

**大庆联谊石化股份有限公司**

**2018 年年度报告**

二〇一九年四月九日

# 目录

一、重要提示	3
二、公司简介和主要财务指标	3
三、公司业务概要	5
四、管理层讨论与分析	6
五、重要事项	9
六、股份变动及股东情况	11
七、优先股相关情况	16
八、董事、监事、高级管理人员和员工情况	16
九、公司治理	22
十、财务报告	27
十一、备查文件目录	104

## 释义

释义项目	指	释义
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司北京分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《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	《大庆联谊石化股份有限公司章程》
海通证券	指	海通证券股份有限公司
中兴华、中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
大庆联谊、本公司、公司	指	大庆联谊石化股份有限公司
控股股东、海淀科技	指	北京海淀科技发展有限公司
海淀国投	指	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司
国资委	指	北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会
龙油股份	指	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司
锦联石化	指	大庆锦联石油化工有限公司
上海景泽	指	上海景泽石油化工有限公司
联谊总厂	指	黑龙江省大庆联谊石油化工总厂
大连日产	指	大连保税区日产汽车销售有限公司
淞江集团	指	深圳市淞江投资担保集团有限公司
共享智创	指	北京共享智创投资顾问有限公司
联谊劳服	指	大庆市联谊劳动服务站
龙化储运	指	大庆龙化成品油储运有限公司
联谊成品油	指	大庆联谊成品油销售有限公司
联谊华海	指	北京联谊华海能源科技有限公司
大庆中院	指	黑龙江省大庆市中级人民法院
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元

## 一、重要提示

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。

公司法定代表人王庆明、主管会计工作负责人柴铭及会计机构负责人柴铭声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

董事刘雷、刘洋、蔡庆安、刘晓航、王庆明、杨发新、独立董事曹丽出席会议并表决。

## 二、公司简介和主要财务指标

### （一）基本信息

1、公司的中文名称：大庆联谊石化股份有限公司

公司简称：大庆联谊

公司英文名称：DAQING LIANYI PETROCHEMICAL CO., LTD.

公司英文名称缩写：DQLY

2、公司法定代表人：王庆明

3、公司董事会秘书：吴硕

电话：0459—6926002

传真：0459—6926002

E-mail：cm400057@163.com

联系地址：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号

大庆联谊石化股份有限公司董事会办公室

证券事务代表：李璠

电话：0459—6926002

传真：0459—6926002

E-mail：cm400057@163.com

联系地址：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号

大庆联谊石化股份有限公司董事会办公室

4、公司注册地址：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号

公司办公地址：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号

邮政编码：163852

公司网址：无

公司电子信箱：cm400057@163.com

5、登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：全国中小企业股份转让系统

<http://www.neeq.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：全国中小企业股份转让系统

公司股票简称：联谊 5

公司股票代码：400057

7、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

签字会计师姓名：刘炼 李云飞

主办券商的名称：海通证券股份有限公司

办公地址：上海市广东路 689 号海通证券大厦

（二）报告期内主要利润指标

单位：人民币元

项 目	金 额
营业利润	-20,018,728.75
利润总额	-17,155,678.06
归属于母公司股东的净利润	-10,967,358.23
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-22,186,051.62
经营活动产生的现金流量净额	913,504.22

说明：扣除非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金 额
非流动性资产处置损益	8,355,642.70
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,061,587.00
其他营业外收入和支出	-198,536.31
合 计	11,218,693.39

## (三) 公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:人民币元

主要会计数据	2018 年	2017 年	2016 年
营业收入	2,808,712,813.45	2,019,844,042.97	547,526,576.69
利润总额	-17,155,678.06	-116,129,908.63	-523,557,900.88
归属于母公司股东的净利润	-10,967,358.23	-87,806,348.25	-515,426,072.75
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-22,186,051.62	38,860,128.25	-240,709,392.69
经营活动产生的现金流量净额	913,504.22	141,704,170.13	-109,047,495.89
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0014	0.2148	-0.4582
净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用
每股收益	-0.0169	-0.1840	-2.1656
	<b>2018 年 12 月 31 日</b>	<b>2017 年 12 月 31 日</b>	<b>2016 年 12 月 31 日</b>
总资产	3,139,339,693.24	2,864,396,299.96	1,051,435,876.40
股东权益	-470,288,994.04	-459,321,635.81	-752,280,957.83
总股本	648,009,397.00	648,009,397.00	238,009,490.00
归属于公司股东的每股净资产	-0.7257	-0.7088	-3.1607

## (四) 分季度的主要财务指标

单位:人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	726,403,324.98	1,026,383,798.39	402,496,129.84	653,429,560.24
归属于公司股东的净利润	3,644,374.24	17,281,443.47	-14,650,379.81	-17,242,796.13
归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润	1,644,524.24	8,542,091.41	-10,619,833.57	-21,752,833.70
经营活动产生的现金流量净额	-127,597,234.25	56,062,306.53	-109,901,971.39	182,350,403.33

## 三、公司业务概要

## (一) 报告期内公司从事的主要业务

危险化学品批发(无仓储);国内贸易(国家限制、禁止商品除外),进出口贸易;原油销售;石油加工、酒店(住宿)、油品批发(有仓储)、货物运输(以上四项仅供有经营资质的分支机构经营)。

报告期内,公司的主要经营模式、所属行业等未发生变化。

## （二）报告期内核心竞争力分析

公司属于石油化工企业，原生产规模较小，与同行业相比不具备明显的竞争力优势。公司通过破产重整，组成新的核心管理运营团队，现正在建设 550 万吨/年重油催化热裂解项目及 95 万吨/年聚烯烃项目，该项目属“油头化尾”产业项目，项目建成后将成为大庆联谊的核心优质资产，提升公司在市场上的竞争力，有利于公司健康有序的发展。

## 四、管理层讨论与分析

### （一）报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2,808,712,813.45 元，同比增加 39.06%；营业利润 -20,018,728.75 元；净利润 -10,967,358.23 元。

### （二）公司业务及其经营状况

#### 1、公司营业收入分行业、产品情况表

单位：人民币元

分产品	营业收入	营业成本
石油化工	2,806,686,905.67	2,690,540,984.61
其他	2,025,907.78	6,038,053.26

#### 2、公司业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
中国境内	2,808,712,813.45	39.06%

说明：本年营业收入较上年增加 788,868,770.48 元，增幅 39.06%，主要原因是本期销售量增加所致。

### （三）公司资产及负债状况

#### 1、报告期内公司资产构成同比发生变动情况

单位：人民币元

项目	2018 年末		2017 年末		比重增减
	金额	占总资产 比重	金额	占总资 产比重	
货币资金	568,869,828.22	18.12%	1,855,313,037.28	64.77%	-46.65%
应收票据及应收账款	44,571,543.72	1.42%	14,344,382.31	0.50%	0.92%
存货	1,361,250.32	0.04%	8,974,670.93	0.31%	-0.27%
长期股权投资	14,676,041.85	0.47%	14,876,331.51	0.52%	-0.05%
固定资产	157,382,458.28	5.01%	159,282,054.65	5.56%	-0.55%
在建工程	562,344,802.85	17.91%	1,922,273.01	0.07%	17.84%
短期借款	531,000,000.00	16.91%	500,000,000.00	17.46%	-0.55%

#### （四）公司投资状况

报告期内，公司没有投资情况。

#### （五）重大资产和股权出售情况

报告期内，公司没有重大资产和股权出售情况。

#### （六）主要控股参股公司分析

1、公司持有黑龙江省龙油石油化工股份有限公司 99.99%的股权。该公司注册资本 63000 万元，经营范围：销售、加工：化工产品、沥青（以上两项不含危险化学品）、燃料油（闪点 $>60^{\circ}\text{C}$ ）；化工产品（不含危险化学品）生产技术开发、推广及转让服务；对石油化工行业进行投资；货物及技术进出口业务；道路普通货物运输。

2、公司持有黑龙江龙油石油化工气体有限公司 76%的股权。该公司注册资本 5000 万元，经营范围：特种气体（不含危险化学品）；危险化学品批发（无储存）；危险化学品生产。

3、公司持有大庆联谊成品油销售有限公司 100%的股权。该公司注册资本 2000 万元，经营范围：：批发〔无储存〕；甲苯、1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、石脑油、乙酸〔含量 $>80\%$ 〕、苯、粗苯、苯乙烯〔抑制了的〕、1,3-丁二烯〔抑制了的〕、乙烯、丙烯、甲醇、乙醇、正丁醇、氨〔液化的，含氨 $>50\%$ 〕、异丁醛、正戊烷、正丁烷、煤焦油、石油气〔工业生产原料用〕、正庚烷、正辛烷、2-甲基-1-丙醇、甲基叔丁基醚、异辛烷、二甲苯异构体混合物、正己烷、甲醛溶液、丙烷、2-甲基丁烷、乙基苯、异丁烷、



(二) 甲醚、煤焦沥青、含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料及涂料等制品 [闭杯闪点 $\leq$ 闪点  $60^{\circ}\text{C}$ ]、萘、精萘、异丙基苯、环氧乙烷、1,2-环氧丙烷、三甲胺 (见《危险化学品经营许可证》登记编号: 黑 E 高安经字 [2016] 000155 号, 有效期至 2019 年 10 月 26 日); 化工产品 (不含危险化学品) 的销售及进出口业务。

4、公司持有大庆龙化成品油储运有限公司 83.33% 的股权。该公司注册资本 3000 万元, 经营范围: 批发: 无仓储【煤油、汽油、压缩气体及液化气体: (二) 甲醚、1,3-丁二烯、氨、丙烷 (工业生产原料用)、丙烯 (工业生产原料用)、氮、环氧乙烷、氯化氢、三甲胺、石油气 (工业生产原料用)、乙烯、异丁烷、正丁烷、易燃液体: 1,2-二甲苯、1,2-环氧丙烷、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、2-甲基-1-丙醇、2-甲基丁烷、苯、苯乙烯、柴油、粗苯、二甲苯异构体混合物、甲醇、甲基叔丁基醚、煤焦油、石脑油、乙醇、乙基苯、异丙 (基) 苯、异辛烷、正丁醇、正庚烷、正己烷、正戊烷、正辛烷、腐蚀品: 甲醛溶液、精萘、氢氧化钠、乙酸、有毒品: 煤焦沥青、易燃固体、自燃和遇湿易燃物品: 萘; 溶剂油 [闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ 】、含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料等制品 [闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$ 】 (见《危险化学品经营许可证》, 证书编号: 黑 E 安经字 [2017] 000185, 有效期限: 2017 年 7 月 2 日至 2020 年 7 月 1 日); 销售: 润滑油、化工产品 (不含危险品)、日用百货。

5、公司持有北京联谊华海能源科技有限公司 100% 的股权。该公司注册资本 3000 万元, 经营范围: 技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广; 销售自行开发后的产品; 机械设备; 化工产品 (不含危险化学品及一类易制毒化学品); 经济贸易咨询。

6、公司持有中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司 48% 的股权。该公司注册资本 3000 万元, 经营范围: 批发 (无仓储) [甲苯、易燃液体: 1,2-二甲苯、1,3-二甲苯、1,4-二甲苯、2-甲基丁烷、苯、粗苯、甲醇、甲基叔丁基醚、煤焦油、石脑油、乙醇、正丁醇、正庚烷、正己烷正戊烷、正辛烷、压缩气体及液化气体: 1,3 丁二烯、氨、丙烷、丙烯、乙稀、正丁烷、腐蚀品: 甲醛溶液、乙酸]。[销售] 燃料油、沥青 (以上需要审批许可的除外)、润滑油、化工产品 (不含危险品), 日用百货; 汽车美容。

7、公司持有大庆世纪维丰化工有限公司 5% 的股权。该公司注册资本 1400 万元, 经营范围: 生产、储存、销售: 锅炉燃料油、船用燃料油 (闪点 $>60^{\circ}\text{C}$ )、白油、蜡下油、石蜡、渣油 (见《危险化学品生产许可证》); 民用燃气销售; 润滑油调合、分装及销售。

(七) 对公司未来发展的展望

1、推进项目建设按期完成试运行。

公司结合实际情况，制定了 2018-2020 年度经营发展计划。报告期内，550 万吨/年重油催化热裂解项目正在有序的推进建设中。

2、拓展贸易市场

积极发展油品、化工品贸易业务，通过多元化经营，充分挖掘效益潜力。不断提升专业化经营水平、增强客户综合服务能力，通过业务模式的持续创新实现贸易规模和利润水平的稳定增长。

3、加强运营管理

严控成本费用，提高经营效益。通过优化采购管理体系，严格控制采购成本；通过能效管理体系，降低生产能耗；通过完善财务收支审批办法和内部管理制度，进一步压缩各项费用开支，控制期间费用。

4、收购优质资产

收购石化行业优质资产，提升价值发现、资产管理和资本运营水平，运用先进的投资理念加强产业整合，通过兼并重组快速引入新技术、新产品，加速产业升级。

5、实现重新上市

通过经营计划的实施，增强公司持续盈利能力。公司在具备重新上市条件的前提下，将积极争取重新上市。

## 五、重要事项

### （一）利润分配或资本公积金转增预案

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2018 年度公司实现归属于母公司股东的净利润-10,967,358.23 元，未分配利润-1,607,134,130.11 元。根据《公司章程》的相关规定，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### （二）承诺事项

截止报告期末，没有尚未履行完毕的，由公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方作出的承诺事项。

### （三）报告期内公司控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司控股股东及其关联方没有非经营性占用资金情况。

（四）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金 41 万元。截至本报告期末，该会计师事务所为本公司提供了 2 年审计服务，签字注册会计师刘炼、李云飞为公司提供审计服务 2 年。

（五）报告期内公司发生的破产重整相关事项

2016 年 12 月 30 日，大庆中院作出（2016）黑 06 民破 1 号民事裁定书，裁定批准大庆联谊石化股份有限公司重整计划，并终止重整程序。

2017 年 5 月 12 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑 06 民破 1 号民事裁定书及协助执行通知书，执行了大庆联谊资本公积转增股份的划转工作，转增股份已全部划转至北京海淀科技发展有限公司的证券账户。转增后大庆联谊总股本为 648,009,397 股。

鉴于公司破产重整中股份划转工作已经完成，前期拟筹划重大事项的不确定性已经消除，不存在其他继续停牌事由，无应披露未披露的事项。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等相关规定，经公司申请，股转公司同意公司股票于 2018 年 12 月 14 日恢复转让。

（六）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（七）报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人在报告期内不存在被有权机关调查，被司法机关或纪检部门采取强制措施，被移送司法机关或追究刑事责任，被中国证监会立案调查或行政处罚、被市场禁入、被认定为不适当人选，被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

（八）报告期内，公司没有股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施。

（九）报告期内公司重大关联交易事项

- 1、公司与日常经营相关的关联交易详见财务报表附注十一。
- 2、公司没有资产或股权收购、出售发生的关联交易。
- 3、公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易。
- 4、公司与关联方债权债务往来或担保等事项详见财务报表附注十一。
- 5、公司其他关联交易，详见财务报表附注十一。

公司关联交易公告披露见 <http://www.neeq.com.cn> 网站。

(十) 重大合同及其履行情况

1、报告期公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期公司无重大担保事项。

3、报告期没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期公司其他重大合同。

公司控股子公司----黑龙江省龙油石油化工股份有限公司正在进行 550 万吨/年重油催化热裂解项目及 95 万吨/年聚烯烃项目的建设，与设计、建设、采购单位等签署相关合同，项目正在建设中，签署的相关重要合同进行了信息披露。

(十一) 其它重大事项

大庆联谊 A 股股票自 2007 年 12 月 13 日起终止上市。2008 年 4 月 28 日公司股份开始在代办股份转让系统转让。公司于 2015 年 12 月 15 日，在全国中小企业股份转让系统发布了重大事项停牌公告，因正在筹划重大事项，公司股票于 2015 年 12 月 16 日开市起停牌。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司暂停与恢复转让业务指南（试行）》等相关规定，公司股票于 2018 年 12 月 14 日恢复转让。

## 六、股份变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)	本次变动后
一、有限售条件股份	394,805,737		394,805,737
1、发起人股份			
其中：国家持股			
国有法人持股	2,500,000		2,500,000
境内法人持股	392,305,737		392,305,737
境外法人持股			
2、其他			
尚未流通股份合计			
二、无限售条件股份	253,203,660		253,203,660

境内上市的人民币普通股	253,203,660		253,203,660
三、股份总数	648,009,397		648,009,397

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

截至报告期末的前三年内，公司未发行股票或其衍生证券。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

根据 2001 年 3 月 22 日召开的 2001 年第一次临时股东大会决议，公司以 2000 年末总股本 16,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，送股后公司总股本 19,200 万股。

公司送股后总股本 19,200 万元，经辽宁天健会计师事务所有限公司验证，并于 2003 年 4 月 15 日出具辽天会证验字（2002）303 号验资报告。

根据 2006 年 12 月 11 日召开的 2006 年第三次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司以资本公积金向深圳市淞江投资担保集团有限公司每 10 股定向转增 2.29 股，合计转增 13,009,490 股，向流通股股东每 10 股定向转增 5.5 股，合计转增 3,300 万股，其他非流通股股东不获资本公积金转增的股份。转增后公司总股本 23,800.949 万股。公司已经办理工商变更登记。

2017 年 5 月 12 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑 06 民破 1 号民事裁定书及协助执行通知书，执行了大庆联谊资本公积转增股份的划转工作，转增股份已全部划转至北京海淀科技发展有限公司的证券账户。转增后公司总股本为 648,009,397 股。公司已经办理工商变更登记。

### (3) 现存的内部职工股情况

公司现存的内部职工股均为公司高级管理人员持有，共计 5,580 股。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总人数 23,778 户。

2、公司前十名股东持股情况

股东名称	报告期内增减	持股总数	持股比例 (%)	质押或冻结的股份数量	股份性质
北京海淀科技发展有限公司	0	409,999,907	63.27	质押 130,410,326	有限售条件的流通股、无限售条件的流通股
大庆锦联石油化工有限公司	0	59,594,000	9.20	质押 59,594,000	有限售条件的流通股
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	-1,500,000	30,840,000	4.76	质押 30,840,000	有限售条件的流通股
大连保税区日产汽车销售有限公司	0	30,000,000	4.63	质押 30,000,000	有限售条件的流通股
深圳市淞江投资担保集团有限公司	0	10,825,490	1.67	质押 10,000,000	有限售条件的流通股
北京共享智创投资顾问有限公司	0	7,350,000	1.13		有限售条件的流通股
中国建设银行股份有限公司大庆分行	0	2,500,000	0.39		有限售条件的流通股
大庆市联谊劳动服务站	0	2,400,000	0.37		有限售条件的流通股
沈超英	0	2,196,853	0.34		无限售条件的流通股
高银圈	+813,671	1,891,371	0.29		无限售条件的流通股

公司第 1 名股东为有限售条件和无限售条件股东，第 2 至 8 名股东为有限售条件股东，第 8 名股东是黑龙江省大庆联谊石油化工总厂下属企业，第 7 名股东为国有股东，第 9、10 名股东未知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》规定的一致行动人情况。

### 3、股份质押或冻结情况：

(1) 2007 年 5 月，深圳市淞江投资担保集团有限公司将其持有的大庆联谊 1000 万股质押给李建雄。

(2) 2000 年，黑龙江省大庆联谊石油化工总厂将其持有的大庆联谊 2150 万股质押给中国农业银行大庆市分行铁西支行。报告期解除质押 150 万股。

2003 年，联谊总厂将其所持 1000 万股质押给中国农业银行大庆市分行萨尔图支行，目前尚未解除质押。

2003 年，联谊总厂将 84 万股法人股质押给中国农业银行大庆市分行萨尔图支行，目前未解除质押。

2014 年，大庆锦联石油化工有限公司将其持有的 5,959.40 万股法人股质押给中信银行哈尔滨分行，已解除质押。2018 年，锦联石化将其持有的 2,449.4 万股法人股质押给大庆云易经贸有限公司，目前未解除质押；锦联石化将其持有的 3,510 万股法人股质押给吉林通化海科农村商业银行股份有限公司，目前未解除质押。

2017 年，北京海淀科技发展有限公司将其持有的 100,410,326 股法人股质押给中信银行股份有限公司哈尔滨分行，目前 59,594,000 股已解除质押。

2018 年，北京海淀科技发展有限公司将其持有的 59,594,000 股法人股质押给中信银行股份有限公司哈尔滨分行，目前未解除质押。海淀科技将其持有的 30,000,000 股法人股质押给中国工商银行股份有限公司大庆兴业支行，目前未解除质押。

#### 4、公司控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东名称：北京海淀科技发展有限公司

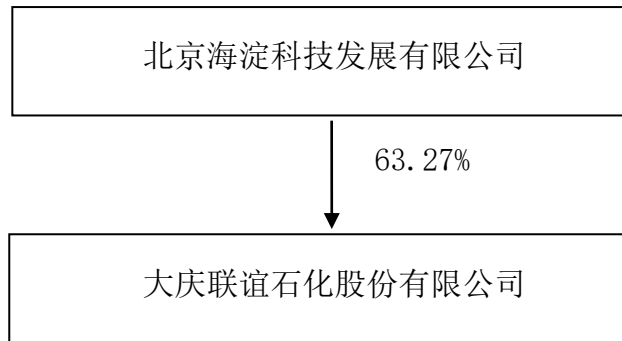
法人代表：刘雷

注册资本：80,000 万元

成立日期：1999 年 10 月 29 日

主要经营业务或管理活动：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资管理；销售五金交电、计算机、软件及辅助设备、工艺品、金属材料、机械设备、建筑材料。

(2) 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(3) 公司实际控制人情况

北京市海淀区国有资产投资经营有限公司现持有北京海淀科技发展有限公司 51.00% 的股权；同时，海淀科技修改其《公司章程》，即董事会和股东会均采用二分之一表决机制后，海淀国投控制海淀科技。海淀科技持有公司股份 409,999,907 股，占公司总股本的 63.27%，为公司的控股股东；海淀国投为公司间接控股股东；同时，北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会成为公司的实际控制人。

#### 5、其他持股在百分之十以上的法人股东情况

无

#### 6、公司前十名无限售条件流通股自然人股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件	股份种类（A、B、H 或其他）
------	-----------	-----------------

	流通股数量（股）	
沈超英	2,196,853	A 股
高银圈	1,891,371	A 股
何汝忠	1,809,080	A 股
刘立国	1,545,208	A 股
戴宇航	1,080,848	A 股
赵岳军	895,415	A 股
张馈芳	800,100	A 股
李玉鸿	779,437	A 股
陈星亮	744,000	A 股
肖丽华	660,000	A 股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名无限售条件流通股自然人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》规定的一致行动人情况。	

## 7、前十名股东中原非流通股股东持有的股份的限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京海淀科技发展有限公司	249,796,247	2018年5月12日		2017年5月12日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑06民破1号民事裁定书及协助执行通知书，执行了大庆联谊资本公积转增股份的划转工作
2	大庆锦联石油化工有限公司	59,594,000	2009年12月14日		2013年11月3日，锦联石化协议转让取得大庆联谊股份5959.4万股。
3	黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	30,840,000	2007年12月29日		联谊总厂承诺在规定限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。
4	大连保税区日产汽车销售有限公司	30,000,000	2007年12月29日		自股权分置改革方案实施之日起，12个月内不上市交易或者转让所持股份。
5	深圳市淞江投资担保集团有限公司	10,825,490	2009年12月14日		淞江集团承诺在大庆联谊股份过户完成后的三年内不转让在大庆联谊拥有的权益。
6	北京共享智创投资顾问有限公司	7,350,000	2007年12月29日		2015年受让中国农业银行大庆市分行持有的股权。自股权分置改革方案实施之日起，12个月内不上市交易或者转让所持股份。
7	中国建设银行股份有限公司大庆分行	2,500,000	2007年12月29日		自股权分置改革方案实施之日起，12个月内不上市交易或者转让所持股份。



8	大庆市联谊劳动服务站	2,400,000	2007年12月29日		自股权分置改革方案实施之日起, 12个月内不上市交易或者转让所持股份。
---	------------	-----------	-------------	--	-------------------------------------

## 七、优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 八、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员的情况

#### 1、现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	年初持股(股)	年末持股(股)	变动原因
刘雷	董事、董事长	男	51	2016年10月	0	0	
王庆明	董事、副董事长、总经理	男	51	2016年10月	0	0	
林科	董事	男	56	2016年10月	0	0	
刘明勇	董事	男	48	2016年10月	0	0	
于志波	董事、副总经理	男	55	2016年10月	0	0	
张大伟	董事、副总经理	男	53	2016年10月	0	0	
曹丽	独立董事	女	49	2011年9月	0	0	
陈文章	监事会主席	男	57	2012年9月	0	0	
邱吉辉	监事	男	47	2017年7月	0	0	
吴江	监事	男	48	2016年10月	0	0	
吴硕	董事会秘书、副总经理	男	35	2016年10月	0	0	
柴铭	副总经理、财务总监	男	49	2016年10月	5,580	5,580	
杨发新	副总经理	男	55	2017年1月			
庄晓东	副总经理	男	51	2017年1月			
吴中	副总经理	男	50	2017年1月			
吕建平	副总经理	男	45	2017年1月			

#### 2、现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历：

(1) 刘雷，1967年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历。2000年6月至今担任北京三聚环保新材料股份有限公司董事长，兼任北京大行基业科技发展有限公司董事长兼总经理；北京大行基业商业管理有限公司、北京海科融通支付服务股份有限公司、常州

莱蒙鹏源太湖湾房地产开发有限公司、深圳市国兴科达投资管理有限公司董事长；河北华晨石油化工有限公司、常州苏源常电房地产开发有限公司、孝义市三聚鹏飞新能源有限公司、三亚国兴科达产业投资发展有限公司执行董事；黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司、北京弘泰基业房地产有限公司、北京颐养资产管理有限公司、北京华石联合能源科技发展有限公司董事，北京海淀科技发展有限公司董事、总经理，巨涛海洋石油服务有限公司执行董事兼董事会主席。2016 年 10 月起担任大庆联谊石化股份有限公司董事、董事长。

(2) 王庆明，1967 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，毕业于抚顺石油学院，获本科工学学士学位。曾任福建炼油化工有限公司技术员、技术组组长、技术质量处副处长、处长、副总工程师。2007 年 6 月至 2011 年 1 月兼任福建联合石油化工有限公司（合资）技术与规划部中方总经理。2011 年 1 月至 2016 年 10 月担任北京三聚环保新材料股份有限公司副总经理，兼任大庆三聚能源净化有限公司总经理、北京三聚裕进科技发展有限公司副董事长。2011 年 8 月至 2018 年 6 月担任北京三聚环保新材料股份有限公司董事。2016 年 10 月起担任大庆联谊石化股份有限公司董事、副董事长、总经理。现任北京联谊华海能源科技有限公司、黑龙江龙油石油化工气体有限公司、大庆龙化成品油储运有限公司执行董事兼总经理；黑龙江省龙油石油化工有限公司董事、董事长。

(3) 林科，1962 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学本科学历，毕业于北京钢铁学院（现更名为北京科技大学）。1997 年 6 月创立北京三聚化工技术有限公司并任董事长兼总经理。2000 年 6 月至今担任北京三聚环保新材料股份有限公司副董事长兼总经理，兼任沈阳三聚凯特催化剂有限公司、北京三聚绿能科技有限公司、苏州恒升新材料有限公司、海南三聚绿色能源研究院有限公司、北京三聚能源净化工程有限公司、北京似食科技发展有限公司、巨涛海洋石油服务有限公司执行董事，似食餐饮管理（北京）有限公司执行董事兼总经理，福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司、黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司、北京华石联合能源科技发展有限公司董事长，内蒙古三聚家景新能源有限公司、武汉金中石化工程有限公司董事。2016 年 10 月起担任大庆联谊石化股份有限公司董事。

(4) 刘明勇，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历，毕业于中国矿业大学，高级会计师。曾就职于豪力机械（中国）有限公司、中国乡镇企业投资开发有限公司。现任北京海淀科技发展有限公司副总经理，北京海科融通支付服务股份有限公司、吉林通化海科农村商业银行股份有限公司、山西孝义农村商业银行股份有限公司、正美丰业汽车玻璃服务有限公司、徐州大行润丰置业有限公司、北京海鑫恒泰贸易有限公司、河南浚县农村商业银行股份有限公司董事，北京华鑫正泰软件技术有限公司监事，天津海科聚能贸易有限公司执行董事，北京海科盈沣贸易有限公司执行董事兼总经理。2010 年 10

月起任北京三聚环保新材料股份有限公司董事。2016 年 10 月起担任大庆联谊石化股份有限公司董事。

(5) 于志波，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程师。曾任大庆联谊石化股份有限公司董事、董事长。现任中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司总经理。2016 年 10 月起担任大庆联谊石化股份有限公司董事、副总经理。

(6) 张大伟，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾在大庆市司法局工作。曾任大庆联谊石化股份有限公司董事、副董事长、总经理。2016 年 10 月起担任大庆联谊石化股份有限公司董事、副总经理。

(7) 曹丽，1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于吉林大学，获本科法学学士学位，1992 年从事律师职业。目前担任黑龙江省律师协会副会长、大庆市工商联副主席；并当选为黑龙江省人大代表、大庆市人大代表、内务司法委员会委员，大庆市人大常委会；大庆市人民政府法律顾问、黑龙江省人民政府法律顾问，现任黑龙江海天庆城律师事务所主任；大庆联谊石化股份有限公司独立董事。

(8) 陈文章，1961 年出生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，本科学历，工程师。曾任大庆联谊石化集团公司运销处处长；大庆联谊石化集团公司总经理助理；大庆联谊石化股份有限公司党委书记、监事会主席、副总经理。现任黑龙江省龙油石油化工有限公司监事会主席。2012 年 9 月起大庆联谊石化股份有限公司监事会主席。

(9) 邱吉辉，1971 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程师。曾任福建炼油化工有限公司动设备维修技工、班长；钳工车间安全员及工程师、副主任；福建联合石油化工有限公司钳工团队副经理；公用工程团队设备经理。曾荣获中国石化集团公司青年岗位能手；福建联合石油化工有限公司优秀党员。现任大庆联谊石化股份有限公司设备部副总经理；黑龙江省龙油石油化工有限公司监事；大庆龙化成品油储运有限公司监事。2017 年 7 月起任大庆联谊石化股份有限公司监事。

(10) 吴江，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于齐齐哈尔轻工学院（现齐齐哈尔大学），获本科工学学士学位，炼油工程师。曾任大庆联谊石化股份有限公司助剂厂催化车间班长、助理工程师；大庆海琪加油站副站长；大庆联谊石化股份有限公司证券科长；黑龙江龙油石油化工有限公司技术科长；大庆联谊石化股份有限公司助剂厂技术科长、厂长助理。2016 年 10 月起任大庆联谊石化股份有限公司监事。

(11) 吴硕，1983 年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于北京邮电大学，工学硕士学位。曾就职于德国电信国际咨询公司、清科财务管理咨询（北京）有限公司、联想控股有限公司、首控基金管理有限公司、知合资本管理有限公司。2016 年 10 月起担任大庆联谊石化股份有限公司董事会秘书、副总经理。

(12) 柴铭，1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于齐齐哈尔轻工学院（现齐齐哈尔大学），获本科工学学士学位，工程师。曾任大庆市联谊石油化工总厂技术科副

科长，开发公司副总经理。大庆联谊石化股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。现任大庆市联谊劳动服务站法定代表人。2016 年 10 月起担任大庆联谊石化股份有限公司副总经理、财务总监。

(13) 杨发新，1963 年 8 月出生，大专学历，毕业于福州大学化学工程与工艺专业，先后就职于湖南长岭炼油化工有限公司石化研究院、福建炼油化工有限公司、福建联合石油化工有限公司；历任长岭炼油化工有限公司研究院工程师、福建炼油化工有限公司催化车间副主任、主任、生产运行处副处长、副总调度长、副总工程师、福建联合石油化工有限公司技术与规划部副总经理、生产部总经理；并先后荣获福建省青年岗位能手、福建省泉州市劳动模范、福建省劳动模范荣誉称号。现任黑龙江省龙油石油化工有限公司董事，2017 年 1 月起担任大庆联谊石化股份有限公司副总经理。

(14) 吴中，1968 年 11 月出生，中国国籍，中共党员，毕业于西北大学，本科学历。历任中国石油兰州石油化工有限公司化肥厂技术员、生产主任、副主任，福建炼油化工有限公司装置经理，福建联合石油化工有限公司 IGCC 业务团队经理、生产部副总经理、技术与规划部计划与优化经理、计划与原料经理、原料与模型经理、副总经理等职。曾荣获福建省泉州市五一劳动奖章荣誉称号。现任黑龙江省龙油石油化工有限公司董事，2017 年 1 月起担任大庆联谊石化股份有限公司副总经理。

(15) 庄晓东，1967 年 8 月出生，工商管理硕士研究生，高级工程师。1989 年毕业于福州大学化工机械专业；2006 年毕业于英国 Staffordshire 大学工商管理专业。历任福建炼油化工有限公司设备技术员、工程师、设备科长、钳工车间主任、机动处副处长、处长、副总工程师；委派至福建联合石油化工有限公司担任机械设备部副总经理、总经理；福建省特种设备协会第三届理事会常务理事。先后荣获中国石化学术带头人、优秀青年知识分子及设备管理先进个人、全国设备管理优秀工作者。现任黑龙江省龙油石油化工有限公司董事，2017 年 1 月起担任大庆联谊石化股份有限公司副总经理。

(16) 吕建平，1973 年 1 月出生，中共党员，本科学历，工程师。1993 年参加工作，曾任大庆联谊石化股份有限公司安全科副科长、科长；生产处副处长；安全科科长；销售部主任；总经理助理；销售公司副总经理；公司董事、副总经理。2017 年 1 月起担任大庆联谊石化股份有限公司副总经理。

### 3、董事、监事和高级管理人员在股东单位的任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务
刘 雷	北京海淀科技发展有限公司	董事、总经理
刘明勇	北京海淀科技发展有限公司	副总经理
柴 铭	大庆市联谊劳动服务站	法定代表人

## 4、董事、监事、高级管理人员在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
刘 雷	北京三聚环保新材料股份有限公司	董事长
刘 雷	北京大行基业科技发展有限公司	董事长兼总经理
刘 雷	北京大行基业商业管理有限公司	董事长
刘 雷	北京海科融通支付服务股份有限公司	董事长
刘 雷	常州莱蒙鹏源太湖湾房地产开发有限公司	董事长
刘 雷	深圳市国兴科达投资管理有限公司	董事长
刘 雷	河北华晨石油化工有限公司	执行董事
刘 雷	常州苏源常电房地产开发有限公司	执行董事
刘 雷	孝义市三聚鹏飞新能源有限公司	执行董事
刘 雷	三亚国兴科达产业投资发展有限公司	执行董事
刘 雷	黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司	董事
刘 雷	北京弘泰基业房地产有限公司	董事
刘 雷	北京颐养资产管理有限公司	董事
刘 雷	北京华石联合能源科技发展有限公司	董事
刘 雷	巨涛海洋石油服务有限公司	执行董事兼董事会主席
王庆明	北京联谊华海能源科技有限公司	执行董事兼总经理
王庆明	黑龙江龙油石油化工气体有限公司	执行董事兼总经理
王庆明	大庆龙化成品油储运有限公司	执行董事兼总经理
王庆明	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	董事、董事长
林 科	北京三聚环保新材料股份有限公司	副董事长、总经理
林 科	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	执行董事
林 科	北京三聚绿能科技有限公司	执行董事
林 科	苏州恒升新材料有限公司	执行董事
林 科	海南三聚绿色能源研究院有限公司	执行董事
林 科	北京三聚能源净化工程有限公司	执行董事
林 科	北京似食科技发展有限公司	执行董事
林 科	巨涛海洋石油服务有限公司	执行董事
林 科	似食餐饮管理（北京）有限公司	执行董事兼总经理
林 科	福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司	董事长
林 科	黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司	董事长
林 科	北京华石联合能源科技发展有限公司	董事长
林 科	内蒙古三聚家景新能源有限公司	董事
林 科	武汉金中石化工程有限公司	董事
刘明勇	北京三聚环保新材料股份有限公司	董事
刘明勇	北京海科融通支付服务股份有限公司	董事
刘明勇	吉林通化海科农村商业银行股份有限公司	董事
刘明勇	山西孝义农村商业银行股份有限公司	董事

刘明勇	正美丰业汽车玻璃服务有限公司	董事
刘明勇	徐州大行润丰置业有限公司	董事
刘明勇	北京海鑫恒泰贸易有限公司	董事
刘明勇	河南浚县农村商业银行股份有限公司	董事
刘明勇	北京华鑫正泰软件技术有限公司	监事
刘明勇	天津海科聚能贸易有限公司	执行董事
刘明勇	北京海科盈沣贸易有限公司	执行董事兼总经理
于志波	中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司	总经理
陈文章	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	监事会主席
邱吉辉	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	监事
邱吉辉	大庆龙化成品油储运有限公司	监事
杨发新	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	董事
庄晓东	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	董事
吴 中	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	董事

(二) 年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况  
董事刘雷、林科、刘明勇不在公司领取报酬。

董事、监事不单独领取报酬。

引进人才的薪酬是通过第三方招聘、采取协议工资，由总裁班子集体审批确定。

2、报酬金额：

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额为 8,696,051 元。

(三) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员没有变动。

(四) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 370 人，需承担费用的离退休职工为 671 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人 数
管理人员	37
生产人员	225
采销人员	23
技术人员	25
财务人员	20

行政人员	40
------	----

## 2、教育程度情况

教育类别	人 数
大学及以上学历	145
大专学历	108
中专及以下学历	117

## 3、员工薪酬政策

参考周边市场劳动力供给现状，结合国内主要竞争对手的薪酬水平，建立以绩效为导向的宽幅薪酬；

组织内部严格遵从绩效评估结果、论功行赏，建立定期工资增长机制，尽可能的贴近市场，以维持薪酬水平的竞争力；

以职位评估为基础，实施等级工资制度，以岗定薪，为员工提供具有一定竞争力的报酬水平。

## 4、培训计划

安排工程师到新项目的专利商现场观摩学习；

安排新入职人员到对口或相近装置进行现场学习。

# 九、公司治理

## （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，不断提高公司治理水平。

### 1、关于股东与股东大会

公司按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，报告期内召开 7 次股东大会，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 6 次，所有会议均由董事会召集召开，程序合法，会议决议公告及时披露，能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利，保护所有股东的合法权益。

### 2、关于控股股东与公司的关系

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。控股股东行为规范，通过股东大会行使股东权利和履行股东义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及经营活动的行为。

### 3、关于董事与董事会

公司董事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律法规的要求。本报告期内未更换董事。各位董事能够按照《董事会议事规则》的要求，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，认真了解作为董事的权利、义务，能够勤勉履职。

### 4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 人组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名。监事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律法规的要求。本报告期内未更换监事。各位监事能够按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正在逐步完善绩效评价与激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，并符合法律、法规的规定。

### 6、关于相关利益者

公司尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户和其他利益相关者的合法权益，积极主动与各方协商，与其建立畅通、有效的沟通渠道，推动公司持续发展。

### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照相关法律法规及公司制定的《信息披露管理办法》的要求，指定董事会秘书负责信息披露工作，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，切实履行持续信息披露义务，确保所有股东获得公司信息。

## （二）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司业务方面拥有独立的采购、生产和销售系统，具有独立、完整的业务和自主经营能力，公司的生产经营活动不依赖于控股股东。

2、人员方面：公司拥有独立的人力资源及社保管理体系，配备专门的管理人员。公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司章程》的相关规定选举产生、更换。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明确。公司拥有独立的生产系统和辅助生产系统及相关配套设施，不存在与控股股东共享生产经营资产的情况。

4、机构方面：公司设立了独立于控股股东的组织机构体系和规章制度，拥有单独的办公机构和生产经营场所，公司与控股股东不存在上下级关系，也不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。



5、财务方面：公司设立独立的财务管理部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务核算，并依法开设了独立的银行账户，依法独立纳税。

### （三）董事会会议情况

1、公司于 2018 年 1 月 30 日召开第五届董事会第十四次会议，决议公告披露在 2018 年 1 月 31 日的股转系统信息披露平台上。

2、公司于 2018 年 3 月 21 日召开第五届董事会第十五次会议，决议公告披露在 2018 年 3 月 22 日的股转系统信息披露平台上。

3、公司于 2018 年 4 月 17 日召开第五届董事会第十六次会议，决议公告披露在 2018 年 4 月 19 日的股转系统信息披露平台上。

4、公司于 2018 年 7 月 2 日召开第五届董事会第十七次会议，决议公告披露在 2018 年 7 月 4 日的股转系统信息披露平台上。

5、公司于 2018 年 7 月 16 日召开第五届董事会第十八次会议，决议公告披露在 2018 年 7 月 17 日的股转系统信息披露平台上。

6、公司于 2018 年 7 月 18 日召开第五届董事会第十九次会议，决议公告披露在 2018 年 7 月 23 日的股转系统信息披露平台上。

7、公司于 2018 年 8 月 20 日召开第五届董事会第二十次会议，决议公告披露在 2018 年 8 月 22 日的股转系统信息披露平台上。

8、公司于 2018 年 8 月 28 日召开第五届董事会第二十一次会议，决议公告披露在 2018 年 8 月 28 日的股转系统信息披露平台上。

9、公司于 2018 年 9 月 17 日召开第五届董事会第二十二次会议，决议公告披露在 2018 年 9 月 19 日的股转系统信息披露平台上。

10、公司于 2018 年 10 月 29 日召开第五届董事会第二十三次会议，决议公告披露在 2018 年 10 月 31 日的股转系统信息披露平台上。

11、公司于 2018 年 12 月 28 日召开第五届董事会第二十四次会议，决议公告披露在 2019 年 1 月 3 日的股转系统信息披露平台上。

### （四）年度股东大会情况

1、公司于 2018 年 6 月 19 日召开 2017 年年度股东大会。决议公告披露在 2018 年 6 月 21 日的股转系统信息披露平台上。

会议审议通过了以下议案：（1）公司 2017 年度董事会工作报告。（2）公司 2017 年度监事会工作报告。（3）公司 2017 年度财务报告。（4）公司 2017 年年度报告及摘要。（5）公司 2017 年度利润分配方案。（6）续聘会计师事务所的议案。（7）前期差错更正的处理。

2、公司于 2018 年 2 月 26 日召开 2018 年第一次临时股东大会。决议公告披露在 2018 年 2 月 28 日的股转系统信息披露平台上。

会议审议通过了以下议案：（1）关于变更会计师事务所的议案。

3、公司于 2018 年 4 月 10 日召开 2018 年第二次临时股东大会。决议公告披露在 2018 年 4 月 12 日的股转系统信息披露平台上。

会议审议通过了以下议案：（1）关于修改《公司章程》的议案。

4、公司于 2018 年 7 月 20 日召开 2018 年第三次临时股东大会。决议公告披露在 2018 年 7 月 24 日的股转系统信息披露平台上。

会议审议了以下议案：（1）大庆联谊石化股份有限公司为黑龙江省龙油石油化工有限公司在中国工商银行股份有限公司大庆分行申请的不少于 30 亿元人民币的项目贷款提供担保。该议案未获通过。

5、公司于 2018 年 9 月 7 日召开 2018 年第四次临时股东大会。决议公告披露在 2018 年 9 月 11 日的股转系统信息披露平台上。

会议审议通过了以下议案：（1）大庆联谊石化股份有限公司控股股东——北京海淀科技发展有限公司为公司向中信银行股份有限公司哈尔滨分行借款 3 亿元人民币提供担保。（2）关于修改《公司章程》的议案。（3）批准子公司——黑龙江省龙油石油化工有限公司投资建设 550 万吨/年重油催化热裂解项目和 95 万吨/年聚烯烃项目并给予担保支持，具体担保事项根据公司章程规定交由公司权力机构审议。（4）大庆联谊石化股份有限公司为黑龙江省龙油石油化工有限公司在中国工商银行股份有限公司大庆分行申请的不少于 30 亿元人民币的项目贷款提供担保。（5）大庆联谊石化股份有限公司控股股东——北京海淀科技发展有限公司向公司提供借款 4000 万元人民币，用于公司经营及偿还债务，借款期限一年，年利率 8%。

6、公司于 2018 年 10 月 9 日召开 2018 年第五次临时股东大会。决议公告披露在 2018 年 10 月 11 日的股转系统信息披露平台上。

会议审议通过了以下议案：（1）大庆联谊石化股份有限公司子公司——黑龙江省龙油石油化工有限公司非公开发行不超过 6 亿股股份，每股发行价格不低于以 2018 年 8 月 31 日为基准日的经评估的每股净资产值。本次股份发行事项还需履行必要的国资审批程序。（2）北京海淀科技发展有限公司为大庆联谊石化股份有限公司分公司——大庆联谊石化股份有限公司助剂厂向中国工商银行股份有限公司大庆分行贷款 1.5 亿元人民

币提供保证担保。参照市场公允定价，北京海淀科技发展有限公司按贷款金额的 0.5%/年收取担保费。（3）大庆联谊石化股份有限公司控股股东——北京海淀科技发展有限公司向公司借款不超过 1.3 亿元人民币，用于公司生产经营及偿还债务，借款期限 1 年，利率不超过 8%/年。

7、公司于 2018 年 11 月 16 日召开 2018 年第六次临时股东大会。决议公告披露在 2018 年 11 月 19 日的股转系统信息披露平台上。

会议审议通过了以下议案：（1）大庆联谊石化股份有限公司子公司——黑龙江省龙油石油化工股份有限公司非公开发行不超过 6 亿股股份的事项，现修改为：大庆联谊石化股份有限公司子公司——黑龙江省龙油石油化工股份有限公司非公开发行不超过 30 亿股股份，其中向大庆联谊石化股份有限公司发行不超过 15 亿股股份，向其他投资者发行不超过 15 亿股股份。每股发行价格不低于以 2018 年 8 月 31 日为基准日的经评估的每股净资产值。上述股份发行事项还需履行必要的国资审批程序。（2）大庆联谊石化股份有限公司控股股东——北京海淀科技发展有限公司向公司提供借款 6 亿元人民币，用于公司生产经营，借款期限 1 年，利率 0%/年。

#### （五）独立董事履行职责情况

参照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司董事会聘任了一名独立董事。公司独立董事出席董事会，积极了解公司情况，认真履行职责，没有对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### （六）监事会报告

##### 1、监事会的工作情况

（1）第五届监事会第七次会议于 2018 年 1 月 30 日召开，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

（2）第五届监事会第八次会议于 2018 年 4 月 17 日召开，审议通过了《公司 2017 年度监事会工作报告》；《公司 2017 年年度报告及摘要》；《前期差错更正的处理》；《公司 2018 年第一季度报告》。

（3）第五届监事会第九次会议于 2018 年 8 月 28 日召开，审议通过了《公司 2018 年半年度报告及摘要》。

（4）第五届监事会第十次会议于 2018 年 10 月 29 日召开，审议通过了《公司 2018 年第三季度报告》。

（5）第五届监事会第十一次会议于 2018 年 12 月 28 日召开，审议通过了《会计估计的变更》。

2、监事会对报告期内的监督事项无异议。

(七) 高级管理人员的考评机制以及激励机制的建立、实施情况  
公司正在建立对董事、监事、高级管理人员的绩效考评标准和激励约束机制。

(八) 报告期内，公司按照有关法律、法规及《公司章程》的规定进行内部管理，未发现内部管理存在重大缺陷。

## 十、财务报告

(一) 审计报告

中兴华审字(2019)第 010177 号

大庆联谊石化股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了大庆联谊石化股份有限公司(以下简称“大庆联谊公司”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大庆联谊公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大庆联谊公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

大庆联谊公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

大庆联谊公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估大庆联谊公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大庆联谊公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大庆联谊公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大庆联谊公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大庆联谊公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘 炼

中国·北京

中国注册会计师：李云飞

2019 年 4 月 4 日

（二）财务报表（附后）

（三）财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

统一社会信用代码：91230600128246835W；名称：大庆联谊石化股份有限公司；类型：股份有限公司；住所：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号；法定代表人：王庆明；注册资本：陆亿肆仟捌佰万零玖仟叁佰玖拾柒圆整；成立日期：1993 年 12 月 20 日；营业期限：长期。经营范围：危险化学品批发（无仓储）（见《危险化学品经营许可证》，有效期至 2020 年 5 月 10 日）；国内贸易（国家限制、禁止商品除外），进出口贸易；原油销售；石油加工、酒店（住宿）、油品批发（有仓储）、货物运输（以上四项仅供有经营资质的分支机构经营）。（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）

核准机关及时间：2017 年 12 月 22 日经大庆市市场监督管理局核准换发。

##### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事石油生产加工。

##### （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 4 日决议批准报出。

##### （四）历史沿革

大庆联谊石化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由黑龙江省大庆联谊石油化工总厂、大庆市油脂化工厂和大庆市大同区林源建材公司三家法人单位于 1993 年 12 月 20 日共同发起设立。

2017 年 5 月 12 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司依据大庆中院送达的（2016）黑 06 民破 1 号民事裁定书及协助执行通知书，执行了大庆联谊资本公积转增股份的划转工作，转增股份已全部划转至北京海淀科技发展有限公司的证券账户。转增后大庆联谊总股本为 648,009,397 股。

截至 2018 年 12 月 31 日总股本为 648,009,397.00 元，前十名股东情况如下：

股东名称	股份性质	持股比例(%)	持股总数
北京海淀科技发展有限公司	有限售条件的流通股	38.55	249,796,247
北京海淀科技发展有限公司	无限售条件的流通股	24.72	160,203,660
大庆锦联石油化工有限公司	有限售条件的流通股	9.20	59,594,000
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	有限售条件的流通股	4.76	30,840,000
大连保税区日产汽车销售有限公司	有限售条件的流通股	4.63	30,000,000
深圳市淞江投资担保集团有限公司	有限售条件的流通股	1.67	10,825,490
北京共享智创投资顾问有限公司	有限售条件的流通股	1.13	7,350,000
中国建设银行股份有限公司大庆分行	有限售条件的流通股	0.39	2,500,000
大庆市联谊劳动服务站	有限售条件的流通股	0.37	2,400,000
沈超英	无限售条件的流通股	0.34	2,196,853
高银圈	无限售条件的流通股	0.29	1,891,371

## （五）公司股票

本公司为主板退市公司，根据上海证券交易所上证上字[2007]208 号《关于对大庆联谊石化股份有限公司股票终止上市的决定》，本公司 A 股股票自 2007 年 12 月 13 日起终止上市，2008 年 4 月 28 日开始在代办股份转让系统（现为全国中小企业股份转让系统）转让。主办券商：海通证券股份有限公司；证券简称：联谊 5；证券代码：400057；登记的股份数量为 648,009,397 股，其中，有限售条件的流通股股份数量 394,805,737 股，无限售条件的流通股股份数量 253,203,660 股。

## （六）合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，全部为 2 级子公司。详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 1 户三级子公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事石油生产加工经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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



业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,或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的减值损失,不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表



日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

**(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

**(9) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**9、应收款项**

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

**(1) 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回；②债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人；③债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账损失。④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**(2) 坏账准备的计提方法**

**① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

确认标准	对达到应收账款期末余额 5%并超过 700 万元，其他应收款期末余额 5%并超过 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
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，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；如无客观证据表明其已发生减值，则对其按账龄分析法计提坏账准备。

**② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

账龄分析组合	账龄分析法
--------	-------

应收票据组合	应收票据分为银行承兑汇票和商业承兑汇票，银行承兑汇票无风险不计提坏账准备，商业承兑汇票按账龄分析法计提坏账。
合并范围内关联方组合	对大庆联谊合并范围内的关联方及关联方公司间的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收票据计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	3.00	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	60.00	60.00	60.00
4-5年	90.00	90.00	90.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
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，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；

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价；库存商品发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	年限平均法	35	2.74	4.00
通用设备	年限平均法	10-20	9.60-4.80	4.00
专用设备	年限平均法	12-15	8.00-6.40	4.00
运输设备	年限平均法	9	10.67	4.00
其他设备	年限平均法	6-12	16.00-8.00	4.00

注：通用设备和专用设备统归为机器设备。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本报告期末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（年）	依据
计算机软件	10	会计估计
电力设施	25	会计估计
专利及专有技术许可	10	会计估计
土地使用权	50	权属证明

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售

商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，本公司冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**27、其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**28、重要会计政策、会计估计的变更****(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	备注
财会[2018]15号) 财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知, 对企业财务报表格式进行调整, 将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目; 将“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目; 将“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目; 将“工程物资”项目归并至“在建工程”项目; 将“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目; 将“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目; 将“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目; 利润表新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目; 新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目; 所有者权益变动表. 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。		根据财政部 2018 年 6 月财会[2018]15 号) 财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法, 对 2017 年度财务报表列报项目主要影响如下:

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款		14,344,382.31	14,344,382.31
应收票据	3,690,800.00	-3,690,800.00	
应收账款	10,653,582.31	-10,653,582.31	
其他应收款	6,905,816.37		6,905,816.37
固定资产	159,282,054.65		159,282,054.65
在建工程	1,922,273.01		1,922,273.01

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整数	调整后
应付票据及应付账款			152,349,988.34
应付票据			
应付账款	152,349,988.34	-152,349,988.34	
其他应付款	162,073,908.61	46,082,017.39	208,155,926.00
应付利息	46,082,017.39	-46,082,017.39	
财务费用	93,100,579.54		93,100,579.54
其中利息支出		88,773,385.06	88,773,385.06
其中利息收入		147,858.03	147,858.03

## (2) 会计估计变更

会计估计变更的内容	审批程序	备注
应收款项坏账准备计提方法	董事会决议	

公司对该项会计政策变更采用未来适用法，对 2018 年度财务报表列报项目主要影响如下：

变更前	变更后	影响报表金额
对应收大庆联谊合并范围内的关联方及关联方公司间的应收款项按账龄分析法计提坏账准备	对应收大庆联谊合并范围内的关联方及关联方公司间的应收款项不计提坏账准备。	资产减值损失 0.00 元，其他应收款-坏账准备 0.00 元。

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提



本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## （2）存货跌价准备计提

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （3）可供出售金融资产减值

本公司在资产负债表日对可供出售金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益中的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。

## （4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

# 五、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、10%、11%、16%、17%
消费税	应税消费品的销售数量	汽油：2,109.76元/吨； 柴油：1,411.20元/吨； 燃料油：1218元/吨。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	自用房产按房产原值的70%的1.2%计缴	1.2%
城镇土地使用税	按每平方米土地4元计缴。	
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

无。

## 3、其他说明

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,033.82	97,254.87
银行存款	568,823,794.40	1,855,215,782.41
其他货币资金		
合计	568,869,828.22	1,855,313,037.28
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无受限的货币资金

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		3,690,800.00
应收账款	44,571,543.72	10,653,582.31
合计	44,571,543.72	14,344,382.31

#### （1）应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,690,800.00
商业承兑汇票		
合计		3,690,800.00

##### ②期末已质押的应收票据情况

无。

##### ③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

##### ④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

#### （2）应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,287,841.16	100.00	1,716,297.44	3.71	44,571,543.72
组合 1-按账龄分析的应收账款	46,287,841.16	100.00	1,716,297.44	3.71	44,571,543.72
组合 2-合并范围内关联方应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	46,287,841.16	100.00	1,716,297.44	—	44,571,543.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,320,870.64	100.00	667,288.33	5.89	10,653,582.31
组合 1-按账龄分析的应收账款	11,320,870.64	100.00	667,288.33	5.89	10,653,582.31
组合 2-合并范围内关联方应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,320,870.64	100.00	667,288.33	—	10,653,582.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	45,950,045.07	1,378,501.35	44,571,543.72	3
1 至 2 年				10
2 至 3 年				30
3 至 4 年				60
4 至 5 年				90
5 年以上	337,796.09	337,796.09		100
合计	46,287,841.16	1,716,297.44	44,571,543.72	—

(续)

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	10,983,074.55	329,492.24	10,653,582.31	3
1 至 2 年				10
2 至 3 年				30
3 至 4 年				60
4 至 5 年				90
5 年以上	337,796.09	337,796.09		100
合计	11,320,870.64	667,288.33	10,653,582.31	—

## ②、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,049,009.11 元。

## ③、本期实际核销的应收账款情况

无。

## ④、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 40,334,620.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,210,038.63 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	25,228,641.88	54.50	756,859.26	货款

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
珠海中燃石油有限公司	7,398,500.00	15.98	221,955.00	货款
黑龙江安瑞佳石油化工有限公司	3,781,816.40	8.17	113,454.49	货款
黄山市歙县力丰工贸有限公司	2,110,009.98	4.56	63,300.30	货款
江苏昭华化工有限公司	1,815,652.59	3.92	54,469.58	货款
合计	40,334,620.85	87.13	1,210,038.63	

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	预付账款	比例(%)	坏账准备
1年以内	851,253,357.02	99.97	
1至2年			
2至3年	167,700.00	0.02	
3年以上	55,834.60	0.01	
合计	851,476,891.62	100.00	

(续)

账龄	期初余额		
	预付账款	比例(%)	坏账准备
1年以内	123,748,437.33	99.78	
1至2年	213,190.73	0.17	
2至3年			
3年以上	55,834.60	0.05	
合计	124,017,462.66	100.00	

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 323,336,255.86 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.98%。

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
黑龙江省庆达科技发展有限公司	79,678,133.61	9.36	1年以内

阿贝尔化学（江苏）有限公司	68,710,242.25	8.07	1 年以内
沈阳透平机械股份有限公司	60,000,000.00	7.05	1 年以内
大连橡胶塑料机械有限公司	58,666,500.00	6.89	1 年以内
建华建材（黑龙江）有限公司	56,281,380.00	6.61	1 年以内
合计	323,336,255.86	37.98	

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,427,227.89	6,905,816.37
应收利息		
应收股利		
合计	6,427,227.89	6,905,816.37

##### （1）其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,780,799.44	57.36	21,780,799.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,697,037.88	38.71	8,269,809.99	56.27	6,427,227.89
组合 1-按账龄分析的其他应收款	14,697,037.88	38.71	8,269,809.99	56.27	6,427,227.89
组合 2-合并范围内关联方其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,494,000.00	3.93	1,494,000.00	100.00	
合计	37,971,837.32	100.00	31,544,609.43	—	6,427,227.89

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,780,799.44	59.25	21,780,799.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,486,996.06	36.69	6,581,179.69	48.80	6,905,816.37
组合 1-按账龄分析的其他应收款	13,486,996.06	36.69	6,581,179.69	48.80	6,905,816.37
组合 2-合并范围内关联方其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,494,000.00	4.06	1,494,000.00	100.00	
合计	36,761,795.50	100.00	29,855,979.13	—	6,905,816.37

## A、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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
大庆市久隆精细化工有限公司	11,780,799.44	11,780,799.44	100.00	预计无法收回
大连傅氏企业集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	21,780,799.44	21,780,799.44	—	

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	3,797,686.65	113,930.60	3,683,756.05	3
1 至 2 年	1,074,410.60	107,441.06	966,969.54	10
2 至 3 年	2,000.00	600.00	1,400.00	30
3 至 4 年	4,080,255.74	2,448,153.44	1,632,102.30	60
4 至 5 年	1,430,000.00	1,287,000.00	143,000.00	90
5 年以上	4,312,684.89	4,312,684.89		100
合计	14,697,037.88	8,269,809.99	6,427,227.89	—

(续)



账龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	2,526,736.63	75,802.10	2,450,934.53	3
1 至 2 年	1,137,318.80	113,731.88	1,023,586.92	10
2 至 3 年	4,076,642.09	1,222,992.63	2,853,649.46	30
3 至 4 年	1,433,613.65	860,168.19	573,445.46	60
4 至 5 年	42,000.00	37,800.00	4,200.00	90
5 年以上	4,270,684.89	4,270,684.89		100
合计	13,486,996.06	6,581,179.69	6,905,816.37	—

### C、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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
李国斌	1,494,000.00	1,494,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,494,000.00	1,494,000.00	—	

#### ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,688,630.30 元。

#### ③本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
大庆市久隆精细化工有限公司	代付款	11,780,799.44	5 年以上	31.03	11,780,799.44
大连傅氏企业集团有限公司	往来款	10,000,000.00	5 年以上	26.34	10,000,000.00
上海光威石油化工有限公司	往来款	4,076,642.09	3-4 年	10.74	2,445,985.25
中信期货公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	3.95	45,000.00
李国斌	借款	1,494,000.00	5 年以上	3.93	1,494,000.00
合计	—	28,851,441.53	—	75.99	25,765,784.69

## 5、存货

### (1) 存货分类

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	1,361,250.32		1,361,250.32	8,890,317.34		8,890,317.34
库存商品				263,020.77	178,667.18	84,353.59
合计	1,361,250.32		1,361,250.32	9,153,338.11	178,667.18	8,974,670.93

## (2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
库存商品	178,667.18				178,667.18		
合计	178,667.18				178,667.18		

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	72,630,157.41	14,743,381.43
其他	72,500.00	
合计	72,702,657.41	14,743,381.43

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	700,000.00	700,000.00		700,000.00	700,000.00	
其中：按成本计量	700,000.00	700,000.00		700,000.00	700,000.00	
合计	700,000.00	700,000.00		700,000.00	700,000.00	

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
世纪维丰化工有限公司	5	700,000.00			700,000.00
合计		700,000.00			700,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
世纪维丰化工有限公司	700,000.00			700,000.00	

合计	700,000.00			700,000.00
----	------------	--	--	------------

## 8、长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对合营企业投资	14,676,041.85		14,676,041.85	14,876,331.51		14,876,331.51
对联营企业投资						
合计	14,676,041.85		14,676,041.85	14,876,331.51		14,876,331.51

### (1) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司	14,876,331.51			72,443.74	
合计	14,876,331.51			72,443.74	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司		272,733.40			14,676,041.85	
合计		272,733.40			14,676,041.85	

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	157,382,458.28	159,282,054.65
固定资产清理		
合计	157,382,458.28	159,282,054.65

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、面原值合计					
1、期初余额	135,862,222.52	82,884,425.47	9,541,704.01	1,923,033.49	230,211,385.49
2、本期增加金额	24,217,615.71	255,172.41	2,870,444.31	354,753.37	27,697,985.80
(1) 购置	1,319,898.55	255,172.41	2,870,444.31	354,753.37	4,800,268.64
(2) 在建工程转入	22,897,717.16				22,897,717.16
(3) 其他转入					
3、本期减少金额	23,193,786.28	97,484.15			23,291,270.43
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	23,193,786.28	97,484.15			23,291,270.43
4、期末余额	136,886,051.95	83,042,113.73	12,412,148.32	2,277,786.86	234,618,100.86
二、累计折旧					
1、期初余额	26,690,407.55	23,416,199.81	2,644,622.37	1,668,969.51	54,420,199.24
2、本期增加金额	3,704,964.42	5,331,306.29	1,082,689.66	103,437.87	10,222,398.24
(1) 计提	3,704,964.42	5,331,306.29	1,082,689.66	103,437.87	10,222,398.24
(2) 其他					
3、本期减少金额	3,916,086.50				3,916,086.50
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	3,916,086.50				3,916,086.50
4、期末余额	26,479,285.47	28,747,506.10	3,727,312.03	1,772,407.38	60,726,510.98
三、减值准备					
1、期初余额	9,292,315.53	6,767,068.78	411,842.36	37,904.93	16,509,131.60
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	9,292,315.53	6,767,068.78	411,842.36	37,904.93	16,509,131.60
四、账面价值合计					
1、期末账面价值	101,114,450.95	47,527,538.85	8,272,993.93	467,474.55	157,382,458.28
2、期初账面价值	99,879,499.44	52,701,156.88	6,485,239.28	216,159.05	159,282,054.65

## ②暂时闲置的固定资产情况

无。

## ③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

⑥固定资产的其他说明

期末用于担保的固定资产账面价值：	21,956,299.02
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为：	1,869,360.56

### 10、在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	426,063,074.13	1,922,273.01
工程物资	136,281,728.72	
合计	562,344,802.85	1,922,273.01

#### (1) 在建工程

##### ①在建工程情况

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
基地建设类	835,000.00		835,000.00	100,000.00		100,000.00
设备安装工程类	425,228,074.13		425,228,074.13	1,822,273.01		1,822,273.01
合计	426,063,074.13		426,063,074.13	1,922,273.01		1,922,273.01

##### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
南三油库供联谊原 油管道更新项目	100,000.00			100,000.00	
550万吨重油催化 热裂解项目	1,822,273.01	423,405,801.12			425,228,074.13
大庆联谊铁路专用 线改扩建工程		835,000.00			835,000.00
合计	1,922,273.01	424,240,801.12		100,000.00	426,063,074.13

(续)

工程名称	预算数 (万元)	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
南三油库供联谊原油管道更新项目			已完工				自筹
550万吨重油催化热裂解项目			未完工	147,250,357.43	147,250,357.43	11.71%	企业借款
大庆联谊铁路专用线改扩建工程			未完工				
合计		—	—	—	—	—	—

## ③本期计提在建工程减值准备情况

无。

## (2)工程物资

项目	期末余额	期初余额
预付专用设备款	136,264,481.48	
其他	17,247.24	
合计	136,281,728.72	

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利及专有技术许可	其他	合计
一、账面原值合计					
1、期初余额	443,095.64	297,774,439.77	198,747,766.42	2,900,000.00	499,865,301.83
2、本期增加金额		225,793,994.93	89,899,599.93		349,273,669.01
(1) 购置		224,475,535.94	89,899,599.93		347,775,967.02
(2) 内部研发					
(3) 其他		1,318,458.99			1,497,701.99
3、本期减少金额		165,267,136.85			198,847,211.00
(1) 处置		165,267,136.85			40,633,467.55
(2) 其他					158,213,743.45
4、期末余额	443,095.64	358,301,297.85	288,647,366.35	2,900,000.00	650,291,759.84

项目	软件	土地使用权	专利及专有技术许可	其他	合计
二、累计摊销					
1、期初余额	296,237.10	54,740,475.00		2,801,309.85	57,838,021.95
2、本期增加金额	24,639.71	8,445,567.84		98,690.15	8,568,897.70
(1) 计提	24,639.71	8,445,567.84		98,690.15	8,568,897.70
(2) 其他					
3、本期减少金额		47,582,809.52			47,582,809.52
(1) 处置		47,582,809.52			47,582,809.52
(2) 其他					
4、期末余额	320,876.81	15,603,233.32		2,900,000.00	18,824,110.13
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值合计					
1、期末账面价值	122,218.83	342,698,064.53	288,647,366.35		631,467,649.71
2、期初账面价值	146,858.54	243,033,964.77	198,747,766.42	98,690.15	442,027,279.88

本期外购专利技术许可是随购置的大型成套设备（尚在建设期）一起购入，未达到预定可使用状态，不进行无形资产摊销。

## (2) 无形资产说明

期末用于抵押或担保的土地使用权账面价值为：

213,908,679.24

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
黑龙江龙油石油化	632,492.51					632,492.51

工气体有限公司						
黑龙江省龙油石油 化工股份有限公司	165,259,876.77					165,259,876.77
大庆龙化成品油储 运有限公司	27,627,386.87					27,627,386.87
合计	193,519,756.15					193,519,756.15

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
黑龙江龙油石油化 工气体有限公司	632,492.51					632,492.51
合计	632,492.51					632,492.51

注：（1）商誉的差值测试过程、参数及商誉减值损失方法

本公司分别将黑龙江省龙油石油化工有限公司和大庆龙化成品油储运有限公司确定为两个资产组，根据两个资产组未来现金流量为预测基础，按照两个资产组预计给本公司带来的经济利益测算，主要预测基础为预计产品销售数量、单价、成本。资产组预计未来现金流量现值采用的折现率是参考当前市场货币时间价值和资产组特定风险确定。

根据北京中同华资产评估有限公司出具的《大庆联谊石化股份有限公司以财务报告为目的所涉及的大庆联谊石化股份有限公司并购黑龙江省龙油石油化工有限公司形成的商誉减值测试项目资产评估报告》（中同华评报字【2019】第 020177 号），2018 年 12 月 31 日黑龙江省龙油石油化工有限公司资产组评估价值为 118,000.00 万元。

根据北京中同华资产评估有限公司出具的《大庆联谊石化股份有限公司以财务报告为目的所涉及的大庆联谊石化股份有限公司并购大庆龙化成品油储运有限公司形成的商誉减值测试项目资产评估报告》（中同华评报字【2019】第 020178 号），2018 年 12 月 31 日大庆龙化成品油储运有限公司资产组评估价值为 5,800.00 万元。

本公司通过对上述商誉可回收金额的测试可以确定商誉未出现减值损失。

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
北京办公室装修费	57,027.36		57,027.36		
合计	57,027.36		57,027.36		

## 14、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明细



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	32,704,416.18	8,176,104.05	36,602,779.72	9,150,694.93
可抵扣亏损	92,577,870.62	23,144,467.66	61,802,836.40	15,450,709.11
存货跌价准备			178,667.18	44,666.80
固定资产减值准备	7,980,477.88	1,995,119.47	7,980,477.88	1,995,119.47
未支付的职工安置费	4,863,811.84	1,215,952.96	6,729,480.26	1,682,370.07
合计	138,126,576.52	34,531,644.14	113,294,241.44	28,323,560.38

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,952,299.69	16,575,740.94
可抵扣亏损	696,586,779.48	839,058,382.59
合计	702,539,079.17	855,634,123.53

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		9,184,699.45	
2019	26,167,129.90	67,835,149.60	
2020	292,337,424.82	287,411,080.06	
2021	306,823,297.32	306,823,820.15	
2022	62,342,655.92	167,803,633.33	
2023	8,916,271.52		
合计	696,586,779.48	839,058,382.59	

## 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
运输设备	640,433.59	721,758.55
合计	640,433.59	721,758.55

为产权不属于公司的运输设备。

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款	300,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	81,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款		
合计	531,000,000.00	500,000,000.00

期末质押借款明细

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	质押物
中信银行哈尔滨分行营业部	大庆联谊石化股份有限公司	300,000,000.00	2018.7.18	2019.7.15	抵押物：龙油石油 2.62 万平土地及地上房产做他项抵押； 龙油的 69.25 万平土地协议抵押。龙油石油 57.82 万平土地做抵押。质押物：海淀科技持联谊 5959.4 万股股份质押。
合计		300,000,000.00			

期末保证借款明细

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保人
工行大庆兴业支行	大庆联谊石化股份有限公司助剂厂	150,000,000.00	2018.10.18	2019.10.15	北京海淀科技发展有限公司
合计	—	150,000,000.00		—	—

期末信用借款明细

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	备注
中信银行股份有限公司大庆分行	黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	81,000,000.00	2018.11.14	2019.5.13	
合计		81,000,000.00			

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

17、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
应付票据	30,000,000.00	
应付账款	85,612,687.78	152,349,988.34
合计	115,612,687.78	152,349,988.34

## (1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

## (2) 应付账款

## ①应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,279,790.22	6,128,926.53
应付工程款	53,979,382.20	20,364,789.02
应付设备款		233,128.71
货款保证金	2,295,162.17	22,640,035.56
服务费	5,909,234.77	81,097,774.08
其他	20,149,118.42	21,885,334.44
合计	85,612,687.78	152,349,988.34

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
AXENS	4,435,960.40	资金紧张
大庆新东方建筑安装工程有限公司	2,888,728.00	资金紧张
大庆庆南新城城市开发建设有限公司	1,600,000.00	资金紧张
南通六建	1,447,465.97	重整前遗留
中国石化林源炼油厂物资供应处	1,364,288.95	重整前遗留
上海江焱工业设备工程有限公司	1,102,099.20	资金紧张
牡丹江市化工设备防腐保温总厂	1,024,112.63	重整前遗留
合计	13,862,655.15	

## 18、预收款项

## (1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,655,554.82	61,819,959.97
其他	11,436,603.65	11,436,603.65
合计	56,092,158.47	73,256,563.62

## (2) 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连新经济贸易有限公司	2,949,178.53	重整前遗留
齐齐哈尔信合经贸有限公司	1,700,000.00	重整前遗留
大兴安岭林区石油总公司	1,047,207.82	重整前遗留
黑龙江旺豪集团	801,606.99	重整前遗留
兴安岭林业局能源料	669,849.12	重整前遗留
合计	7,167,842.46	

**19、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,544,495.72	46,134,912.59	45,352,727.66	12,326,680.65
二、离职后福利-设定提存计划	1,531,541.02	4,045,326.58	4,762,843.45	814,024.15
三、辞退福利		18,050.00	18,050.00	
合计	13,076,036.74	50,198,289.17	50,133,621.11	13,140,704.80

## (2) 短期薪酬列示

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	3,774,877.68	41,140,176.14	41,596,987.31	3,318,066.51
2、职工福利费	1,209,376.93	649,731.06	825,625.08	1,033,482.91
3、社会保险费	-767,215.60	2,215,261.35	1,447,577.75	468.00
其中：医疗保险费	72,784.40	1,800,807.44	1,873,123.84	468.00
工伤保险费		164,931.99	164,931.99	
生育保险费		107,921.92	107,921.92	
其他	-840,000.00	141,600.00	-698,400.00	
4、住房公积金	474,937.00	1,288,804.00	1,352,194.50	411,546.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	4,135,063.96	831,860.04	18,505.52	4,948,418.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬-合并转入	1,544,140.75	2,228.00	2,228.00	1,544,140.75
9、解除劳动合同经济补偿金	1,173,315.00	3,000.00	105,757.50	1,070,557.50
10、劳务服务公司管理费		3,852.00	3,852.00	
合计	11,544,495.72	46,134,912.59	45,352,727.66	12,326,680.65

## (3) 设定提存计划列示

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	1,531,541.02	3,944,979.60	4,662,496.47	814,024.15
2、失业保险费		100,346.98	100,346.98	
合计	1,531,541.02	4,045,326.58	4,762,843.45	814,024.15

**20、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,661,030.29	19,097,765.15
城市维护建设税	65,106.14	261,204.75
企业所得税	72,335.49	72,335.49
房产税	327,515.89	709,119.61
土地使用税	3,097,847.26	8,149,201.35
个人所得税	1,164,748.45	240,201.27
教育费附加	2,632,078.13	2,716,120.40
地方教育费附加	2,976,949.63	3,032,977.81
印花税	296,162.40	2,969,736.70
车船使用税	2,090.00	2,090.00
消费税	57,554,876.25	57,625,803.16
其他税费	2,865.38	2,865.38
合计	84,853,605.31	94,879,421.07

**21、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	305,881,923.45	162,073,908.61
应付利息	71,047,607.47	46,082,017.39
应付股利		
合计	376,929,530.92	208,155,926.00

**(2) 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
借款及利息（公司间借款）	96,877,349.71	13,803,905.85
除关联方外的其他单位往来款	88,112,109.46	33,184,009.80
个人往来款	1,480,753.19	5,594.05
职工各项保险	864.88	864.88
保证金、押金	19,960,000.00	10,407,011.00
其他	19,704,930.81	22,374,647.63
罚款滞纳金	79,745,915.40	82,297,875.40
合计	305,881,923.45	162,073,908.61

**①账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滞纳金及罚款	79,745,915.40	与税金一起支付
大连傅氏企业集团有限公司	12,711,239.00	资金紧张
中建安装工程有限公司	5,000,000.00	投标保证金
沈阳经发沥青有限公司	3,000,000.00	重整前遗留
北京艾派克财富投资管理中心（有限合伙）	2,846,666.65	资金紧张
北京润凯财富投资管理中心（有限合伙）	2,846,666.65	资金紧张
合计	106,150,487.70	

**(2) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	251,533.33	5,546,890.73
短期借款应付利息	747,656.25	828,916.67
委托贷款利息	48,600,162.50	6,180,416.67

项目	期末余额	期初余额
非金融机构融资利息	21,448,255.39	33,525,793.32
合计	71,047,607.47	46,082,017.39

本公司年末无已逾期未支付的利息。

## 22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	150,000,000.00	
保证借款		
合计	150,000,000.00	

### 期末质押借款明细

借款人	贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	质押物
工行大庆兴业支行	大庆联谊石化股份有限公司	150,000,000.00	2018.11.1	2025.9.26	质押物： 大庆联谊石化股份有限公司持有黑龙江省龙油石油化工有限公司的 22999 股股份做质押； 大庆联谊石化股份有限公司持有的大庆龙化成品油储运有限公司的 83.33% 股权质押； 北京海淀科技发展有限公司持有的大庆联谊石化股份有限公司的 3000 万股股权质押。

## 23、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	2,282,000,000.00	2,282,000,000.00
合计	2,282,000,000.00	2,282,000,000.00

注：2017 年 12 月 19 日，本公司与大庆龙洋新能源产业投资中心（有限合伙）、中信银行股份有限公司哈尔滨分行签订的委托贷款，委托人：大庆龙洋新能源产业投资中心，受托人：中信银行股份有限公司哈尔滨分行，借款人：大庆联谊石化股份有限公司，贷款金额为 22.82 亿元，贷款期限为自 2017 年 12 月 19 日至 2024 年 12 月 13 日，本公司控股股东北京海淀科技发展有限公司以持有本公司的 40,816,326 股为本次融资提供质押担保。

## 24、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	648,009,397.00						648,009,397.00

**25、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	390,836,232.31			390,836,232.31
合计	390,836,232.31			390,836,232.31

**26、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,976,736.56			50,976,736.56
任意盈余公积	47,022,770.20			47,022,770.20
合计	97,999,506.76			97,999,506.76

**27、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,596,166,771.88	-1,491,126,093.90
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	-1,596,166,771.88	-1,491,126,093.90
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-10,967,358.23	-87,806,348.25
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-17,234,329.73
期末未分配利润	-1,607,134,130.11	-1,596,166,771.88

**28、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,806,686,905.67	2,690,540,984.61	1,670,154,149.91	1,600,805,993.62



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,025,907.78	6,038,053.26	349,689,893.06	310,530,588.54
合计	2,808,712,813.45	2,696,579,037.87	2,019,844,042.97	1,911,336,582.16

## (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石油化工	2,806,686,905.67	2,690,540,984.61	1,670,154,149.91	1,600,805,993.62
合计	2,806,686,905.67	2,690,540,984.61	1,670,154,149.91	1,600,805,993.62

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
黑龙江	2,806,686,905.67	2,690,540,984.61	1,670,154,149.91	1,600,805,993.62
合计	2,806,686,905.67	2,690,540,984.61	1,670,154,149.91	1,600,805,993.62

**29、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	6,580,958.29	4,802,933.80
印花税	1,940,661.30	4,579,884.80
城市维护建设税	1,544,010.66	1,035,470.18
房产税	553,705.42	671,386.56
消费税		450,830.35
教育费附加	661,718.86	443,772.93
地方教育附加	441,145.89	295,848.61
车船使用税	52,532.26	39,721.31
合计	11,774,732.68	12,319,848.54

各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	2,081,024.81	1,347,666.41
运输费	72,704.43	6,689,024.19

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	10,370.00	75,566.92
业务招待费	54,698.60	55,788.57
差旅费	182,952.03	140,087.26
办公费	3,955.65	54,501.42
劳动服务公司服务费	150.00	
北京外企服务费	1,650.00	
电话费	563.50	
邮电费	3,966.00	
其他	290,215.55	58,906.26
房租及物业费		340,795.00
合计	2,702,250.57	8,762,336.03

### 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	26,207,282.71	17,746,791.82
公司经费	35,000.00	
商业保险费	21,731.26	
车辆费用	1,268,853.20	1,557,670.22
折旧费（投资性房地产+固定资产）	5,209,920.90	3,774,259.24
修理费	153,394.71	
费用性税金	30.00	
资产摊销（无形资产+长期待摊费用）	8,625,925.06	3,816,251.73
物料消耗	25,872.35	229,542.44
聘请中介机构费	2,788,217.23	2,613,390.00
信息网络费	92,131.79	
劳动保护费	198,170.00	
会议费	120,418.00	
业务招待费	2,181,715.35	1,923,797.18

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	670,364.56	1,107,814.68
办公费用	942,628.06	1,259,374.66
租赁费	997,785.57	597,366.90
咨询服务费	4,445,587.06	853,893.00
股权登记费	201,000.00	
保洁服务费	207,547.20	
停工损失	5,797,986.18	21,819,411.20
股权质押登记费	145,000.00	
存货盘亏毁损和报废		2,639,433.37
装修费		698,854.90
破产重整费用		309,350.00
其他	8,162,404.91	830,605.40
合计	68,498,966.10	61,777,806.74

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,763,657.01	88,773,385.06
减：利息收入	303,121.53	147,858.03
财务顾问费	141,509.43	
汇兑损益	104,773.27	
手续费	306,161.98	149,250.01
其他融资费用	5,832,748.16	4,325,802.50
合计	54,845,728.32	93,100,579.54

### 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,737,639.41	-77,894,457.66
存货跌价损失		-2,343.92
合计	2,737,639.41	-77,896,801.58

### 34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	72,443.74	92,876.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,273.69	
合计	51,170.05	92,876.33

**35、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	8,355,642.70	-130,804,225.96
其中：固定资产处置收益	2,650,862.07	-130,804,225.96
无形资产处置收益	5,704,780.63	
合计	8,355,642.70	-130,804,225.96

**36、营业外收入**

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
债务重组利得			
资产盘盈利得	674,047.00	325,789.76	674,047.00
政府补助	3,061,587.00	5,600,000.00	3,061,587.00
其他	8,574.44	31,663.79	8,574.44
合计	3,744,208.44	5,957,453.55	3,744,208.44

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收拆除锅炉补偿款		3,540,000.00	与收益相关
供热补贴款	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
政府残疾基地补贴款		60,000.00	与收益相关
大庆市大同区财政局财政预算资金	1,000,000.00		与收益相关
援企稳岗补贴	61,587.00		与收益相关
合计	3,061,587.00	5,600,000.00	

**37、营业外支出**

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
----	-------	-------	---------------

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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
资产报废、毁损损失	234,949.60	754,335.81	234,949.60
罚款支出	518,949.10	114,763.18	518,949.10
其他	107,259.05	950,605.10	107,259.05
合计	881,157.75	1,819,704.09	881,157.75

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-
递延所得税费用	-6,188,319.83	-28,323,560.38
合计	-6,188,319.83	-28,323,560.38

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	3,061,587.00	5,631,500.00
利息收入	303,322.11	147,858.03
往来款及备用金等	875,000,000.00	475,671,836.80
投标保证金	35,410,000.00	
其他	4,688,951.50	
合计	918,463,860.61	481,451,194.83

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	872.64	26,286,003.11
期间费用	15,122,777.29	121,805,333.40
往来款及备用金等	830,236,838.11	221,612,248.01
支付的备用金	150,000.00	
其他	18,064,259.99	
投标保证金	25,820,000.00	
合计	889,394,748.03	369,703,584.52

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司并购时的现金及现金等价物		38,434.06
合计		38,434.06

(4) 支付其他与投资活动有关的现金  
无。

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	931,215,000.00	3,488,500,000.00
合计	931,215,000.00	3,488,500,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	868,172,676.64	74,933,223.91
担保费		1,082,000.00
合计	868,172,676.64	76,015,223.91

**40、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-10,967,358.23	-87,806,348.25
加：资产减值准备	2,737,639.41	-77,896,801.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,056,649.14	17,906,643.97
无形资产摊销	8,568,897.70	4,062,193.17
长期待摊费用摊销	138,352.32	33,121.90
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)	-8,355,642.70	130,804,225.96
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)	54,265,496.55	94,067,866.25

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,170.05	-92,876.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,208,083.76	-28,323,560.38
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）	7,792,087.79	5,505,482.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	184,795,515.37	301,141,465.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-241,858,879.32	-217,697,243.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	913,504.22	141,704,170.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	568,869,828.22	1,855,313,037.28
减：现金的期初余额	1,855,313,037.28	22,135,611.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,286,443,209.06	1,833,177,425.56

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	568,869,828.22	1,855,313,037.28
其中：库存现金	46,033.82	97,254.87
可随时用于支付的银行存款	568,823,794.40	1,855,215,782.41
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		
三、期末现金及现金等价物余额	568,869,828.22	1,855,313,037.28

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**41、所有者权益变动表项目注释**

无。

**42、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	21,956,299.02	中信银行抵押借款，借款额度 3 亿，本年放款 3 亿
无形资产-土地	213,908,679.24	中信银行抵押借款，借款额度 3 亿，本年放款 3 亿
合计	235,864,978.26	

**43、政府补助****1、计入当期损益的政府补助情况**

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
供热补贴款	财政拨款		2,000,000.00	
区财政补贴款	财政拨款		1,000,000.00	
援企稳岗补贴	财政拨款		61,587.00	
合计	——		3,061,587.00	

**2、本期无退回的政府补助情况。****七、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无。

**2、同一控制下企业合并**

无。

**3、反向购买**

无。

**4、处置子公司**

无。

**5、其他原因的合并范围变动**

黑龙江省龙油石油化工有限公司全资子公司黑龙江龙油石油化工有限公司 2018 年已注销。本年度合并范围减少此家三级公司。

2018 年 4 月 16 日黑龙江省龙油石油化工有限公司召开临时股东会会议，会议同意注销黑龙江龙油石油化工有限公司，并登报公告公司注销情况告知公司债权人。



2018 年 11 月 9 日取得清税证明，2018 年 11 月 14 日，取得工商局注销登记通知书。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		级次	取得方式
				直接	间接		
黑龙江龙油石油化工气体有限公司	大庆市	大庆市	气体生产	76.00	24	2	股权投资
大庆联谊成品油销售有限公司	大庆市	大庆市	成品油销售	100.00		2	出资设立
大庆龙化成品油储运有限公司	大庆市	大庆市	销售化工产品	83.33	16.67	2	股权投资
黑龙江省龙油石油化工股份有限公 司	大庆市	大庆市	销售化工产品	99.99	0.01	2	股权投资
北京联谊华海能源科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00		2	出资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业

合营企业或联营企业 名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
中石化黑龙江龙油庆南 石化销售有限公司	大庆市	大庆市	商业	48.00	-	权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值	14,676,041.85	14,876,331.51
下列各项按持股比例计算的金额		
—净利润	72,443.74	92,876.33
—其他综合收益		
—综合收益总额	72,443.74	92,876.33

(3) 合营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 本公司对合营企业无未确认的损失。

(5) 本公司与合营企业投资无相关的未确认承诺。

(6) 本公司与合营企业投资无相关的或有负债。

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无在其他主体中的权益。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、预付账款和可供出售金融资产等；本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款。各项金融工具的详细情况说明见附注六相关项目。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (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。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，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。本公司无外汇业务，因此外汇的变动不会对本公司造成风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京海淀科技发展有限公司	北京市	投资管理	80000 万元	63.27	63.27

注：本公司的最终控制方是北京市海淀区人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大庆锦联石油化工有限公司	持股 5%以上的股东
上海光威石油化工有限公司	高管人员关联
北京三聚环保新材料股份有限公司	同一控制
大庆三聚能源净化有限公司	同一控制
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	间接控制
北京市海国鑫泰投资控股中心	间接控制
武汉金中石化工程有限公司	同一控制
中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司	合营企业
刘雷	董事长
林科	董事
王庆明	副董事长、总经理
刘明勇	董事
于志波	董事、副总经理
张大伟	董事、副总经理
曹丽	独立董事
吴硕	董事会秘书、副总经理
柴铭	副总经理、财务总监
庄晓东	副总经理
吴中	副总经理
杨发新	副总经理
吕建平	副总经理
陈文章	监事会主席
吴江	监事
邱吉辉	监事

## 5、关联方交易情况

### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉金中石化工程有限公司	其他业务收入	147,993.10	

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技发展有限公司	人民币 22.82 亿元	2017 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 13 日	否
北京海淀科技发展有限公司	单笔额度在人民币 3 亿元（包括 3 亿元）以内	2018 年 7 月 16 日	2019 年 7 月 15 日	否
北京海淀科技发展有限公司	人民币 1.5 亿元	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 15 日	否
北京海淀科技发展有限公司	人民币 1.5 亿元	2018 年 11 月 1 日	2025 年 9 月 16 日	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京海淀科技发展有限公司	131,215,000.00	2018 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 19 日	年利率 8%，18 年末余额 21,542,323.36 元
北京海淀科技发展有限公司	600,000,000.00	2018 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 14 日	0 利率，18 年已还款
合计	731,215,000.00			

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,696,051.00	5,215,004.00

(9) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京海淀科技发展有限公司	财务费用-利息支出	2,537,524.30	8,684,065.32
北京三聚环保新材料股份有限公司	无形资产		141,509,434.28
武汉金中石化工程有限公司	在建工程	21,949,126.78	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
大庆市锦联物业管理有限公司			571,267.80	17,138.03
上海光威石油化工有限公司	4,076,642.09	2,445,985.25	4,076,642.09	1,222,992.63
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂			920,000.00	27,600.00
吕建平			35,000.00	1,050.00
杨发新			100,000.00	3,000.00
张大伟			1,812.08	54.36
合计	4,076,642.09	2,445,985.25	5,704,721.97	1,271,835.02
预付账款：				
武汉金中石化工程有限公司	40,613,453.80			
合计	40,613,453.80			

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
北京三聚环保新材料股份有限公司		75,000,000.00
上海景泽石油化工有限公司		5,683,545.00
合计		80,683,545.00
应付利息：		
北京海淀科技发展有限公司	11,221,589.62	8,684,065.32
合计	11,221,589.62	8,684,065.32
其他应付款：		
大庆锦联石油化工有限公司		14,541,838.59

项目名称	期末余额	期初余额
黑龙江龙油传媒有限公司		57,000.00
上海景泽石油化工有限公司		12,324,889.50
北京海淀科技发展有限公司	21,542,323.36	
合计	21,542,323.36	26,923,728.09

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、承诺及或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司股份质押情况

1、2019年1月2日，截止目前公司总股本为648,009,397股，本公司第二大股东----大庆锦联石油化工有限公司（以下简称“锦联石化”）将其名下持有的35,100,000股股份质押用于担保，占其持有的我公司股份总数的58.90%，占公司总股本的5.50%。质押35,100,000股，占公司总股本的5.50%。在本次质押的股份中，35,100,000股为有限售条件股份，0股为无限售条件股份。质押股份35,100,000股用于锦联石化生产经营性的融资借款，质押权人为吉林通化海科农村商业银行股份有限公司。质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理了质押登记。

2、股份质押用于锦联石化融资借款。锦联石化持有本公司的35,100,000股作为质押担保，向质押权人借款5,000万元人民币，不存在结合其他资产抵押或质押等情况。

3、本次股份质押系锦联石化为自身借资提供的担保行为，未对公司生产经营等产生不良影响，若被担保人不能按时还本付息，上述质押股票不存在被行权导致公司控股股东发生变化的风险。

## 十四、其他重要事项

本公司实际控投制人变更情况

根据北京市海淀区人民政府下发的《关于研究北京海淀科技发展有限公司股权划转相关工作的会议纪要》（海政会（2018）70号及海淀区国资委、海淀区财政局出具的《关于北京海淀区科技发展有限公司国有产权无偿划转有关事项的通知》（海国资发〔2018〕143号），将中关村科技园区海淀园管委会下属北京金种子创业谷科技孵化器中心持有的北京海淀科技发展有限公司（以下简称“海淀科技”）2%股权无偿划转给北京市海淀区国有资产投资经营有限公司（以下简称“海淀国投”）。划转完成后，海淀国投持有海淀科技51%股权，成为其控股股东，海淀区国资委同时成为本公司的实际控制人。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	33,726,636.81	10,653,582.31
合计	33,726,636.81	10,653,582.31

## (1) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,107,524.76	100.00	1,380,887.95	3.93	33,726,636.81
组合 1-按账龄分析的应收账款	35,107,524.76	100.00	1,380,887.95	3.93	33,726,636.81
组合 2-合并范围内关联方应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,107,524.76	100.00	1,380,887.95	3.93	33,726,636.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,320,870.64	100.00	667,288.33	5.89	10,653,582.31
组合 1-按账龄分析的应收账款	11,320,870.64	100.00	667,288.33	5.89	10,653,582.31



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2-合并范围内关联方应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,320,870.64	100.00	667,288.33	5.89	10,653,582.31

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	34,769,728.67	1,043,091.86	33,726,636.81	3
1 至 2 年				10
2 至 3 年				30
3 至 4 年				60
4 至 5 年				90
5 年以上	337,796.09	337,796.09		100
合计	35,107,524.76	1,380,887.95	33,726,636.81	—

(续)

账龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内	10,983,074.55	329,492.24	10,653,582.31	3
1 至 2 年				10
2 至 3 年				30
3 至 4 年				60
4 至 5 年				90
5 年以上	337,796.09	337,796.09		100
合计	11,320,870.64	667,288.33	10,653,582.31	—

## ②、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 713,599.62 元。

③、本期实际核销的应收账款情况  
无。

④、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,140,147.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 964,204.43 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
黑龙江泰昌能源科技发展有限公司	25,228,641.88	71.86	756,859.26	货款
黄山市歙县力丰工贸有限公司	2,110,009.98	6.01	63,300.30	货款
江苏昭华化工有限公司	1,815,652.59	5.17	54,469.58	货款
中国石化化工销售有限公司华东分公司	1,810,854.09	5.16	54,325.62	货款
黑龙江省庆达科技发展有限公司	1,174,989.00	3.35	35,249.67	货款
合计	32,140,147.54	91.55	964,204.43	

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	221,544,799.37	196,107,392.23
应收利息	42,156,381.33	2,342,912.14
应收股利		
合计	263,701,180.70	198,450,304.37

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,780,799.44	8.61	21,780,799.44	100.00	
按信用风险特征组合计提	229,593,528.16	90.80	8,048,728.79	3.51	221,544,799.37

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的 应收账款	13,865,906.51	5.48	8,048,728.79	58.05	5,817,177.72
组合 2-合并范围内关 联方应收账款	215,727,621.65	85.31			215,727,621.65
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	1,494,000.00	0.59	1,494,000.00	100.00	
合计	252,868,327.60	100.00	31,323,528.23	—	221,544,799.37

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	21,780,799.44	9.39	21,780,799.44	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	208,768,084.18	89.97	12,660,691.95	6.06	196,107,392.23
组合 1-按账龄分析的 应收账款	13,099,741.16	5.65	6,378,447.87	48.69	6,721,293.29
组合 2-合并范围内关 联方应收账款	195,668,343.02	84.32	6,282,244.08	3.21	189,386,098.94
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	1,494,000.00	0.64	1,494,000.00	100.00	
合计	232,042,883.62	100.00	35,935,491.39	—	196,107,392.23

**A、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款**

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
大庆市久隆精细化工有限公司	11,780,799.44	11,780,799.44	100.00	预计无法收回
大连傅氏企业集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回

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
合计	21,780,799.44	21,780,799.44	—	

### B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例（%）
1年以内	3,175,952.58	95,278.58	3,080,674.00	3
1至2年	1,068,223.80	106,822.38	961,401.42	10
2至3年				30
3至4年	4,080,255.74	2,448,153.44	1,632,102.30	60
4至5年	1,430,000.00	1,287,000.00	143,000.00	90
5年以上	4,111,474.39	4,111,474.39		100
合计	13,865,906.51	8,048,728.79	5,817,177.72	—

（续）

账龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例（%）
1年以内	2,342,692.23	70,280.78	2,272,411.45	3
1至2年	1,135,318.80	113,531.88	1,021,786.92	10
2至3年	4,076,642.09	1,222,992.63	2,853,649.46	30
3至4年	1,433,613.65	860,168.19	573,445.46	60
4至5年				90
5年以上	4,111,474.39	4,111,474.39		100
合计	13,099,741.16	6,378,447.87	6,721,293.29	—

### C、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

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
李国斌	1,494,000.00	1,494,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,494,000.00	1,494,000.00	—	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,611,963.16元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
大庆市久隆精细化工有限公司	代付款	11,780,799.44	5 年以上	4.66	11,780,799.44
大连傅氏企业集团有限公司	往来款	10,000,000.00	5 年以上	3.95	10,000,000.00
上海光威石油化工有限公司	往来款	4,076,642.09	3-4 年	1.61	2,445,985.25
中信期货公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	0.59	45,000.00
李国斌	借款	1,494,000.00	5 年以上	0.59	1,494,000.00
合计	—	28,851,441.53	---	11.40	25,765,784.69

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
企业借款利息	42,156,381.33	2,342,912.14
合计	42,156,381.33	2,342,912.14

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	433,500,000.00		433,500,000.00	430,500,000.00		430,500,000.00
对合营企 业投资	14,676,041.85		14,676,041.85	14,876,331.51		14,876,331.51
合计	448,176,041.85		448,176,041.85	445,376,331.51		445,376,331.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
黑龙江龙油石油化 工气体有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
黑龙江省龙油石油	365,000,000.00			365,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
化工股份有限公司						
大庆龙化成品油储运有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
北京联谊华海能源科技有限公司	2,500,000.00	3,000,000.00		5,500,000.00		
合计	430,500,000.00	3,000,000.00		433,500,000.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司	14,876,331.51			72,443.74		
合计	14,876,331.51			72,443.74		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
中石化黑龙江龙油庆南石化销售有限公司	272,733.40			14,676,041.85	
合计	272,733.40			14,676,041.85	

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,410,071,425.44	2,298,264,622.66	1,408,172,729.06	1,355,870,337.78
其他业务	729,713.25	4,917,105.33	350,744,425.70	310,530,588.54
合计	2,410,801,138.69	2,303,181,727.99	1,758,917,154.76	1,666,400,926.32

**5、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	72,443.74	92,876.33
合计	72,443.74	92,876.33

**十六、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,355,642.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,061,587.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		

项目	金额	说明
期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,536.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,218,693.39	
所得税影响额	-2,804,673.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,414,020.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.03	-0.03



## 十一、备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(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) 报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

法定代表人： 王庆明

大庆联谊石化股份有限公司

2019 年 4 月 9 日

## 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	568,869,828.22	1,855,313,037.28
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			
应收票据及应收账款	六、2	44,571,543.72	14,344,382.31
预付款项	六、3	851,476,891.62	124,017,462.66
其他应收款	六、4	6,427,227.89	6,905,816.37
存货	六、5	1,361,250.32	8,974,670.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	72,702,657.41	14,743,381.43
流动资产合计		1,545,409,399.18	2,024,298,750.98
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、7		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	14,676,041.85	14,876,331.51
投资性房地产			
固定资产	六、9	157,382,458.28	159,282,054.65
在建工程	六、10	562,344,802.85	1,922,273.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	631,467,649.71	442,027,279.88
开发支出			
商誉	六、12	192,887,263.64	192,887,263.64
长期待摊费用	六、13		57,027.36
递延所得税资产	六、14	34,531,644.14	28,323,560.38
其他非流动资产	六、15	640,433.59	721,758.55
非流动资产合计		1,593,930,294.06	840,097,548.98
资产总计		3,139,339,693.24	2,864,396,299.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	531,000,000.00	500,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、17	115,612,687.78	152,349,988.34
预收款项	六、18	56,092,158.47	73,256,563.62
应付职工薪酬	六、19	13,140,704.80	13,076,036.74
应交税费	六、20	84,853,605.31	94,879,421.07
其他应付款	六、21	376,929,530.92	208,155,926.00

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,177,628,687.28	1,041,717,935.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、22	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、23	2,282,000,000.00	2,282,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,432,000,000.00	2,282,000,000.00
负债合计		3,609,628,687.28	3,323,717,935.77
<b>股东权益：</b>			
股本	六、24	648,009,397.00	648,009,397.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	390,836,232.31	390,836,232.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	97,999,506.76	97,999,506.76
未分配利润	六、27	-1,607,134,130.11	-1,596,166,771.88
归属于母公司股东权益合计		-470,288,994.04	-459,321,635.81
少数股东权益			
股东权益合计		-470,288,994.04	-459,321,635.81
负债和股东权益总计		3,139,339,693.24	2,864,396,299.96

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭

## 资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		103,812,192.90	151,734,234.93
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			
应收票据及应收账款	十五、1	33,726,636.81	13,244,382.31
预付款项		156,175,134.19	113,488,145.12
其他应收款	十五、2	263,701,180.70	198,450,304.37
存货		593,934.48	8,165,670.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		558,009,079.08	485,082,736.78
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,983,829,709.95	1,874,329,709.95
长期股权投资	十五、3	448,176,041.85	445,376,331.51
投资性房地产			
固定资产		34,404,244.06	35,069,855.86
在建工程		835,000.00	100,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,042,478.47	75,795,941.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,387,176.48	12,872,851.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,479,674,650.81	2,443,544,689.77
资产总计		3,037,683,729.89	2,928,627,426.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		450,000,000.00	500,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		48,765,432.84	46,296,376.28
预收款项		56,092,158.47	178,553,104.26
应付职工薪酬		11,815,599.31	12,458,034.75
应交税费		84,182,258.85	91,800,651.23
其他应付款		241,920,977.04	159,665,136.37

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		892,776,426.51	988,773,302.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,282,000,000.00	2,282,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,432,000,000.00	2,282,000,000.00
负债合计		3,324,776,426.51	3,270,773,302.89
<b>股东权益：</b>			
股本		648,009,397.00	648,009,397.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		410,584,989.19	410,584,989.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,999,506.76	97,999,506.76
未分配利润		-1,443,686,589.57	-1,498,739,769.29
股东权益合计		-287,092,696.62	-342,145,876.34
负债和股东权益总计		3,037,683,729.89	2,928,627,426.55

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭

## 合并利润表

2018 年度

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,808,712,813.45	2,019,844,042.97
其中：营业收入	六、28	2,808,712,813.45	2,019,844,042.97
二、营业总成本		2,837,138,354.95	2,009,400,351.43
其中：营业成本	六、28	2,696,579,037.87	1,911,336,582.16
税金及附加	六、29	11,774,732.68	12,319,848.54
销售费用	六、30	2,702,250.57	8,762,336.03
管理费用	六、31	68,498,966.10	61,777,806.74
研发费用			
财务费用	六、32	54,845,728.32	93,100,579.54
其中：利息费用	六、32	48,763,657.01	88,773,385.06
利息收入	六、32	303,121.53	147,858.03
资产减值损失	六、33	2,737,639.41	-77,896,801.58
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	51,170.05	92,876.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇总收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	8,355,642.70	-130,804,225.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,018,728.75	-120,267,658.09
加：营业外收入	六、36	3,744,208.44	5,957,453.55
减：营业外支出	六、37	881,157.75	1,819,704.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,155,678.06	-116,129,908.63
减：所得税费用	六、38	-6,188,319.83	-28,323,560.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,967,358.23	-87,806,348.25
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,967,358.23	-87,806,348.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,967,358.23	-87,806,348.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金额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			

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		-10,967,358.23	-87,806,348.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,967,358.23	-87,806,348.25
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭

## 利润表

2018 年度

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	2,410,801,138.69	1,758,917,154.76
减：营业成本	十五、4	2,303,181,727.99	1,666,400,926.32
税金及附加		4,919,063.17	5,968,868.37
销售费用		184,718.55	5,615,392.26
管理费用		34,354,410.99	46,020,590.23
研发费用			
财务费用		53,428,293.06	86,760,503.38
其中：利息费用		47,937,859.47	36,664,278.30
利息收入		211,002.01	
资产减值损失		-3,898,363.54	-60,287,974.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	72,443.74	92,876.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇总收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,936,418.39	-92,872,548.85
二、营业利润		53,640,150.60	-84,340,823.90
加：营业外收入		3,735,683.35	5,865,953.55
减：营业外支出		836,979.44	1,618,038.95
三、利润总额		56,538,854.51	-80,092,909.30
减：所得税费用		1,485,674.79	-12,872,851.27
四、净利润		55,053,179.72	-67,220,058.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,053,179.72	-67,220,058.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金额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			
六、综合收益总额		55,053,179.72	-67,220,058.03

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭



## 合并现金流量表

2018 年度

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,285,352,676.61	2,810,929,316.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	918,463,860.61	481,451,194.83
经营活动现金流入小计		4,203,816,537.22	3,292,380,510.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,237,039,726.60	2,351,166,781.50
支付给职工以及为职工支付的现金		35,598,299.34	213,198,847.65
支付的各项税费		40,870,259.03	216,607,127.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	889,394,748.03	369,703,584.52
经营活动现金流出小计		4,202,903,033.00	3,150,676,340.70
经营活动产生的现金流量净额		913,504.22	141,704,170.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		272,733.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,485,000.00	20,159,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-21,308.69	
收到其他与投资活动有关的现金	六、39		38,434.06
投资活动现金流入小计		4,736,424.71	20,197,434.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,348,179,518.11	196,291,181.50
投资支付的现金		9,256,878.99	305,753,121.01
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		1,357,436,397.10	502,044,302.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,352,699,972.39	-481,846,868.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			410,000,000.00
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		731,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	931,215,000.00	3,488,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,662,215,000.00	4,298,500,000.00
偿还债务支付的现金		553,824,889.50	2,024,813,360.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,874,174.75	24,351,291.71
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	六、39	868,172,676.64	76,015,223.91
筹资活动现金流出小计		1,596,871,740.89	2,125,179,876.12
筹资活动产生的现金流量净额		65,343,259.11	2,173,320,123.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,286,443,209.06	1,833,177,425.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,855,313,037.28	22,135,611.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		568,869,828.22	1,855,313,037.28

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭

## 现金流量表

2018 年度

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,839,828,972.41	2,502,207,033.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,770,846,659.62	837,413,803.74
经营活动现金流入小计		4,610,675,632.03	3,339,620,837.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,780,374,199.30	2,066,798,928.42
支付给职工以及为职工支付的现金		23,186,384.56	203,208,886.63
支付的各项税费		31,023,367.14	206,334,181.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,807,579,113.79	821,593,631.43
经营活动现金流出小计		4,642,163,064.79	3,297,935,627.59
经营活动产生的现金流量净额		-31,487,432.76	41,685,209.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		272,733.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,410,000.00	141,631,270.66
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		1,682,733.40	141,631,270.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		854,638.11	31,316,280.61
投资支付的现金		12,256,878.99	383,243,121.01
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			1,874,329,709.95
投资活动现金流出小计		13,111,517.10	2,288,889,111.57
投资活动产生的现金流量净额		-11,428,783.70	-2,147,257,840.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			410,000,000.00
取得借款收到的现金		650,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		931,215,000.00	3,488,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,581,215,000.00	4,298,500,000.00
偿还债务支付的现金		553,824,889.50	1,966,313,360.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,723,259.43	24,351,291.71
支付其他与筹资活动有关的现金		859,672,676.64	72,484,666.67
筹资活动现金流出小计		1,586,220,825.57	2,063,149,318.88
筹资活动产生的现金流量净额		-5,005,825.57	2,235,350,681.12
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		-47,922,042.03	129,778,050.04
加：期初现金及现金等价物余额		151,734,234.93	21,956,184.89
六、期末现金及现金等价物余额		103,812,192.90	151,734,234.93

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭

# 合并股东权益变动表

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	648,009,397.00				390,836,232.31				97,999,506.76	-1,596,166,771.88	-459,321,635.81		-459,321,635.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	648,009,397.00				390,836,232.31				97,999,506.76	-1,596,166,771.88	-459,321,635.81		-459,321,635.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,967,358.23	-10,967,358.23		-10,967,358.23
（一）综合收益总额										-10,967,358.23	-10,967,358.23		-10,967,358.23
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	648,009,397.00				390,836,232.31				97,999,506.76	-1,607,134,130.11	-470,288,994.04		-470,288,994.04

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭

## 合并股东权益变动表

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	238,009,490.00				410,584,896.19				97,999,506.76	-1,491,126,093.90	-744,532,200.95	-7,748,756.88	-752,280,957.83
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	238,009,490.00				410,584,896.19				97,999,506.76	-1,491,126,093.90	-744,532,200.95	-7,748,756.88	-752,280,957.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	409,999,907.00				-19,748,663.88					-105,040,677.98	285,210,565.14	7,748,756.88	292,959,322.02
（一）综合收益总额										-87,806,348.25	-87,806,348.25		-87,806,348.25
（二）股东投入和减少资本	409,999,907.00				390,251,243.12					-17,234,329.73	783,016,820.39	7,748,756.88	790,765,577.27
1. 股东投入的普通股	409,999,907.00				410,000,000.00						819,999,907.00	7,748,756.88	827,748,663.88
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					-19,748,756.88					-17,234,329.73	-36,983,086.61		-36,983,086.61
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转					-409,999,907.00						-409,999,907.00		-409,999,907.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					-409,999,907.00						-409,999,907.00		-409,999,907.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	648,009,397.00				390,836,232.31				97,999,506.76	-1,596,166,771.88	-459,321,635.81	0.00	-459,321,635.81

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭

## 股东权益变动表

2018 年度

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76	-1,498,739,769.29	-342,145,876.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76	-1,498,739,769.29	-342,145,876.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										55,053,179.72	55,053,179.72
（一）综合收益总额										55,053,179.72	55,053,179.72
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76	-1,443,686,589.57	-287,092,696.62

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭

## 股东权益变动表

2018 年度

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	238,009,490.00				410,584,896.19				97,999,506.76	-1,431,519,711.26	-684,925,818.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	238,009,490.00				410,584,896.19				97,999,506.76	-1,431,519,711.26	-684,925,818.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	409,999,907.00				93.00					-67,220,058.03	342,779,941.97
（一）综合收益总额										-67,220,058.03	-67,220,058.03
（二）股东投入和减少资本	409,999,907.00				410,000,000.00						819,999,907.00
1. 股东投入的普通股	409,999,907.00				410,000,000.00						819,999,907.00
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					-409,999,907.00						-409,999,907.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					-409,999,907.00						-409,999,907.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	648,009,397.00				410,584,989.19				97,999,506.76	-1,498,739,769.29	-342,145,876.34

法定代表人：王庆明

主管会计工作负责人：柴 铭

会计机构负责人：柴 铭