计	5,089,869.50	16,375,712.50	-68.92%
投资活动现金流出小计	19,112,509.44	27,883,342.21	-31.46%
投资活动产生的现金流量净额	-14,022,639.94	-11,507,629.71	21.86%
筹资活动现金流出小计	16,204,937.50		
筹资活动产生的现金流量净额	-16,204,937.50		
现金及现金等价物净增加额	63,191,159.47	77,244,453.80	-18.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

经营活动现金流入、现金流出大幅变动原因：主要原因是本期销售收入大幅增加。

投资活动现金注入、现金流出大幅变动原因：主要原因是本期投资减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润不存在重大差异

### 三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	63,787.50	0.11%	股权投资	可持续
资产减值	7,362,183.67	13.00%	原料及库存产品减值	不可持续
营业外收入	133,099.92	0.24%	递延收益分期摊入	可持续

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	226,282,342.58	32.30%	163,091,183.11	24.61%	7.69%	
应收账款		0.00%	305,481.10	0.05%	-0.05%	
存货	51,383,830.91	7.33%	46,062,133.84	6.95%	0.38%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	364,327,562.61	52.01%	402,522,632.00	60.73%	-8.72%	
在建工程	23,998,494.55	3.43%	11,124,381.90	1.68%	1.75%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	

2、报告期内不存在以公允价值计量的资产和负债。

3、截至报告期末的资产权利不存在受限情况。

### 五、投资状况

#### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
16,094,196.94	26,372,743.37	-38.97%

2、报告期内不存在重大的股权投资。

3、报告期内没有正在进行的重大的非股权投资。

4、公司报告期不存在证券投资和衍生品投资。

5、公司报告期无募集资金使用情况。

### 六、重大资产和股权出售

1、公司报告期末未出售重大资产。

2、报告期内不存在出售重大股权情况。

七、公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、报告期内不存在公司控制的结构化主体。

九、公司未来发展的展望

公司加快推进 C5 石油树脂、深树脂扩能改造、热聚石油树脂的扩能改造项目建设；严细过程控制，切实提高生产管理水平；立足石油树脂主业，推进科技创新，加快产品提档升级；适时拓宽公司产业结构，有效提升公司竞争力；不断加强安全隐患治理、节能减排、环保设施投入，促进公司可持续快速发展。

十、公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内，为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念，充分保护投资者合法权益，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43 号）、《上市公司章程指引（2014 年修订）》的要求，2017 年 11 月 15 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会对《公司章程》进行修订，本次修订进一步明确了利润分配形式、现金分红条件、最低分红比例、决策程序等，健全和完善了分红决策和监督约束机制，维护了股东特别是中小股东的合法权益。

公司利润分配方案严格按照《公司章程》中关于现金分红政策的执行，分红标准和比例明确清晰，充分听取了独立董事及中小投资者的意见，符合相关规定的要求。利润分配预案经公司董事会审议通过，利润分配方案经公司股东大会审议批准后实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	否

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

2015 年利润分配方案：

经立信会计师事务所审计，公司本期实现净利润-1,663.09 万元，加年初未分配利润 6,055.13 万元，减本期分配股利 777.84 万元，减提取法定公积金 0.00 万元，期末可供股东分配利润为 3,614.20 万元。鉴于 2015 年净利润为负值，公司不进行利润分配，不进行公积金转增股本。此议案已经 2015 年股东大会审议批准。

2016 年利润分配方案：

经立信会计师事务所审计，公司本期实现净利润 3,334.20 万元，加年初未分配利润 3,614.19 万元，减提取法定公积金 333.42 万元，期末可供股东分配利润为 6,614.97 万元。以

2016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1.25元(含税),预计支付现金股利1,620.49万元,分配后尚余4,994.48万元转入下年,公司本次不进行公积金转增股本。此议案已经2016年度股东大会审议批准并实施。

2017年利润分配预案:

经立信会计师事务所审计,公司本期实现净利润4,815.51万元,加年初未分配利润6,614.97万元,减本期分配股利1,620.49万元,减提取法定公积金481.55万元,本期期末可供股东分配利润为9,328.44万元。以2017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1.85元(含税),预计支付现金股利2,398.33万元,分配后尚余6,930.11万元转入下年,公司本次不进行公积金转增股本。此议案尚需提交2017年度股东大会审议批准。

### 公司近三年(包括本报告期)普通股现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	23,983,307.50	48,155,136.20	49.80%		
2016年	16,204,937.5	33,341,964.74	48.60%		
2015年	0.00	-16,630,942.46	0.00%		

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	1.85
每10股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	129,639,500
现金分红总额(元)(含税)	23,983,307.50
可分配利润(元)	93,284,416.89
现金分红占利润分配总额的比例	49.80%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经立信会计师事务所审计,公司本期实现净利润4,815.51万元,加年初未分配利润6,614.97万元,减本期分配股利1,620.49万元,减提取法定公积金481.55万元,本期期末可供股东分配利润为9,328.44万元。以2017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1.85元(含税),预计支付现金股利2,398.33万元,分配后尚余6,930.11万元转入下年,公司本次不进行公积金转增股本。此议案尚需提交2017年度股东大会审议批准。	

### 三、承诺事项履行情况

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在

报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

四、公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、会计师事务所本报告期未出具“非标准审计报告”。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”比较数据不调整	董事会决议	列示持续经营净利润本年金额 48,155,136.20 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会决议	其他收益：1,833,983.88
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	本年营业外收入减少 10,034,518.04 元，营业外支出减少 252,816.04；上年营业外支出减少 394,707.46，均重分类至资产处置收益。

2、本报告期公司主要会计估计未发生变更。

七、公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	顾雪峰、黄杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

十、年度报告披露后不存在暂停上市和终止上市情况。

十一、公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、控股股东、实际控制人的诚信状况良好，公司资信评级类型为 AA+级。

十五、报告期公司未实施股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引	
中国石油天然气股份公司大庆石化分公司	同一控制人	采购原材料	向关联方采购粗碳五、粗碳九、乙腈废水、丙烯等	市场价格	市场价格	126,725.45	94.95%	130,000	否	银行存款	无	2017年03月25日	中国证券报 A031 版(公告编号 2017007) 2017年10月28日中国证券报 B217 版(公告编号 2017036)	
中国石油天然气股份公司大庆石化分公司		销售产品	向关联方销售丙烯丙烯协议品≥70%	市场价格	市场价格	873.1	0.57%	1,100	否	银行存款	无			
大庆石化建设有限公司		接受劳务	提供检维修服务	市场价格	市场价格	909.82	33.63%	1,500	否	银行存款	无	2017年03月25日	中国证券报 A031 版(公告编号 2017007)	
大庆龙化建筑安装公司		接受劳务	提供检维修服务	市场价格	市场价格	885.05	34.58%	1,500	否	银行存款	无			
大庆石油化工机械厂有限公司		接受劳务	提供检维修服务	市场价格	市场价格	122.16	4.64%	200	否	银行存款	无			
大庆石油化工工程检测技术有限公司		接受劳务	提供检维修服务	市场价格	市场价格	36.57	1.39%	200	否	银行存款	无			
中国石油大庆石油化工有限公司		接受劳务	提供检维修服务	市场价格	市场价格	22.85	55.10%	100	否	银行存款	无			
大庆金桥信息技术工程有限公司		接受劳务	提供检维修服务	市场价格	市场价格	91.15	3.46%	200	否	银行存款	无			
大庆雪龙石化技术开发有限公司		采购商品	备品备件	市场价格	市场价格	3.08	0.002%	20	否	银行存款	无			
大庆龙化新实业总公司管道配件厂		采购商品	备品备件	市场价格	市场价格	18.80	0.71%	200	否	银行存款	无			
大庆龙化新实业总公司		采购商品	备品备件	市场价格	市场价格	0	0%	200	否	银行存款	无			
昆仑银行股份有限公司大庆分行		利息收入	利息收入	市场价格	市场价格	298.3	75.64%	300	否	银行存款	无			
合计					--	--	129,986.33	--	135,520	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无										

- 2、公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。
- 3、公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。
- 4、公司报告期不存在关联债权债务往来。
- 5、公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

公司报告期不存在托管、承包、租赁情况。

- 2、公司报告期不存在担保情况。
- 3、公司报告期不存在委托理财、委托贷款情况。
- 4、公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司严格依据《安全生产法》、《职业病防治法》、《环境保护法》等法律法规和标准，建立健全安全、环保、职业卫生责任体系和管理体系，覆盖安全环保职业卫生的所有环节，定期进行内部审核和第三方审核，定期进行合规性评价，体系健全运行有效。报告期内，依法依规开展生产经营活动，未发生安全生产事故、环境污染事件，无职业病和疑似职业病发生。企业安全标准化等级由三级升至二级。

项目建设方面，项目设立进行全面深入的可行性研究，所有项目严格履行建设项目“三同时”审批程序，高标准设计和建设，从本质上确保装置安全、环保、职业卫生的保障能力，并不断的进行资金投入完善设施，治理隐患。按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号）足额提取安全生产费用，用于隐患治理、安全消防设施检测、环境及职业危害因素监测、员工职业健康体检和员工个体防护用品配置。

公司按照相关规定对安全、消防、环保、职业卫生设施进行检测检定，按期进行维护保养，确保运行完好可靠。经常性开展风险识别消减和隐患排查治理活动，加强日常管理和监管，确保装置安全平稳运行。按规定进行污染物排放申报和监测，排放达标，固体废弃物管理和转移处置规范。

公司主动接受政府和社会监督，积极配合专业主管部门工作，多次被评为市、区安全管理先进单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
大庆华科股份有限公司聚丙烯分公司	土壤环境								
大庆华科股份有限	土壤环境								

公司化工分公司									
大庆华科股份有限公司树脂分公司	土壤环境								

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

详见《其他应当公开的环境信息》

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

聚丙烯分公司的聚丙烯装置，化工分公司的C5分离装置和树脂分公司的C9分离装置、间戊二烯树脂装置、双环树脂装置，树脂分公司精制乙腈项目均获得主管部门的环评批复。

(3) 突发环境事件应急预案

按照应急管理要求，大庆华科股份有限公司编制公司级的环境预案《大庆华科股份有限公司环境突发事件专项应急预案》、《大庆华科股份有限公司重污染天气应急保障预案》，各分公司编制分公司级环境突发事件专项应急预案、重污染天气应急保障预案，化工分公司、树脂分公司、聚丙烯分公司编制《危险废物、污染环境突发事件应急处置预案》。

(4) 环境自行监测方案

公司委托有资质的环境检测单位，每季度对各生产装置进行环境监测，监测的项目有噪声、污水、气体的有组织排放和无组织排放。

(5) 其他应当公开的环境信息

大庆市环保局公布的“2018年大庆市重点排污单位名录”包括：其中，水环境重点排污单位30家、大气环境重点排污单位36家、土壤环境重点排污单位84家、其他重点排污单位10家，共135家。土壤环境重点排污单位包括大庆市的所有化工企业，本公司的聚丙烯分公司、化工分公司（含树脂分公司）被列为土壤环境重点排污单位。大庆市环保局要求土壤环境重点排污单位2018年12月以前必须对土壤进行环境检测。

报告期内，聚丙烯分公司、树脂分公司已经进行土壤环境检测。

聚丙烯分公司的土壤环境检测按照环评公司要求，对pH、汞、镉、铅、砷、铬、石油类、氨氮、挥发酚类进行检测，项目所在区域土壤环境执行《土壤环境质量标准》（GB15618-1995）中三级标准，检测土壤PH大于8，标准值（mg/kg）分别为汞（Hg）≤1.5，镉（Cd）无标准值，铅（Pb）≤500，砷（As）（旱地）≤30，铬（Cr）（旱田）≤400、石油类、氨氮、挥发酚类土壤环境检测没有国家标准。检测六个点位数据中最大值是，汞（Hg）0.44，镉（Cd）0.46，铅（Pb）12.6，砷（As）（旱地）8.1，经监测，各个监测点土壤中的汞（Hg）、镉（Cd）、铅（Pb）、砷（As）监测值均满足《土壤环境质量标准》（GB15618-1995）中三级标准值要求。石油类监测值均未超出背景对照点监测值，说明厂区内尚未受到污染，根据文献《基于风险的石油烃污染土壤环境管理与标准值确立方法》（曹云者，李发生）中工业用地上的石油烃的场地评价标准为500mg/kg，上述检测值远小于此标准值。综上，说明厂区内未遭受污染。

树脂分公司进行土壤环境检测的项目有pH、砷（As）mg/kg、汞（Hg）mg/kg、铅（Pb）

mg/kg、镉（Cd）mg/kg、石油类mg/kg、氨氮mg/kg、挥发酚类mg/kg、苯ug/kg、甲苯ug/kg、二甲苯ug/kg、乙苯ug/kg、苯乙烯ug/kg、三甲苯ug/kg，上述检测项目在办公楼区（背景）0-20cm的检测值为9.3、6.1、0.098、42、0.50、72.4、0.86、0.098、<1.9、<1.3、<1.2、<1.2、<1.1、<1.3，深树脂装置区0-20cm的检测数据是9.6、5.2、0.088、59、0.30、238、45.4、0.050、<1.9、<1.3、<1.2、<1.2、<1.1、<1.3各个监测点土壤中的汞（Hg）、镉（Cd）、铅（Pb）、砷（As）监测值均满足《土壤环境质量标准》（GB15618-1995）中三级标准值要求。石油类监测值均未超出背景对照点监测值，说明厂区内尚未受到污染，根据文献《基于风险的石油烃污染土壤环境管理与标准值确立方法》（曹云者，李发生）中工业用地上的石油烃的场地评价标准为500mg/kg，上述检测值远小于此标准值。综上，说明厂区内未遭受污染。

### 十九、其他重大事项的说明

1、2017年11月21日，公司在中国证券报B020版和巨潮资讯网上发布《关于药业分公司资产转让的公告》（公告编号2017044），对药业分公司部分资产通过北京产权交易所公开挂牌，最终交易价格及交易对方以公开挂牌结果为准。截止报告期末，该资产正在挂牌期间。

2、报告期内，接到股东大庆高新国有资产运营有限公司（简称“国资公司”）函告，国资公司已于2017年10月20日解除其所持549.045万股（占公司总股本的4.24%）无限售条件流通股股权质押。上述股权质押开始日期为2014年9月18日，截止报告期末，国资公司持有公司股份10,980,900股，占公司总股本129,639,500股的8.47%，此次解除质押股份占其持有本公司股份总数的50%。

3、报告期内，公司控股股东中国石油大庆石油化工总厂由全民所有制企业改制为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），改制后名称变更为“中国石油大庆石油化工有限公司”；公司股东中国石油林源炼油厂由全民所有制企业改制为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），改制后名称变更为“中国石油林源炼油有限公司”。截止报告期末，上述股东单位已办理完成工商变更登记手续。公司在中国证券报B043版和巨潮资讯网上发布了《关于公司控股股东及其他股东改制并更名的公告》（公告编号2018001）。

## 2017年公告台账

编号	公告名称	披露日期	公告媒体
2017001	大庆华科股份有限公司2016年度业绩预告修正公告	2017年1月17日	中国证券报B009版
2017002	第六届董事会第九次会议决议公告	2017年3月25日	中国证券报A031版
2017003	第六届监事会第六次会议决议公告	2017年3月25日	中国证券报A031版
2017004	2016年年度报告摘要	2017年3月25日	中国证券报A031版
2017005	关于召开2016年年度股东大会通知	2017年3月25日	中国证券报A031版
2017006	2016年度日常经营相关的关联交易确认的公告	2017年3月25日	中国证券报A031版
2017007	2017年度日常经营相关的关联交易预计的公告	2017年3月25日	中国证券报A031版
2017008	关于计提部分固定资产减值准备的公告	2017年3月25日	中国证券报A031版
2017009	关于修改公司章程的公告	2017年3月29日	中国证券报B007版
2017010	关于召开2016年股东大会通知的补充公告	2017年3月29日	中国证券报B007版
2017011	第六届董事会第九次会议决议补充公告	2017年3月29日	中国证券报B007版
2017012	2017年第一季度业绩预告公告	2017年4月6日	中国证券报B011版
2017013	关于召开2016年股东大会的提示性公告	2017年4月22日	中国证券报B039版
2017014	2016年股东大会决议公告	2017年4月27日	中国证券报B110版
2017015	第七届董事会第一次会议决议公告	2017年4月27日	中国证券报B110版
2017016	第七届监事会第一次会议决议公告	2017年4月27日	中国证券报B110版
2017017	关于选举职工代表监事的公告	2017年4月27日	中国证券报B110版
2017018	2017年第一季度报告正文	2017年4月27日	中国证券报B110版
2017019	2017年半年度业绩预告公告	2017年4月27日	中国证券报B110版
2017020	2016年度分红派息实施公告	2017年6月7日	中国证券报B008版
2017021	2017年半年度业绩预告修正公告	2017年7月6日	中国证券报B040版
2017022	第七届董事会第二次会议决议公告	2017年8月12日	中国证券报B111版
2017023	第七届监事会第二次会议决议公告	2017年8月12日	中国证券报B111版
2017024	2017年半年度报告摘要	2017年8月12日	中国证券报B111版
2017025	关于召开2017年第一次临时股东大会通知	2017年8月12日	中国证券报B111版
2017026	关于召开2017年第一次临时股东大会的提示性公告	2017年8月25日	中国证券报B035版
2017027	2017年第一次临时股东大会决议公告	2017年8月30日	中国证券报B010版
2017028	第七届监事会第三次会议决议公告	2017年8月30日	中国证券报B010版
2017029	关于公司技术总监辞职的公告	2017年9月1日	中国证券报B009版
2017030	2017年度前三季度业绩预告公告	2017年10月11日	中国证券报B019版
2017031	第七届董事会第三次会议决议公告	2017年10月28日	中国证券报B217版
2017032	第七届监事会第四次会议决议公告	2017年10月28日	中国证券报B217版
2017033	2017年第三季度报告正文	2017年10月28日	中国证券报B217版
2017034	关于会计政策变更的公告	2017年10月28日	中国证券报B217版
2017035	大庆华科股份有限公司章程修订案	2017年10月28日	中国证券报B217版
2017036	关于调整2017年度日常经营相关的关联交易预计的公告	2017年10月28日	中国证券报B217版
2017037	关于召开2017年第二次临时股东大会通知	2017年10月28日	中国证券报B217版
2017038	2017年第二次临时股东大会增加临时提案的公告	2017年11月3日	中国证券报B028版
2017039	关于召开2017年第二次临时股东大会的补充通知	2017年11月3日	中国证券报B028版
2017040	关于召开2017年第二次临时股东大会的提示性公告	2017年11月11日	中国证券报B021版
2017041	2017年第二次临时股东大会决议公告	2017年11月16日	中国证券报B045版
2017042	第七届董事会2017年第一次临时会议决议公告	2017年11月18日	中国证券报B039版
2017043	第七届董事会2017年第一次临时会议决议更正公告	2017年11月21日	中国证券报B020版
2017044	大庆华科股份有限公司出售资产公告	2017年11月21日	中国证券报B020版
2017045	关于召开2017年第三次临时股东大会的通知	2017年11月21日	中国证券报B020版
2017046	关于召开2017年第三次临时股东大会的提示性公告	2017年12月2日	中国证券报B021版
2017047	2017年第三次临时股东大会决议公告	2017年12月6日	中国证券报B046版
2017048	关于公司住所完成工商变更登记的公告	2017年12月6日	中国证券报B046版

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

- 1、报告期内未发生股份变动。
- 2、报告期内公司不存在认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容。
- 3、报告期内公司不存在限售股份变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

- 1、报告期内不存在证券发行（不含优先股）情况。
- 2、报告期内公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构未发生变动。
- 3、报告期内公司不存在内部职工股情况

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,823	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,006	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国石油大庆石油化工有限公司	国有法人	39.34%	51,000,000					
中国石油林源炼油有限公司	国有法人	15.69%	20,339,700					
大庆高新国有资产运营有限公司	国家	8.47%	10,980,900					
全国社保基金六零四组合	其他	2.51%	3,254,565	527,109				
#许元科	境内自然人	0.42%	538,760	538,760				
向美珍	境内自然人	0.35%	456,054	6,900				
孙定保	境内自然人	0.35%	451,483	451,483				
林奇	境内自然人	0.34%	440,000	440,000				
王常华	境内自然人	0.31%	406,700	406,700				
#林梦清	境内自然人	0.31%	396,049	396,049				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司持股 5%以上的股东中，中国石油大庆石油化工有限公司（原中国石油大庆石化总厂）和中国石油林源炼油有限公司（原中国石油林源炼油厂）同							

	为中国石油天然气集团公司控股的法人独资企业。未知其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国石油大庆石油化工有限公司	51,000,000	人民币普通股	51,000,000
中国石油林源炼油有限公司	20,339,700	人民币普通股	20,339,700
大庆高新国有资产运营有限公司	10,980,900	人民币普通股	10,980,900
全国社保基金六零四组合	3,254,565	人民币普通股	3,254,565
#许元科	538,760	人民币普通股	538,760
向美珍	456,054	人民币普通股	456,054
孙定保	451,483	人民币普通股	451,483
林奇	440,000	人民币普通股	440,000
王常华	406,700	人民币普通股	406,700
#林梦清	396,049	人民币普通股	396,049
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，大庆石油化工有限公司和林源炼油有限公司同为中国石油天然气集团公司控股的独资法人公司。未知其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	许科元通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 538,760 股，占公司股本的 0.42%；通过普通证券账户持有公司股票 0 股，占公司股本的 0%；累计持有公司股票 538,760 股，累计持股比例为 0.42%。林梦清通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 396,049 股，占公司股本的 0.31%；通过普通证券账户持有公司股票 0 股，占公司股本的 0%；累计持有公司股票 396,049 股，累计持股比例为 0.31%。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国石油大庆石油化工有限公司	康志军	1984 年 10 月 16 日	91230600129320398X	石油化工产品（不含成品油）、深加工产品、化纤产品、塑料产品、复混肥料、石油化工机械生产、销售，建筑材料销售；计量器具的检定、校准、检测，化肥零售；进出品业务【按（2000）黑外经贸登字第 044 号规定的进出口经营范围经营】，设计、制作、发布、代理国内各类广告，

				房屋、设备租赁、仓储、代理，生产技术服务，通讯器材销售，计算机服务，供热，物业管理，汽车租赁，特种设备检测，道路普通货物运输；经营性道路危险货物运输；限分支机构经营：长途客运，游乐场，自备车篷布出租服务，餐饮，客房，美发，洗浴，药品、医疗器械零售，编织袋销售；餐饮管理服务。
--	--	--	--	---

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

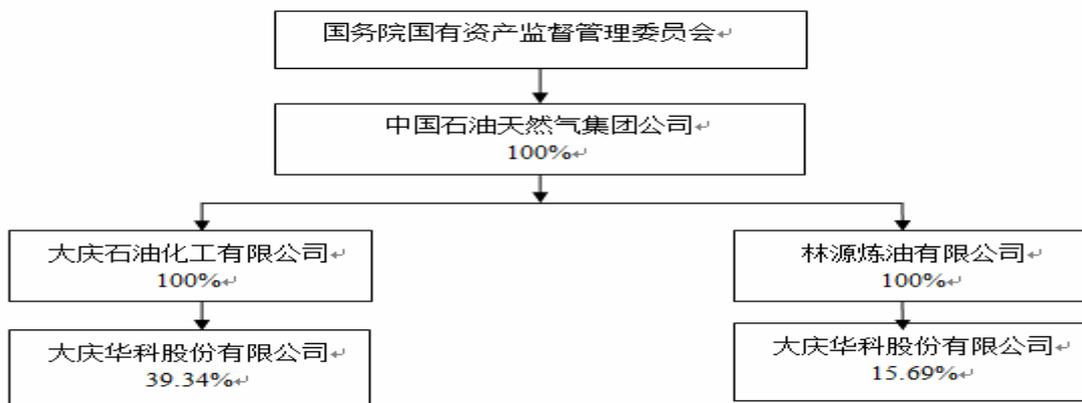
实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
国务院国有资产监督管理委员会	无		无	无
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



报告期内实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国石油林源炼油有限公司	姜国骅	1973 年 10 月 01 日	322,458,000.00	石油炼制；纺织品、劳保用品（不含特殊劳保用品）、丙纶长丝加工、销售；建筑材料、塑料制品销售；化学助剂生产、储存、销售（危险品除外）；供热；塑料制品包装瓶生产、销售；物业服务

				企业叁级；分支机构经营：宾馆，体育场馆，休闲健身娱乐活动，室内娱乐活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
--	--	--	--	--

5、在公司所知的范围内，报告期内不存在控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况。

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、报告期公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邢继国	监事会主席	离任	2017年07月02日	主动离职
秦雪军	独立董事	任期满离任	2017年04月26日	任期满离任
滕英超	独立董事	任期满离任	2017年04月26日	任期满离任
王禹	技术总监	解聘	2017年08月31日	主动辞职
高胜凯	职工监事	任期满离任	2017年03月10日	任期满离任
郭文革	职工监事	任期满离任	2017年03月10日	任期满离任

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、公司董事

(1) 徐永宁先生，1962年5月出生，大学学历，教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴。历任大庆石油化工总厂质量管理处科长、处长、副总工程师，中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司副总工程师兼法律事务与企管处处长。现任本公司董事长。

(2) 曾志军先生，1962年3月出生，大学学历，教授级高级工程师。历任大庆石油化工总厂总调度室调度员、值班主任、副调度长；中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司化工二厂总工程师、副厂长、厂长；中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司质量安全环保处处长、人事处处长。现任本公司董事、总经理。

(3) 袁金财先生，1965年1月出生，研究生学历，高级工程师。历任中国石油大庆炼

化分公司动力一厂厂长、党委副书记，现任中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司企管法规处处长、本公司董事。

(4) 尹兴华先生，1963 年 1 月出生，大学学历，高级会计师。历任大庆市财政局办公室副主任、科长、稽查大队队长；大庆金铈公司总会计师、市财政局驻企业财务总监；黑龙江省委财经办秘书组负责人、组长；大庆高新区纪检监察审计局副局长。现任大庆高新国有资产运营有限公司董事长兼总经理、本公司董事。

(5) 肖殿发先生，1963 年 5 月出生，研究生学历。历任黑龙江省五金交电化工公司业务员、副科长、科长，南方证券哈尔滨营业部科员、副总经理、总经理，中投证券哈尔滨宣化街营业部总经理；现任中投证券哈尔滨友谊路营业部总经理、本公司独立董事。

(6) 于冲先生，1969 年 2 月出生，大学本科学历。历任佳木斯市统计局国民经济核算科科员、北京市京昊审计事务所所长、北京京昊会计师事务所所长、北京京佳会计师事务所所长；现任北京普洋会计师事务所所长、本公司独立董事。

(7) 宋之杰先生，1954 年 11 月出生，博士，教授，博士生导师。历任东北重型机械学院管理系教师；燕山大学经济管理学院讲师、副教授、管理系主任；燕山大学财务处副处长、处长；燕山大学经济管理学院院长；燕山大学经济管理学院副教授、教授。现任燕山大学经济管理学院教授、博士生导师、本公司独立董事。

## 2、公司监事

(1) 杨金鑫先生，1976 年 2 月出生，研究生学历，高级会计师。1996 年参加工作，历任大庆石油管理局助剂厂操作员、大庆油田化工总厂会计、中国石油大庆炼化分公司财务处会计、副科长、副处长。现任中国石油大庆炼化分公司审计处处长、本公司监事会主席。

(2) 李宜辉女士，1968 年 8 月出生，大学学历，高级会计师，中国注册会计师。历任大庆石油化工总厂财务处资金科科员、中国石油大庆石化分公司财务处会计科副主任科员、成本科主任科员兼销售科科长、管理科科长、会计科科长、财务处副处长。现任中国石油大庆石化分公司财务处处长、本公司监事。

(3) 周雪梅女士，1971 年 11 月出生，大学学历，高级会计师。历任大庆开发区格致公司出纳员，大庆高新经济技术开发区高科技开发总公司会计，大庆高新国有资产运营有限公司会计、财务部副部长。现任大庆高新国有资产运营有限公司财务部部长、本公司监事。

(4) 朱继信先生，1963 年 2 月出生，大学学历，工程师。历任大庆石化公司计划处工程师、科长，大庆华科股份有限公司部长、分厂厂长、书记。现任公司总经理办公室（党委办公室）主任、职工监事。

(5) 陈志国先生，1967 年 6 月出生，大学学历，高级工程师。历任大庆林源炼油厂聚丙烯车间技术员、大庆华科股份有限公司聚丙烯一厂、聚丙烯分公司技术员，现任公司聚丙烯分公司生产科长、职工监事。

## 3、高级管理人员

(1) 李东明先生，1965 年 10 月出生，研究生学历，工程师。历任大庆石油化工总厂化纤厂供电车间技术员、聚丙烯酰胺车间设备主任、新龙聚丙烯车间党支部书记、本公司聚丙烯

烯二厂厂长兼党支部书记。现任本公司副总经理。

(2) 马成升先生，1966 年 10 月出生，大学学历，高级会计师。历任大庆石油化工总厂财务处会计师，中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司财务处资金科科长、预算科科长、副处长，大庆龙化新实业总公司总会计师。现任本公司财务总监。

(3) 张向东先生，1968 年 3 月出生，大学学历，高级工程师。历任大庆石油化工总厂化工一厂甲丁车间工艺技术员、甲丁车间副主任；中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司化工一厂甲丁车间副主任、80 万吨乙烯改扩建工程联合装置项目组组长、计划科长；乙烯工程指挥部综合技术组主管丁二烯、MTBE 项目；化工一厂甲丁车间主任、计划科长兼工艺副总工程师、碳四联合装置开工组组长、工艺副总工程师兼碳四联合车间主任。现任本公司副总经理、安全总监。

(4) 孟凡礼先生，1968 年 7 月出生，大学学历，工商管理硕士学位，经济师。历任大庆石油化工总厂职员；本公司证券投资部副部长、部长、证券事务代表。现任本公司副总经理、董事会秘书。

(5) 吴兆晨先生，1963 年 7 月出生，大学学历，高级政工师。历任林源炼油厂厂办、党办秘书，林源炼油厂团委副书记、书记，大庆地毯有限公司副总经理、总经理，本公司副总经理兼党委副书记，大庆医药有限公司总经理（其中 2004 年 5 月-2004 年 7 月任大庆医药有限公司董事长）。现任本公司党委副书记。

#### 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
袁金财	中国石油大庆炼化分公司	企管法规处处长			是
尹兴华	大庆高新国有资产运营有限公司	董事长、总经理			是
杨金鑫	中国石油大庆炼化分公司	审计处处长			是
李宜辉	中国石油大庆石化分公司	财务处处长			是
周雪梅	大庆高新国有资产运营有限公司	财务部部长			是
在股东单位任职情况的说明	上述人员无其它应说明事项。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年未受到证券监管机构处罚。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司董事、监事薪酬由公司股东大会审议决定；高级管理人员薪酬由公司董事会决定。报酬的支付依据：《大庆华科股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬及绩效考核管理办法》（经公司第六届董事会第四次会议和 2014 年度股东大会审议通过）

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
袁金财	董事	男		现任	0	
肖殿发	独立董事	男		现任	4.8	
尹兴华	董事	男		现任	3	
徐永宁	董事长 党委书记	男		现任	52.06	
曾志军	董事 总经理 党委副书记	男		现任	46.38	
李东明	副总经理	男		现任	38.76	
马成升	财务总监	男		现任	38.64	
张向东	副总经理 安全总监	男		现任	39.4	
孟凡礼	副总经理 董事会秘书	男		现任	38.56	
吴兆晨	党委副书记	男		现任	38.69	
李宜辉	监事	女		现任	0	
周雪梅	监事	女		现任	1.8	
宋之杰	独立董事	男		现任	3.2	
于冲	独立董事	男		现任	3.2	
杨金鑫	监事会主席	男		现任	0	
朱继信	职工监事	男		现任	30.44	
陈志国	职工监事	男		现任	14.78	
滕英超	独立董事	男		离任	1.6	
秦雪军	独立董事	男		离任	1.6	
邢继国	监事会主席	男		离任	0	
王禹	技术总监	男		离任	20.5	
郭文革	职工监事	男		离任	7.08	
高胜凯	职工监事	男		离任	29.93	
合计					414.42	--

报告期内，公司未实施股权激励。

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	655
主要子公司在职员工的数量（人）	0
在职员工的数量合计（人）	655
当期领取薪酬员工总人数（人）	655
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	57

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	447
销售人员	28
技术人员	116
财务人员	18
行政人员	46
合计	655
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	260
大学专科	165
中专	41
高中及以下	189
合计	655

## 2、薪酬政策

根据国家相关法律、法规的规定，公司参照所在地区行业薪资水平、物价因素、公司盈利状况等因素作为依据，建立完善的考核评价体系和薪酬福利体系。制定和完善《员工薪酬管理规定》、《保健津贴发放管理管理规定》等薪酬制度，坚持按岗分类、类内分级、同级同薪的原则严格执行薪酬发放。

## 3、培训计划

2017 年，公司以全员培训、安全操作为主线，以提升素质、突出岗位资格培训为核心，重点开展岗位资质确认及转岗人员岗前培训工作。通过一系列的培训，使岗位人员取得相应的操作资质，满足岗位需求。

## 4、劳务外包情况

劳务外包的工时总数（小时）	-----
劳务外包支付的报酬总额（元）	4,235,850.00

# 第九节 公司治理

## 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全与公司治理结构相适应的各项规章制度，规范公司运作，保持公司健康稳定发展。

报告期内，公司内部治理结构完整、健全、清晰。把党建工作写进《公司章程》，切实落实“党组织研究讨论是董事会、经理层决策重大问题前置程序”。股东大会、董事会、监事

会、经理层等机构严格按照规范性运作规则和内控制度的规定进行经营决策、行使权力和承担义务，公司董事、监事、高级管理人员勤勉履职；公司严格按照相关规则及规范性文件的要求，认真及时地履行信息报送及披露义务，并保证信息披露内容的真实、准确和完整性，能够确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和全体投资者的利益。公司聘请了立信会计师事务所对公司内部控制进行独立审计，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到五分开。

### 1、业务分开

公司作为独立的法人企业自主管理，在生产经营方面拥有完整的业务链，具有独立健全的采购、销售体系，产品的生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业，独立决策、自主经营、自负盈亏，独立承担相应的责任和风险。

### 2、人员独立

公司的劳动、人事、工资管理均由本公司统一管理，有独立的工资账户。总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪酬，不在控股公司担任行政职务。

### 3、资产独立

公司独立对所有资产进行登记、建账、核算和管理，账面的各项资产完整、产权明晰。非专利技术、商标等无形资产均由公司独立拥有。不存在控股股东占用公司资金、资产及其他资源的情况。

### 4、机构独立

公司具有独立的办公机构和生产经营场所，设置了独立于控股股东的管理机构，涵盖生产、设备、产品质量、检验、安全、环保、原材料采购与产品销售、财务及证券管理。公司所有机构的设置程序和机构职能独立，与控股股东完全分开，董事会、监事会等机构独立运作，公司各职能部门独立履行其职能，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账户，独立作出财务决策，公司依法独立纳税。公司财务负责人和财务人员均未在股东单位担任职务。

三、报告期内不存在同业竞争情况。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	0%	2017 年 04 月 26 日	2017 年 04 月 27 日	《2016 年股东大会决议公告》(编号 2017014) 发布在《中国证券报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2017 年第一次	临时股东	0.0008%	2017 年 08	2017 年 08	《2017 年第一次临时股东大会决议公告》

临时股东大会	大会		月 29 日	月 30 日	(编号 2017027) 发布在《中国证券报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.003%	2017 年 11 月 15 日	2017 年 11 月 16 日	《2017 年第二次股东大会决议公告》(编号 2017040) 发布在《中国证券报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.003%	2017 年 12 月 05 日	2017 年 12 月 06 日	《2017 年第三次临时股东大会决议公告》(编号 2017047) 发布在《中国证券报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

2、报告期内未发生表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会情况。

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
宋之杰	5	4	1	0	0	否	4
肖殿发	5	4	1	0	0	否	4
于冲	5	4	1	0	0	否	4

2、报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事对公司有关建议全部被采纳。

公司独立董事充分行使国家法规和《公司章程》赋予的职权，勤勉尽责，积极参加公司的董事会和股东大会。促进公司董事会决策及决策程序的科学化，推进公司内控制度建设，维护公司整体利益特别是中小股东的合法权益。报告期内，独立董事根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，对公司2017年度利润分配预案、聘任高级管理人员、选举董事、关联交易、资产转让、会计政策变更、修订《公司章程》等事项发表了独立意见，公司管理层充分听取并采纳了独立董事的专业意见。

#### 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会四个专门委员会。各委员会依据公司董事会制定的工作细则规定的职权范围，就专业性事项进行研究并提出意见及建议，供董事会决策参考。

##### 1、审计委员会履职情况

(1) 在年审注册会计师进场前，审计委员会对公司编制的财务报表进行了审阅，并形成意见。委员会成员重点对财务内控制度执行情况进行了问询，并提出对财务报表及报表附注的编制及披露要严格按照财政部、证监会、深交所、中注协发布的 2016 年财务报告相关规定进行披露。审计委员会成员还对报表中收入、费用指标和往年进行了对比，认为报表基本反映了年度经营成果和财务状况，并且同意将财务会计报表送年审注册会计师进行审计。

(2) 在年审注册会计师进场时，公司审计委员会与公司年审注册会计师进行了沟通，确定了公司 2016 年度财务报告审计工作的审计目标和范围、审计人员安排、审计时间安排、审计风险判断、风险及舞弊测试和评价法，以保证 2016 年度财务报告的审计工作的如期进行。

(3) 2017 年 3 月召开会议，审议《2016 年年度财务报告》、《董事会审计委员会 2016 年履职情况报告》、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于续聘 2017 年度内部控制审计机构的议案》等议案，并出具书面意见。

(4) 2017 年 8 月召开会议，审议《公司 2017 年半年度财务报告》，并出具书面意见。

(5) 2017 年 10 月召开会议，审议《关于会计政策变更》的议案，并出具书面意见。

## 2、薪酬与考核委员会履职情况

2017 年 3 月召开会议，审议通过了《2016 年度公司薪酬发放情况报告》和《高级管理人员 2017 年绩效考核细则》，并提请董事会审议。

## 3、提名委员会履职情况

2017 年 3 月召开会议，审议通过了《关于提名公司第七届董事会董事候选人的议案》，同意提名肖殿发先生、于冲先生、宋之杰先生为公司第七届董事会独立董事候选人；同意提名徐永宁先生、曾志军先生、袁金财先生、尹兴华先生为第七届董事会非独立董事候选人。并提请董事会审议。

## 4、战略委员会履职情况

(1) 2017 年 3 月召开 2017 年第一次会议，审议通过了《关于 11 万吨/年聚丙烯装置扩能改造项目的议案》，并提请董事会审议。

(2) 2017 年 4 月召开 2017 年第二次会议，审议通过了《关于 VOCS 综合治理项目的议案》，并提请董事会审议。

## 七、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的绩效评价及激励约束机制主要采取年度目标责任考核制度，高级管理人员的薪酬直接与公司的经营指标挂钩。公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准及相关激励约束机制，高级管理人员的聘任及考评严格按照有关法律法规、《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定进行，形成了有效的绩效评价及激励约束机制。

## 九、内部控制情况

1、报告期内未发现内部控制的重大缺陷。

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 20 日
内部控制评价报告全文披露索引	《中国证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的公告
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>定性标准 (1) 重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的, 认定为重大缺陷。</p> <p>① 控制环境无效。② 董事、监事和高级管理人员在公司经营管理活动中发生的舞弊行为。③ 外部审计发现当期财务报告存在重大错报, 公司在运行过程中未能发现该错报。④ 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。⑤ 公司审计委员会和内控审计部对内部控制的监督无效。(2) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平, 仍应引起管理层重视的错报。(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。对于重大内部控制缺陷应提交董事会予以最终认定。</p>	<p>定性标准出现以下情形并造成重大影响的, 认定为重大缺陷, 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。(1) 违犯国家法律、法规或规范性文件;(2) 重大决策程序不科学;(3) 制度缺失可能导致系统性失效;(4) 重大缺陷不能得到及时整改;(5) 其他对公司影响重大的情形。对于重大内部控制缺陷应提交董事会予以最终认定。</p>
定量标准	<p>营业收入衡量指标：重大缺陷：潜在错报<math>\geq</math>营业收入总额的 1%；重要缺陷：营业收入总额的 0.5%<math>\leq</math>潜在错报<math>&lt;</math>营业收入总额的 1%；一般缺陷：潜在错报<math>&lt;</math>营业收入总额的 0.5%。</p> <p>资产总额衡量指标：重大缺陷：潜在错报<math>\geq</math>资产总额的 1.5%；重要缺陷：资产总额的 1.0%<math>\leq</math>潜在错报<math>&lt;</math>资产总额的 1.5%；一般缺陷：潜在错报<math>&lt;</math>资产总额的 1.0%。对于重大内部控制缺陷应提交董事会予以最终认定。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额 1000 万元以上(含 1000 万元)；重要缺陷：500 万元(含 500 万元)-1000 万元；一般缺陷：直接财产损失金额小于 500 万元。对于重大内部控制缺陷应提交董事会予以最终认定。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

## 十、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段
截止到 2017 年 12 月 31 日, 大庆华科股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大

方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	《中国证券报》和巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的公告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

报告期内会计师事务所出具标准意见的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 18 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2018]第 ZA11590 号
注册会计师姓名	顾雪峰、黄杰

### 审计报告正文

#### 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“大庆华科”)财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表和资产减值准备情况表、2017度的利润表、现金流量表、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大庆华科管理层的责任。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，大庆华科财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大庆华科2017年12月31日的财务状况以及2017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：顾雪峰  
中国注册会计师：黄 洁

中国·上海

二〇一八年 四月十八日

## 二、 财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、 资产负债表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	226,282,342.58	163,091,183.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		305,481.10
预付款项	1,995,353.97	484,175.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	132,711.08	58,873.37
买入返售金融资产		
存货	51,383,830.91	46,062,133.84
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	2,775,315.44	161,793.91
流动资产合计	282,569,553.98	210,163,640.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	617,196.01	617,196.01
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	364,327,562.61	402,522,632.00
在建工程	23,998,494.55	11,124,381.90
工程物资	719,984.63	598,517.84
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,230,549.43	17,345,051.01
开发支出	1,348,533.49	7,064,777.95
商誉		
长期待摊费用	2,016,944.27	3,575,582.57
递延所得税资产	10,723,558.27	9,768,044.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	417,982,823.26	452,616,184.00
资产总计	700,552,377.24	662,779,824.33
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,354,828.35	37,813,398.59
预收款项	42,539,584.70	42,665,843.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,615,507.01	3,152,986.59
应交税费	10,817,382.38	3,641,692.65

应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,787,000.97	8,077,393.76
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	98,114,303.41	95,351,314.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	31,960,974.46	31,960,974.46
预计负债		
递延收益	16,809,395.48	17,130,814.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,770,369.94	49,091,788.82
负债合计	146,884,673.35	144,443,103.72
所有者权益：		
股本	129,639,500.00	129,639,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	258,946,224.12	258,946,224.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	20,693,658.50	17,312,873.92
盈余公积	51,103,904.38	46,288,390.76
一般风险准备		
未分配利润	93,284,416.89	66,149,731.81

归属于母公司所有者权益合计	553,667,703.89	518,336,720.61
少数股东权益		
所有者权益合计	553,667,703.89	518,336,720.61
负债和所有者权益总计	700,552,377.24	662,779,824.33

法定代表人：徐永宁

主管会计工作负责人：马成升

会计机构负责人：马化征

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,530,402,898.85	1,032,507,822.68
其中：营业收入	1,530,402,898.85	1,032,507,822.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,485,590,009.27	996,054,923.37
其中：营业成本	1,374,714,848.52	888,530,618.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,113,491.63	6,989,093.73
销售费用	15,168,885.20	10,879,780.89
管理费用	83,874,716.29	79,745,734.77
财务费用	-3,644,116.04	-1,775,332.35
资产减值损失	7,362,183.67	11,685,027.73
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）	63,787.50	106,312.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,781,702.00	-394,707.46
其他收益	1,822,483.88	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,480,862.96	36,164,504.35
加：营业外收入	144,599.92	3,092,880.97
减：营业外支出		4,763.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,625,462.88	39,252,621.33
减：所得税费用	8,470,326.68	5,910,656.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,155,136.20	33,341,964.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	48,155,136.20	33,341,964.74
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	48,155,136.20	33,341,964.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,155,136.20	33,341,964.74
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.26
（二）稀释每股收益	0.37	0.26

法定代表人：徐永宁

主管会计工作负责人：马成升

会计机构负责人：马化征

### 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,784,321,394.31	1,208,955,581.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	213,867.57	59,421.05
收到其他与经营活动有关的现金	7,502,757.17	8,325,200.05
经营活动现金流入小计	1,792,038,019.05	1,217,340,202.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,532,050,903.36	977,146,659.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	97,295,631.50	95,462,534.33
支付的各项税费	49,187,218.20	35,508,850.15
支付其他与经营活动有关的现金	19,778,913.26	21,299,776.92
经营活动现金流出小计	1,698,312,666.32	1,129,417,821.09
经营活动产生的现金流量净额	93,725,352.73	87,922,381.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	63,787.50	106,312.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,026,082.00	16,269,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	5,089,869.50	16,375,712.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,112,509.44	27,557,954.21
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		325,388.00
投资活动现金流出小计	19,112,509.44	27,883,342.21
投资活动产生的现金流量净额	-14,022,639.94	-11,507,629.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,204,937.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,204,937.50	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,204,937.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-306,615.82	829,701.87
五、现金及现金等价物净增加额	63,191,159.47	77,244,453.80
加：期初现金及现金等价物余额	163,091,183.11	85,846,729.31
六、期末现金及现金等价物余额	226,282,342.58	163,091,183.11

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	129,639,500.00				258,946,224.12			17,312,873.92	46,288,390.76		66,149,731.81		518,336,720.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	129,639,500.00				258,946,224.12			17,312,873.92	46,288,390.76		66,149,731.81		518,336,720.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,380,784.58	4,815,513.62		27,134,685.08		35,330,983.28
（一）综合收益总额											48,155,136.20		48,155,136.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,815,513.62		-21,020,451.12		-16,204,937.50
1. 提取盈余公积									4,815,513.62		-4,815,513.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,204,937.50		-16,204,937.50
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								3,380,784.58					3,380,784.58
1. 本期提取								4,705,298.07					4,705,298.07
2. 本期使用								1,324,513.49					1,324,513.49
（六）其他													
四、本期期末余额	129,639,500.00				258,946,224.12			20,693,658.50	51,103,904.38		93,284,416.89		553,667,703.89

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	129,639,500.00				258,946,224.12			14,431,385.50	42,954,194.29		36,141,963.54		482,113,267.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	129,639,500.00				258,946,224.12			14,431,385.50	42,954,194.29		36,141,963.54		482,113,267.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,881,488.42	3,334,196.47		30,007,768.27		36,223,453.16
（一）综合收益总额											33,341,964.74		33,341,964.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,334,196.47		-3,334,196.47		
1. 提取盈余公积									3,334,196.47		-3,334,196.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								2,881,488.42					2,881,488.42
1. 本期提取								4,411,609.57					4,411,609.57
2. 本期使用								1,530,121.15					1,530,121.15
（六）其他													
四、本期期末余额	129,639,500.00				258,946,224.12			17,312,873.92	46,288,390.76		66,149,731.81		518,336,720.61

### 三、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，2016年6月大庆市场监督管理局颁发新的营业执照，公司统一社会信用代码91230600702847820X。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。所属行业为石油化工类。

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实际控制方，该集团公司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%。截至2017年12月31日止，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有限公司（原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%；中国石油林源炼油有限公司持有本公司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%。

公司法定代表人：徐永宁；注册地址：黑龙江省大庆市高新技术产业开发区建设路 293

号。本公司属石油化工行业，经营范围：危险化学品生产（见安全生产许可证）；化工产品（不含危险化学品）生产；进出口业务，仓储保管服务，房屋租赁；以下所有项目限分支机构经营：危险化学品销售；化工产品（不含危险化学品）销售；药品、保健食品、卫生用品、抗抑菌剂、化妆品生产、销售；收购中药原材料（以上各项按生产、经营许可证经营）。

本公司之母公司为中国石油大庆石油化工有限公司，本公司实际控制方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内控审计部、技术发展部、安全环保部、财务部、经营管理部、生产运行部、人力资源部、总经理办公室等，基层单位包括化工分公司、树脂分公司、聚丙烯分公司、科技开发分公司、药业分公司、销售分公司、质量检验中心、检维修中心、技术研究开发中心。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

##### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。

2. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三“（九）、存货”、“（十一）、固定资产”、“（十四）、无形资产”、“（十九）、收入”。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 6、外币业务和外币报表折算

外币业务采用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。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，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。

## 7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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。

### 金融工具的确认依据和计量方法

#### （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，包括应收账款、其他应收款等，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其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和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。

#### 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

#### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

## 8、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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。
单项金额重大并单项计提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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

9、存货

公司不需要遵守特殊行业的披露要求

10、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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。

后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 11、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
油、气（水）集输处理设备	年限平均法	10-14		10.00-7.14
炼油、化工生产装置	年限平均法	12-14	3	8.08-6.93
储油气设施	年限平均法	12-18	3	8.08-5.39
施工设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50

运输设备	年限平均法	8	5	11.88
动力设备及设施	年限平均法	3-12	5	31.67-7.92
传导设备	年限平均法	14-30	5	6.79-3.17
通信设备	年限平均法	10	5	9.50
供排水设施	年限平均法	10	5	9.50
机修加工设备	年限平均法	12	5	7.92
工具及仪器	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	5-12	5	19.00-7.92
房屋	年限平均法	8-40	5	11.88-2.38
一般建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17

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

## 12、在建工程

公司不需要遵守特殊行业的披露要求

## 13、借款费用

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。

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。

#### 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。

#### 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 14、无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

##### 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。

#### （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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50	预计可以给企业带来现金流入的年限
非专利技术	1-20	预计可以给企业带来现金流入的年限
经营特许权	10	预计可以给企业带来现金流入的年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

15、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 16、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。本公司长期待摊费用包括导热油和聚丙烯材料。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

本公司长期待摊费用为导热油费用和聚丙烯材料，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。

#### 17、职工薪酬

##### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

##### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 18、预计负债

### 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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。

各类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。

## 19、收入

公司不需要遵守特殊行业的披露要求

## 20、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补助相关合同或文件规定对项目投资并形成长期资产为标准；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：该政府补助资金如是对项目投资，则划为与投资相关，如该政府补助资金与项目无关的，并不形成长期资产的则划为与收益相关。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，当相关资产达到预定可使用状态时，按照所建造或购买的资产使用年限平均分配，分期计入营业外收入；

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助相关合同或文件规定

未指明对项目投资并形成长期资产为标准；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：该政府补助资金如是对项目投资，则划为与投资相关，如该政府补助资金与项目无关的，并不形成长期资产的则划为与收益相关。

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，在确认相关费用或损失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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 21、递延所得税资产/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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

## 22、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 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。

(2) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

## 23、其他重要的会计政策和会计估计

### 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。

### 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。

### 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 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。

#### 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。

#### 24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”比较数据不调整	董事会决议	列示持续经营净利润本年金额 48,155,136.20 元; 列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会决议	其他收益: 1,833,983.88
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	本年营业外收入减少 10,034,518.04 元, 营业外支出减少 252,816.04; 上年营业外支出减少 394,707.46, 均重分类至资产处置收益。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 重要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、税收优惠

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 2017 年 8 月 28 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 GR2017000222 号，有效期为三年的高新技术企业证书。

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，大庆华科公司工业乙腈产品为资源综合利用产品，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。

3、其他

本公司教育费附加以应纳增值税额为计税依据，适用税率为 3%，地方教育费附加以应纳增值税额为计税依据，适用税率为 2%。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	226,282,342.58	163,091,183.11
合计	226,282,342.58	163,091,183.11

期末无受限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,000.00	0.00
合计	300,000.00	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						305,481.10	100.00%			305,481.10
合计						305,481.10	100.00%			305,481.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：不适用  
 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：不适用  
 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：不适用  
 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,864,243.91	93.43%	484,175.00	100.00%
1 至 2 年	131,110.06	6.57%		
合计	1,995,353.97	--	484,175.00	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	1,842,326.00	92.33
浙江中控技术股份有限公司	103,500.00	5.19
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	27,610.06	1.38
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	21,600.21	1.08
中国联合网络通信有限公司大庆市分公司	317.70	0.02
合计	1,995,353.97	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	132,711.08	100.00%			132,711.08	58,873.37	100.00%			58,873.37
合计	132,711.08	100.00%			132,711.08	58,873.37	100.00%			58,873.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	71,500.00	0.00		
大庆创业广场有限责任公司	50,000.00	0.00		
张海霞	4,707.48	0.00		
李宁	4,503.60	0.00		
大庆市高新区管委会财政局	2,000.00	0.00		
合计	132,711.08		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	121,500.00	52,000.00
代缴职工费用	11,211.08	6,873.37
合计	132,711.08	58,873.37

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	押金	71,500.00	1年以内		
大庆创业广场有限责任公司	押金	50,000.00	1年以内	53.88%	
张海霞	代缴职工费用	4,707.48	1年以内	37.68%	
李宁	代缴职工费用	4,503.60	1年以内	3.55%	
大庆市高新区管委会财政局	押金	2,000.00	5年以上	3.39%	
合计	--	132,711.08	--	98.50%	

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	18,021,369.15	979,703.53	17,041,665.62	14,658,065.60	979,703.53	13,678,362.07
在产品	717,504.71		717,504.71	534,266.48		534,266.48
库存商品	31,522,906.81	227,311.82	31,295,594.99	30,352,194.52	1,083,820.99	29,268,373.53
周转材料	894,913.22		894,913.22	1,062,545.19		1,062,545.19
建造合同形成的已完工未结算资产			0.00			
发出商品	1,434,152.37		1,434,152.37	1,518,586.57		1,518,586.57
合计	52,590,846.26	1,207,015.35	51,383,830.91	48,125,658.36	2,063,524.52	46,062,133.84

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	979,703.53				979,703.53
库存商品	1,083,820.99	3,401,047.81		4,257,556.98	227,311.82
合计	2,063,524.52	3,401,047.81		4,257,556.98	1,207,015.35

确定可变现净值的具体依据：年底的市场价。

(3) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,770,031.04	161,793.91
残疾人保障金	5,284.40	
合计	2,775,315.44	161,793.91

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	617,196.01		617,196.01	617,196.01		617,196.01
按成本计量的	617,196.01		617,196.01	617,196.01		617,196.01
合计	617,196.01		617,196.01	617,196.01		617,196.01

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大庆医药有限责任公司	617,196.01			617,196.01					3.83%	63,787.50
合计	617,196.01			617,196.01					--	63,787.50

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	炼油化工生产装置	施工机械	运输设备	动力设备及设施	传导设备及设施	通讯设备及设施	供排水设施	机修加工设备	工具及仪器	其他设备	房屋	一般建筑物	合计
一、账面原值：													
1. 期初余额	456,037,979.58	1,633,378.45	2,358,759.77	25,538,453.38	1,108,775.94	421,453.55	2,898,982.97	53,674.45	29,659,455.51	49,432,221.29	99,122,651.03	123,244,014.98	791,509,800.90
2. 本期增加金额	83,730.56		3,970.87	87,016.23		53,401.70			414,793.51	329,689.93		1,130,208.51	2,102,811.31
(1) 购置													
(2) 在建工程转入	83,730.56		3,970.87	87,016.23		53,401.70			414,793.51	329,689.93		1,130,208.51	2,102,811.31
(3) 企业合并增加													
3. 本期减少金额	8,726,459.45			527,114.68				3,361.00	592,253.84	141,661.77			9,990,850.74
(1) 处置或报废	8,726,459.45			527,114.68				3,361.00	592,253.84	141,661.77			9,990,850.74
4. 期末余额	447,395,250.69	1,633,378.45	2,362,730.64	25,098,354.93	1,108,775.94	474,855.25	2,898,982.97	50,313.45	29,481,995.18	49,620,249.45	99,122,651.03	124,374,223.49	783,621,761.47
二、累计折旧													
1. 期初余额	236,780,805.00	621,668.61	1,753,903.94	14,456,722.31	300,557.00	142,214.68	1,543,429.50	43,230.71	14,412,808.65	21,694,145.12	36,845,226.28	35,003,293.18	363,598,004.98
2. 本期增加金额	25,978,301.53	157,419.90	173,979.45	2,486,322.81	26,869.20	51,711.50	154,748.52	1,981.44	2,128,208.34	1,085,651.00	3,301,465.12	4,429,928.67	39,976,587.48
(1) 计提	25,978,301.53	157,419.90	173,979.45	2,486,322.81	26,869.20	51,711.50	154,748.52	1,981.44	2,128,208.34	1,085,651.00	3,301,465.12	4,429,928.67	39,976,587.48
3. 本期减少金额	8,464,536.04			504,478.95				3,192.95	562,641.27	134,578.68			9,669,427.89
(1) 处置或报废	8,464,536.04			504,478.95				3,192.95	562,641.27	134,578.68			9,669,427.89
4. 期末余额	254,294,570.49	779,088.51	1,927,883.39	16,438,566.17	327,426.20	193,926.18	1,698,178.02	42,019.20	15,978,375.72	22,645,217.44	40,146,691.40	39,433,221.85	393,905,164.57
三、减值准备													
1. 期初余额	190,787.02	43,181.79		2,544,194.01	349,741.69		36,551.97		552,733.92	17,633,528.09	2,136,758.19	1,901,687.24	25,389,163.92
2. 本期增加金额													
(1) 计提													
3. 本期减少金额	129.63												129.63
(1) 处置或报废	129.63												129.63
4. 期末余额	190,657.39	43,181.79		2,544,194.01	349,741.69		36,551.97		552,733.92	17,633,528.09	2,136,758.19	1,901,687.24	25,389,034.29
四、账面价值													
1. 期末账面价值	192,910,022.81	811,108.15	434,847.25	6,115,594.75	431,608.05	280,929.07	1,164,252.98	8,294.25	12,950,885.54	9,341,503.92	56,839,201.44	83,039,314.40	364,327,562.61
2. 期初账面价值	219,066,387.56	968,528.05	604,855.83	8,537,537.06	458,477.25	279,238.87	1,319,001.50	10,443.74	14,693,912.94	10,104,548.08	60,140,666.56	86,339,034.56	402,522,632.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	11,820,934.00	8,502,396.37	2,136,758.19	1,181,779.44	为已停产注销的原聚丙烯一厂的房屋建筑物。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	20,879,795.21	正在办理中

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5400 万支/年水、粉针	17,347,762.64	12,730,540.64	4,617,222.00	17,347,762.64	12,730,540.64	4,617,222.00
基础设施建设	1,117,272.98	1,117,272.98		2,229,710.62		2,229,710.62
聚丙烯装置连续化改造项目	622,538.74		622,538.74	367,591.45		367,591.45
2015 年技措技改项目	26,215.83		26,215.83	26,215.83		26,215.83
引进石化公司循环水	5,621,209.36		5,621,209.36	3,188,763.72		3,188,763.72
聚丙烯连续化外排丙烯线改造	19,633.20		19,633.20	19,633.20		19,633.20
树脂增加雨水提升系统项目	2,214.49		2,214.49			
C5 石油树脂扩能改造	5,527,062.26		5,527,062.26	130,233.93		130,233.93
2016 年技改项目	18,932.04		18,932.04	18,932.04		18,932.04
石油树脂技改安全隐患治理（深）	896,967.53		896,967.53	142,735.85		142,735.85
间戊二烯树脂成型机前增加换热器	182,808.45		182,808.45	86,029.49		86,029.49
双环树脂扩能	140,668.94		140,668.94	17,475.73		17,475.73
公司信息化建设项目	531,196.58		531,196.58	69,658.12		69,658.12
乙腈装置技术改造	237,907.04		237,907.04	210,179.92		210,179.92
聚丙烯分公司仓储扩建项目	1,429,852.70		1,429,852.70			
乙腈 DCS 搬迁 DCS 搬迁及控制中心改	516,801.48		516,801.48			
11 万吨/聚丙烯装置扩能改造	1,899,672.21		1,899,672.21			

聚丙烯排放气并入炼油厂火炬管网	45,540.16		45,540.16			
VOCs 综合治理项目	215,453.85		215,453.85			
引大庆石化公司稳高压消防水	465,549.41		465,549.41			
公司天然气管线改造	127,987.00		127,987.00			
间戊二烯树脂溶剂回收系统恢复	23,731.25		23,731.25			
乙腈装置 VOC 治理	27,751.13		27,751.13			
C9 热聚树脂液体抗氧化剂加入系统	2,008.55		2,008.55			
树脂产品三剂废弃物临储设施	788,288.29		788,288.29			
零购固定资产	11,282.06		11,282.06			
合计	37,846,308.17	13,847,813.62	23,998,494.55	23,854,922.54	12,730,540.64	11,124,381.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
5400 万支/年水、粉针	15,850,000.00	17,347,762.64				17,347,762.64	150.00%	99.00%				其他
引进石化公司循环水	6,397,700.00	3,188,763.72	2,432,445.64			5,621,209.36	50.00%	90.00%				其他
C5 石油树脂扩能改造	51,310,000.00	130,233.93	5,396,828.33			5,527,062.26	10.00%	20.00%				其他
11 万吨/聚丙烯装置扩能改造	9,850,000.00		1,899,672.21			1,899,672.21	20.00%	20.00%				其他
聚丙烯分公司仓储扩建项目	1,559,400.00		1,429,852.70				90.00%	95.00%				其他
基础设施建设	4,150,000.00	2,229,710.62		1,112,437.64			50.00%	90.00%				其他
石油树脂技改安全隐患治理(深)	5,160,000.00	142,735.85	754,231.68				20.00%	50.00%				其他
树脂产品三剂废弃物临储设施	1,862,000.00		788,288.29			788,288.29	40.00%	95.00%				其他
聚丙烯装置连续化改造项目	31,758,400.00	367,591.45	254,947.29			622,538.74	70.00%	95.00%				其他
公司信息化建设项目	700,000.00	69,658.12	461,538.46			531,196.58	80.00%	30.00%				其他
合计	128,597,500.00	23,476,456.33	13,417,804.60	1,112,437.64		32,337,730.08	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
基础设施建设	1,117,272.98	停工未实施
合计	1,117,272.98	--

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	229,600.01	108,133.22
专用设备	490,384.62	490,384.62
合计	719,984.63	598,517.84

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,874,120.53		6,599,410.82	19,797,396.04	33,270,927.39
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发				3,490,000.00	3,490,000.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				7,457,400.00	7,457,400.00
(1) 处置				7,457,400.00	7,457,400.00
4. 期末余额	6,874,120.53		6,599,410.82	15,829,996.04	29,303,527.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,598,339.49		2,618,452.06	8,784,444.59	13,001,236.14
2. 本期增加金额	163,026.24		470,377.44	257,589.48	890,993.16
(1) 计提	163,026.24		470,377.44	257,589.48	890,993.16
3. 本期减少金额				2,361,510.00	2,361,510.00
(1) 处置				2,361,510.00	2,361,510.00
4. 期末余额	1,761,365.73		3,088,829.50	6,680,524.07	11,530,719.30
三、减值准备					
1. 期初余额				2,924,640.24	2,924,640.24
2. 本期增加金额				617,618.42	617,618.42
(1) 计提				617,618.42	617,618.42

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				3,542,258.66	3,542,258.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,112,754.80		3,510,581.32	5,607,213.31	14,230,549.43
2. 期初账面价值	5,275,781.04		3,980,958.76	8,088,311.21	17,345,051.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 76.54%。

(2) 自定义章节

根据华信众合评报字【2017】第 B1050 号资产评估报告对药业整体的评估，对木兰红牌阿归软胶囊、大深林牌鹿骨钙片、博仕宝牌森海软胶囊、大深林牌蜂胶软胶囊、大深林牌咽爽含片、大深林牌蜂王浆软胶囊、大深林牌哈蟆油淫羊藿西洋参软胶囊计提减值 617,618.42 元。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
聚丙烯管材料产品		3,277.74		3,277.74		
氢化石油树脂		8,483.02		8,483.02		
兰索拉唑片	467,649.04					467,649.04
厄贝沙坦氢氯噻嗪片	880,884.45				816,309.59	64,574.86
利巴韦林(注射剂)	794,474.29				794,474.29	
30万吨/年裂解焦油/C9利用技术改造	2,190,000.00		2,190,000.00			
氨氯地平阿托伐他汀钙片	816,309.59					816,309.59
伏格列波糖片	615,460.58				615,460.58	
混合 C5 石油树脂产品	1,300,000.00		1,300,000.00			
胶粘剂专用 C5 石油树脂		4,487,720.94		4,487,720.94		
涂料专用 C9 石油树脂		4,480,720.49		4,480,720.49		
合计	7,064,777.95	8,980,202.19	3,490,000.00	8,980,202.19	2,226,244.46	1,348,533.49

其他说明

- 1、兰索拉唑片：取得临床批件，已转让吉林敖东，转让手续未完成。
  - 2、厄贝沙坦氢氯噻嗪片：取得临床批件，已转让吉林敖东，转让手续未完成。
  - 3、氨氯地平阿托伐他汀钙片：GMP 认证未通过，研发工作暂缓，正在联系转让中。
- 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
一次性投入的催化剂	3,575,582.57	40,000.00	1,598,638.30		2,016,944.27
合计	3,575,582.57	40,000.00	1,598,638.30		2,016,944.27

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,405,942.40	7,560,891.36	47,301,445.37	7,095,216.82
递延收益	390,787.50	58,618.13	505,978.70	75,896.81
专项储备	20,693,658.53	3,104,048.78	17,312,873.92	2,596,931.09
合计	71,490,388.43	10,723,558.27	65,120,297.99	9,768,044.72

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		10,723,558.27		9,768,044.72

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	19,913,565.10	26,332,294.82
1-2 年(含 2 年)	10,098,275.07	5,686,153.25
2-3 年(含 3 年)	2,505,147.72	1,148,237.88
3 年以上	3,837,840.46	4,646,712.64
合计	36,354,828.35	37,813,398.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大庆石化建设公司	3,739,903.55	未结算

大庆石油化工机械厂	1,051,613.02	未结算
上海华谊集团装备工程有限公司	872,000.00	未结算
抚顺华兴石油化工有限公司	500,000.00	未结算
合计	6,163,516.57	--

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	24,313,571.53	31,034,244.15
1-2 年(含 2 年)	16,837,269.94	6,090,682.00
2-3 年(含 3 年)	733,468.40	388,151.02
3 年以上	655,274.83	5,152,766.14
合计	42,539,584.70	42,665,843.31

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	16,269,400.00	药品批件转让事项未完成
合计	16,269,400.00	--

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,152,986.59	84,765,422.80	84,302,902.38	3,615,507.01
二、离职后福利-设定提存计划		14,899,681.28	14,899,681.28	
三、辞退福利		396,121.71	396,121.71	
合计	3,152,986.59	100,061,225.79	99,598,705.37	3,615,507.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		64,848,183.81	64,848,183.81	
2、职工福利费		3,777,176.47	3,777,176.47	
3、社会保险费		6,051,790.37	6,051,790.37	
其中：医疗保险费		5,316,880.85	5,316,880.85	
工伤保险费		467,860.26	467,860.26	

生育保险费		266,378.18	266,378.18	
4、住房公积金		6,836,963.00	6,836,963.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,152,986.59	1,990,451.71	1,527,931.29	3,615,507.01
8、其他短期薪酬		1,260,857.44	1,260,857.44	
合计	3,152,986.59	84,765,422.80	84,302,902.38	3,615,507.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,874,712.39	11,874,712.39	
2、失业保险费		139,403.00	139,403.00	
3、企业年金缴费		2,885,565.89	2,885,565.89	
合计		14,899,681.28	14,899,681.28	

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,425,840.23	3,138,912.66
个人所得税	1,363,670.51	451,106.49
城市维护建设税		7,289.35
房产税	6,728.79	6,728.79
土地增值税		
教育费附加		5,206.67
资源税		
土地使用税		15,538.00
矿产资源补偿费		
印花税	21,142.85	16,910.69
合计	10,817,382.38	3,641,692.65

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,686,870.50	7,379,660.99
代垫款	249,527.63	400,494.44
运费	515,899.16	61,115.37
其他	334,703.68	236,122.96
合计	4,787,000.97	8,077,393.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安达市三友空车配货有限公司	1,900,000.00	投标保证金
大庆开发区地税局	285,554.45	个税手续费
王春鹏	151,798.25	押金
黑龙江省吉圣康医药有限公司	100,000.00	货款
大连海大吉运国际物流有限公司	66,306.06	货款
合计	2,503,658.76	--

## 21、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技拆迁补偿	31,960,974.46			31,960,974.46	见注
合计	31,960,974.46			31,960,974.46	--

其他说明：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 31,960,974.46 元，本公司拟择址另建。

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,130,814.36	1,512,565.00	1,833,983.88	16,809,395.48	详见注
合计	17,130,814.36	1,512,565.00	1,833,983.88	16,809,395.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
间戊二烯树脂项目（注9）	42,167.56		6,732.00				35,435.56	与资产相关
研发中心创新能力经费（注11）	10,598.52		2,157.36				8,441.16	与资产相关
间戊二烯石油树脂研究经费（注10）	25,355.01		4,158.72				21,196.29	与资产相关
乙腈罐区拆除搬迁（注4）	342,857.60		57,142.80				285,714.80	与资产相关
大庆华科精细化工研究所（注12）	25,000.28		25,000.28					与资产相关
单烯烃改性间戊二烯石油树脂（注8）	59,999.73		20,000.04				39,999.69	与资产相关
C5 石油树脂技术改	1,439,999.76		205,714.32				1,234,285.44	与资产相关

造工程一间戊二烯树脂装置（注 2）								
热聚石油树脂改造（注 6）	386,904.78		35,714.28				351,190.50	与资产相关
间戊二烯石油树脂产业化（注 7）	128,571.36		12,857.16				115,714.20	与资产相关
改性双环戊二烯石油树脂（注 3）	1,523,076.96		138,461.52				1,384,615.44	与资产相关
裂解 C9/焦油综合利用（注 1）	12,707,272.80		1,314,545.40				11,392,727.40	与资产相关
专利技术专项资金（注 5）	339,010.00		11,500.00				327,510.00	与收益相关
开拓市场政策支持基金（注 13）	100,000.00						100,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金（注 14）		1,512,565.00					1,512,565.00	与收益相关
合计	17,130,814.36	1,512,565.00	1,833,983.88				16,809,395.48	--

其他说明：

注 1：黑龙江省财政局关于下达 2014 年产业转型升级项目（东北等老工业基地调整改造）中央基建投资预算（拨款）[2014]248 号的通知，对裂解 C9/焦油综合利用项目拨款 1446 万元，2015 年 9 月收到资金，并于当月开始摊销。

注 2：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》，2010 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 3：根据本公司与科技部火炬高技术产业开发中心、黑龙江省科学技术厅及大庆高新区管委会和签订的科技开发项目任务书，本公司于 2014 年 12 月 18 日收到科学技术部条财司改性双环戊二烯石油树脂项目拨款 180 万元。

注 4：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》，2008 年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。

注 5：专利技术专项资金款系黑龙江省知识产权局对 2014 年度省专利优秀企业的研究与开发项目的支持，与未来收益相关，计入递延收益。

注 6：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 7：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 2013 年 2 月收到大庆市财政局间戊二烯石油树脂产业化项目拨款 18 万元。

注 8：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 9：2007 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 10：根据庆科联发（2007）1 号文件，2008 年收到间戊二烯石油树脂研究经费 10 万元。

注 11：2007 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 12：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，2008 年收到高新区管委会财政局创新能力基金 20 万元。

注 13：根据黑商联发[2016]16 号关于下发《做好 2016 年度外经贸发展专项资金管理工作的通知》，2016 年收到开拓市场政策支持基金 10 万元。

注 14：按照省商务厅、财政厅《关于做好 2017 年度外经贸发展专项资金管理工作的通知》（黑商联发【2017】392 号）、《黑龙江省外经贸发展专项资金管理实施细则》（黑财经[2016]54 号）及《关于做好大庆 2017 年度外经贸发展专项资金管理工作的通知》（黑商联发【2017】4 号）的文件要求，共收到财政局拨款 1,512,565.00 元。

### 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,639,500.00						129,639,500.00

### 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	232,559,885.06			232,559,885.06
其他资本公积	26,386,339.06			26,386,339.06
合计	258,946,224.12			258,946,224.12

### 25、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,312,873.92	4,705,298.07	1,324,513.49	20,693,658.50
合计	17,312,873.92	4,705,298.07	1,324,513.49	20,693,658.50

### 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,288,390.76	4,815,513.62		51,103,904.38
合计	46,288,390.76	4,815,513.62		51,103,904.38

### 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	66,149,731.81	36,141,963.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	66,149,731.81	36,141,963.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,155,136.20	33,341,964.74
减：提取法定盈余公积	4,815,513.62	3,334,196.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,204,937.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	93,284,416.89	66,149,731.81

调整期初未分配利润明细：

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

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,530,402,898.85	1,374,714,848.52	1,032,030,166.59	888,015,016.39
其他业务			477,656.09	515,602.21
合计	1,530,402,898.85	1,374,714,848.52	1,032,507,822.68	888,530,618.60

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,662,141.37	2,010,530.59
教育费附加	1,877,246.22	1,424,303.92
房产税	799,396.08	812,853.66
土地使用税	2,542,120.80	2,542,120.80
车船使用税	6,681.60	6,681.60
印花税	225,905.56	179,709.78
营业税		12,893.38

合计	8,113,491.63	6,989,093.73
----	--------------	--------------

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,183,422.08	1,317,752.18
员工薪酬	5,776,616.15	5,936,244.03
折旧折耗摊销	1,092,240.29	962,546.72
产品出口手续费	821,267.00	1,175,987.00
仓储费	489,662.37	230,149.97
维护及修理费	339,182.80	197,332.10
差旅费	104,764.73	103,167.95
其他	361,729.78	956,600.94
合计	15,168,885.20	10,879,780.89

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	35,673,000.00	36,149,847.65
维护及修理费	14,323,346.66	14,580,203.09
停工损失	9,650,624.58	
研究与开发费	8,980,202.19	9,557,826.33
折旧折耗摊销	5,406,001.58	7,312,604.60
安全生产费用	4,705,298.07	4,411,609.57
咨询审计费	894,803.00	1,319,108.32
装卸费	822,942.09	745,989.74
车辆使用费	501,107.60	457,818.33
业务招待费	494,428.20	448,025.33
其他	2,422,962.32	4,762,701.81
合计	83,874,716.29	79,745,734.77

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	3,990,304.99	992,652.04
汇兑损益	306,615.82	-829,701.87
其他	39,573.13	47,021.56

合计	-3,644,116.04	-1,775,332.35
----	---------------	---------------

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	3,401,047.81	3,849,244.06
七、固定资产减值损失		1,605,243.03
九、在建工程减值损失	1,117,272.98	6,230,540.64
十二、无形资产减值损失	617,618.42	
十四、其他	2,226,244.46	
合计	7,362,183.67	11,685,027.73

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	63,787.50	106,312.50
合计	63,787.50	106,312.50

35、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	9,781,702.00	-394,707.46

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
间戊二烯树脂项目	6,732.00	6,732.00
研发中心创新能力经费	2,157.36	11,122.34
间戊二烯石油树脂研究经费	4,158.72	4,158.72
乙腈罐区拆除搬迁	57,142.80	57,142.80
大庆华科精细化工研究所	25,000.28	24,999.96
单烯烃改性间戊二烯石油树脂	20,000.04	20,000.04
C5 石油树脂技术改造工程--间戊二烯树脂装置	205,714.32	205,714.32
热聚石油树脂改造	35,714.28	35,714.28
间戊二烯石油树脂产业化	12,857.16	12,857.16
改性双环戊二烯石油树脂	138,461.52	138,461.52
专利技术专项资金	11,500.00	10,270.00
裂解 C9/焦油综合利用	1,314,545.40	1,314,545.40

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	68,072.80	2,904,183.54	68,072.80
违约金、罚款收入	39,434.16	43,876.88	39,434.16
其他	37,092.96	144,820.55	37,092.96
合计	144,599.92	3,092,880.97	144,599.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利专项资金	黑龙江省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	17,500.00	13,270.00	与收益相关
政府奖励款	大庆市科学技术局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		760,000.00	与收益相关
社保补贴款	大庆市人力资源和社会保障局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		299,465.00	与收益相关
房租补贴、电费补贴	大庆开发区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,572.80		与收益相关
间戊二烯树脂项目	高新区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		6,732.00	与资产相关
研发中心创新能力经费	高新区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		11,122.34	与资产相关
间戊二烯石油树脂研究经费	大庆市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		4,158.72	与资产相关
乙腈罐区拆除搬迁	黑龙江省安全生产监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		57,142.80	与资产相关
大庆华科精细化工研究所	高新区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		24,999.96	与资产相关
单烯烃改性间戊二烯石油树脂	大庆市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,000.04	与资产相关
C5 石油树脂技术改造工程一间戊二烯树脂装置	国家发改委、工业和信息化部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		205,714.32	与资产相关
热聚石油树脂改造	大庆市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		35,714.28	与资产相关
间戊二烯石油树脂产业化	大庆市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		12,857.16	与资产相关
改性双环戊二烯石油树脂	黑龙江省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		138,461.52	与资产相关
裂解 C9/焦油综合利用	黑龙江省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,314,545.40	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	68,072.80	2,904,183.54	--

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款损失		3,364.40	
滞纳金		1,399.59	
合计		4,763.99	

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,425,840.23	4,896,903.23
递延所得税费用	-955,513.55	1,013,753.36
合计	8,470,326.68	5,910,656.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	56,625,462.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,493,819.43
非应税收入的影响	-334,138.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,645.80
其他	0.04
所得税费用	8,470,326.68

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,569,137.80	1,162,465.00
利息收入	3,990,304.99	992,652.04
收到往来款	1,903,880.22	6,018,075.97
营业外收入-报废物资等	39,434.16	152,007.04
合计	7,502,757.17	8,325,200.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,183,422.08	1,946,982.91

往来款	5,190,141.84	4,003,429.31
劳务费及工会费	2,303,073.87	
聘请中介机构费	894,803.00	676,629.49
装卸费	849,835.84	766,965.13
其他费用	630,425.93	1,357,204.18
水电动力费	509,409.73	
车辆使用费	501,107.60	
业务招待费	494,428.20	448,025.33
仓储保管费	489,662.37	230,149.97
租赁费	406,455.64	204,680.08
修理费	339,182.80	8,662,171.55
差旅费	265,512.93	258,993.86
办公费	226,636.30	293,148.64
劳动保护费	144,276.98	
网络费	128,862.12	
保险费	114,303.17	
取暖费	93,662.16	872,148.64
咨询费	13,710.70	403,260.83
产品出口手续费		1,175,987.00
合计	19,778,913.26	21,299,776.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,155,136.20	33,341,964.74
加：资产减值准备	7,362,183.67	11,685,027.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,976,587.48	39,262,492.60
无形资产摊销	890,993.16	1,319,517.67
长期待摊费用摊销	1,598,638.30	1,083,333.89
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）	-9,781,702.00	394,707.46
财务费用（收益以“-”号填列）	306,615.82	-829,701.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,787.50	-106,312.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-955,513.55	1,013,753.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,465,187.90	-10,283,924.48

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,970,087.97	2,077,344.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,671,477.02	8,964,178.54
经营活动产生的现金流量净额	93,725,352.73	87,922,381.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	226,282,342.58	163,091,183.11
减：现金的期初余额	163,091,183.11	85,846,729.31
现金及现金等价物净增加额	63,191,159.47	77,244,453.80

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	226,282,342.58	163,091,183.11
可随时用于支付的银行存款	226,282,342.58	163,091,183.11
三、期末现金及现金等价物余额	226,282,342.58	163,091,183.11

42、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	1,166,194.02
其中：美元	178,449.68	6.54	1,166,194.02

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，具体风险管理的程序由各个对口部门自行执行，本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司销售主要以预收款为主，故面临赊销导致的客户信用风险较小。此外，本公司对新增的客户进行信用风险评估，分列客户等级。本公司的销售客户均已列入客户档案中。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在因公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能的减少期末外币性货币资金，基本控制在5万美元以内，但本期美元汇率上升趋势较为明显，期末外币性货币资金余额较高；对于以外币结算的应收款项，本公司督促业务部门及时结清，尽量减少期末境外客户应收款项余额。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	178,449.68		178,449.68	2,394,812.17		2,394,812.17
合计	178,449.68		178,449.68	2,394,812.17		2,394,812.17

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 58,301.81 元（2016 年 12 月 31 日：706,044.51 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险：无

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司对外购买商品、原辅材料、零星固定资产购置、设备订货、在建工程支出和费用支出等对外支付各种款项，均按经批准的现金收支预算执行。本公司期末也无对外短期借款、长期借款等筹资活动，故本公司未来 12 个月内基本不存在资金流动风险。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国石油大庆石油化工有限公司	大庆市龙凤区兴化村	石油化工产品的生产、销售等	168,460.00 万元	39.34%	39.34%

#### 本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：中国石油大庆石油化工有限公司（原中国在石油大庆石化总厂）位于黑龙江省大庆市东部，占地面积39.46平方公里，隶属于中国石油天然气集团公司（以下简称中石油集团），始建于1962年4月。

中国石油大庆石油化工有限公司经大庆市工商行政管理局登记注册，取得91230600129320398X号机构代码证，注册地址：大庆市龙凤区兴化村；注册资金168,460万元人民币；法定代表人：康志军。

本企业实际控制方是中国石油天然气集团公司，隶属于国务院国有资产监督管理委员会管辖的国有独资企业。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

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
大庆金桥信息技术工程有限公司	同一母公司
大庆龙化建筑安装公司	同一母公司
大庆龙化新实业总公司	同一母公司
大庆龙化新实业总公司管道配件厂	同一母公司
大庆石化建设有限公司	同一母公司
大庆石油化工工程检测技术有限公司	同一母公司
大庆石油化工机械厂有限公司	同一母公司
大庆雪龙石化技术开发有限公司	同一母公司

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大庆石油化工机械厂有限公司	采购商品	1,221,581.04	2,000,000.00	否	929,669.15
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	采购商品	1,267,254,497.76	130,000,000.00	否	802,315,448.91
大庆龙化新实业总公司管道配件厂	采购商品	188,007.03	2,000,000.00	否	987,853.77
大庆金桥信息技术工程有限公司	采购商品	911,530.80	2,000,000.00	否	200,220.60
大庆雪龙石化技术开发有限公司	采购商品	30,835.02	200,000.00	否	160,272.79
大庆龙化建筑安装公司	采购商品	8,850,502.86	15,000,000.00	否	5,235,156.69
大庆龙化新实业总公司	采购商品	0.00	2,000,000.00	否	985,362.39
大庆石油化工工程检测技术有限公司	接受劳务	365,671.00	2,000,000.00	否	498,284.22
大庆石化建设有限公司	接受劳务	9,098,201.20	15,000,000.00	否	7,845,387.65
中国石油大庆石油化工有限公司	接受劳务	228,510.00	1,000,000.00	否	320,074.93
大庆星火通讯安装有限公司	接受劳务	0.00	0.00	否	12,621.36

##### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	销售商品	8,731,017.78	3,354,361.27
中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司	销售商品		434,866.84

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,538,102.00	2,519,794.00

(3) 其他关联交易

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	127,292,014.39	2,893,099.22	
昆仑银行股份有限公司大庆石化支行	3,033,975.79	89,941.4	
合计	130,325,990.18	2,983,040.62	

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司			225,201.10	
预付账款					
	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	1,842,326.00			
	中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	21,600.21		80,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	大庆金桥信息技术工程有限公司	512,364.67	1,034,546.44
	大庆龙化建筑安装公司	5,466,488.63	4,677,500.00
	大庆龙化新实业总公司管道配件厂	26,182.29	117,193.15
	大庆石化建设有限公司	9,160,420.30	8,179,103.55
	大庆石油化工机械厂有限公司	2,456,643.64	1,139,786.02
	大庆石油化工工程检测技术有限公司		652,215.44
	大庆龙化新实业总公司		129,223.44

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	23,983,307.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,983,307.50

十一、其他重要事项

出售五虎丹事项

2013 年本公司与扬子江药业集团北京海药业有限公司（以下简称“扬子江药业”）签订了总价款 1,500 万元的五虎丹胶囊专利权的转让合同。2014 年 11 月，扬子江药业相继完成了五虎丹胶囊的中试生产及 6 个月的稳定性研究和质量标准研究等工作。2014 年 12 月，五虎丹胶囊生产批件转让通过了江苏省食品药品监督管理局的审核，之后，扬子江药业相继完成了现场工艺核查、样品的抽检、资料的整理及上报等工作。2016 年 6 月，国家食品药品监督管理局正式受理，2017 年 3 月，完成转让程序，所有权人已完成变更，并于 2017 年 7 月收到转让尾款 500 万。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,781,702.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,890,556.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,527.12	
减：所得税影响额	1,762,317.87	
合计	9,986,467.93	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.88%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.04%	0.29	0.29

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐永宁

大庆华科股份有限公司

2018年4月18日