

大庆华科股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

# 大庆华科股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

|    | 目 录      | 页 次  |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告     | 1-2  |
| 二、 | 财务报表     |      |
|    | 资产负债表    | 1-2  |
|    | 利润表      | 3    |
|    | 现金流量表    | 4    |
|    | 所有者权益变动表 | 5-6  |
|    | 财务报表附注   | 1-64 |



## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11240 号

大庆华科股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大庆华科股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、2016 年度的现金流量表、2016 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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





立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师： 顾雪峰



中国注册会计师： 黄 洁



中国·上海

二〇一七年三月二十三日



大庆华科股份有限公司  
资产负债表  
2016 年 12 月 31 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注   | 期末余额                  | 年初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产:                  |      |                       |                       |
| 货币资金                   | (一)  | 163,091,183.11        | 85,846,729.31         |
| 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                   | (二)  |                       | 4,575,048.00          |
| 应收账款                   | (三)  | 305,481.10            | 1,020,968.07          |
| 预付款项                   | (四)  | 484,175.00            | 1,761,577.20          |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | (五)  | 58,873.37             | 143,328.70            |
| 存货                     | (六)  | 46,062,133.84         | 35,135,084.84         |
| 划分为持有待售的资产             |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 | (七)  | 161,793.91            | 4,506,906.13          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>210,163,640.33</b> | <b>132,989,642.25</b> |
| 非流动资产:                 |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               | (八)  | 617,196.01            | 617,196.01            |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | (九)  | 402,522,632.00        | 377,387,004.21        |
| 在建工程                   | (十)  | 11,124,381.90         | 60,984,023.65         |
| 工程物资                   | (十一) | 598,517.84            | 490,384.62            |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | (十二) | 17,345,051.01         | 15,060,795.08         |
| 开发支出                   | (十三) | 7,064,777.95          | 7,064,777.95          |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | (十四) | 3,575,582.57          | 2,100,768.08          |
| 递延所得税资产                | (十五) | 9,768,044.72          | 10,781,798.08         |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>452,616,184.00</b> | <b>474,486,747.68</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>662,779,824.33</b> | <b>607,476,389.93</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大庆华科股份有限公司  
资产负债表（续）  
2016 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注    | 期末余额                  | 年初余额                  |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |       |                       |                       |
| 短期借款                   |       |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |       |                       |                       |
| 应付票据                   |       |                       |                       |
| 应付账款                   | （十六）  | 37,813,398.59         | 42,489,207.01         |
| 预收款项                   | （十七）  | 42,665,843.31         | 26,788,702.05         |
| 应付职工薪酬                 | （十八）  | 3,152,986.59          | 2,565,550.00          |
| 应交税费                   | （十九）  | 3,641,692.65          | 364,799.19            |
| 应付利息                   | （二十）  |                       |                       |
| 应付股利                   |       |                       |                       |
| 其他应付款                  |       | 8,077,393.76          | 2,321,356.87          |
| 划分为持有待售的负债             | （二十一） |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>95,351,314.90</b>  | <b>74,529,615.12</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                       |                       |
| 长期借款                   |       |                       |                       |
| 应付债券                   |       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |       |                       |                       |
| 永续债                    |       |                       |                       |
| 长期应付款                  |       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |       |                       |                       |
| 专项应付款                  |       | 31,960,974.46         | 31,960,974.46         |
| 预计负债                   | （二十二） |                       |                       |
| 递延收益                   |       | 17,130,814.36         | 18,872,532.90         |
| 递延所得税负债                | （二十三） |                       |                       |
| 其他非流动负债                |       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>49,091,788.82</b>  | <b>50,833,507.36</b>  |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>144,443,103.72</b> | <b>125,363,122.48</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |       |                       |                       |
| 股本                     |       | 129,639,500.00        | 129,639,500.00        |
| 其他权益工具                 | （二十四） |                       |                       |
| 其中：优先股                 |       |                       |                       |
| 永续债                    |       |                       |                       |
| 资本公积                   |       | 258,946,224.12        | 258,946,224.12        |
| 减：库存股                  | （二十五） |                       |                       |
| 其他综合收益                 |       |                       |                       |
| 专项储备                   |       | 17,312,873.92         | 14,431,385.50         |
| 盈余公积                   | （二十六） | 46,288,390.76         | 42,954,194.29         |
| 未分配利润                  | （二十七） | 66,149,731.81         | 36,141,963.54         |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>518,336,720.61</b> | <b>482,113,267.45</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>662,779,824.33</b> | <b>607,476,389.93</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大庆华科股份有限公司  
利润表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                                 | 附注    | 本期金额             | 上期金额           |
|-------------------------------------|-------|------------------|----------------|
| 一、营业收入                              | (二十八) | 1,032,507,822.68 | 789,582,737.45 |
| 减：营业成本                              | (二十八) | 888,530,618.60   | 703,050,417.49 |
| 税金及附加                               | (二十九) | 5,443,248.82     | 3,612,816.27   |
| 销售费用                                | (三十)  | 10,879,780.89    | 8,944,242.27   |
| 管理费用                                | (三十一) | 81,291,579.68    | 92,451,811.08  |
| 财务费用                                | (三十二) | -1,775,332.35    | -1,747,222.41  |
| 资产减值损失                              | (三十三) | 11,685,027.73    | 4,308,314.42   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |       |                  |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | (三十四) | 106,312.50       | 106,312.50     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |       |                  |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |       | 36,559,211.81    | -20,931,329.17 |
| 加：营业外收入                             | (三十五) | 3,092,880.97     | 1,258,548.11   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |       |                  |                |
| 减：营业外支出                             | (三十六) | 399,471.45       | 1,320.00       |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       | 394,707.46       |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |       | 39,252,621.33    | -19,674,101.06 |
| 减：所得税费用                             | (三十七) | 5,910,656.59     | -3,043,158.60  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |       | 33,341,964.74    | -16,630,942.46 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |       |                  |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |       |                  |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |       |                  |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |                  |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |       |                  |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                  |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |                  |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |                  |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |                  |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |                  |                |
| 6. 其他                               |       |                  |                |
| 六、综合收益总额                            |       | 33,341,964.74    | -16,630,942.46 |
| 七、每股收益：                             |       |                  |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                      | (三十八) | 0.26             | -0.13          |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      | (三十八) | 0.26             | -0.13          |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**大庆华科股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注    | 本期金额             | 上期金额           |
|---------------------------|-------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量             |       |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 1,208,955,581.63 | 924,466,939.16 |
| 收到的税费返还                   |       | 59,421.05        | 136,122.78     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十九) | 8,325,200.05     | 7,535,296.17   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 1,217,340,202.73 | 932,138,358.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 977,146,659.69   | 747,586,251.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 95,462,534.33    | 93,880,244.82  |
| 支付的各项税费                   |       | 35,508,850.15    | 39,869,566.40  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十九) | 21,299,776.92    | 40,006,356.34  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 1,129,417,821.09 | 921,342,419.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 87,922,381.64    | 10,795,938.81  |
| 二、投资活动产生的现金流量             |       |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 106,312.50       | 106,312.50     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 16,269,400.00    | 5,000,000.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (三十九) |                  | 14,466,888.38  |
| 投资活动现金流入小计                |       | 16,375,712.50    | 19,573,200.88  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 27,557,954.21    | 33,308,034.74  |
| 投资支付的现金                   |       |                  |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                  |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (三十九) | 325,388.00       | 5,640,171.97   |
| 投资活动现金流出小计                |       | 27,883,342.21    | 38,948,206.71  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -11,507,629.71   | -19,375,005.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |       |                  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                  |                |
| 取得借款收到的现金                 |       |                  |                |
| 发行债券收到的现金                 |       |                  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                  |                |
| 筹资活动现金流入小计                |       |                  |                |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       |                  | 7,778,370.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |                  |                |
| 筹资活动现金流出小计                |       |                  | 7,778,370.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       |                  | -7,778,370.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       | 829,701.87       | 404,902.12     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |       | 77,244,453.80    | -15,952,534.90 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |       | 85,846,729.31    | 101,799,264.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 163,091,183.11   | 85,846,729.31  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



大庆华科股份有限公司  
所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大庆华科股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 上期             |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 129,639,500.00 |        |     |    | 258,946,224.12 |       |        | 9,835,360.72  | 42,954,194.29 | 60,551,276.00  | 501,926,555.13 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 129,639,500.00 |        |     |    | 258,946,224.12 |       |        | 9,835,360.72  | 42,954,194.29 | 60,551,276.00  | 501,926,555.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 4,596,024.78  |               | -24,409,312.46 | -19,813,287.68 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               | -16,630,942.46 | -16,630,942.46 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 1．所有者投入资本             |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 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               |                |        |     |    |                |       |        |               |               | -7,778,370.00  | -7,778,370.00  |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |        |               |               | -7,778,370.00  | -7,778,370.00  |
| 3．其他                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        | 4,596,024.78  |               |                | 4,596,024.78   |
| 1．本期提取                |                |        |     |    |                |       |        | 5,962,867.32  |               |                | 5,962,867.32   |
| 2．本期使用                |                |        |     |    |                |       |        | -1,366,842.54 |               |                | -1,366,842.54  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 129,639,500.00 |        |     |    | 258,946,224.12 |       |        | 14,431,385.50 | 42,954,194.29 | 36,141,963.54  | 482,113,267.45 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 大庆华科股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

大庆华科股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经黑龙江省体改委黑体改复字[1998]54 号文件批准，由大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司、大庆龙化新实业总公司、大庆龙源石化股份有限公司、大庆高新技术产业开发区建设开发总公司、大庆高新技术产业开发区华滨化工有限公司共同发起设立的股份有限公司。本公司于 1998 年 12 月 8 日正式成立，并向黑龙江省工商行政管理局领取了 2300001101503 号企业法人营业执照，2016 年 6 月大庆市场监督管理局颁发新的营业执照，公司统一社会信用代码 91230600702847820X。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]94 号文件批准，本公司于 2000 年 7 月 7 日和 7 月 8 日以上网定价和向二级市场投资者配售的发行方式向社会公众公开发行了人民币普通股 3,000 万股，总股本增至 11,500 万股，公开发行的普通股于 2000 年 7 月 26 日在深圳证券交易所上市交易。公司证券代码：000985；证券简称：大庆华科。

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

自 2006 年 10 月 16 日公司股权分置改革方案实施以来, 2007 年 10 月 25 日已有 1,792.94 万股上市流通, 占公司总股本的 13.83%; 2008 年 10 月 27 日第二次安排 1,725 万股有限售条件股份上市流通, 占公司总股本的 13.31%; 2009 年 10 月 27 日第三次安排剩余 4,982.06 万股有限售条件股份上市流通, 占公司总股本的 38.43%。截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司总股本为 12,963.95 万股, 全部为流通股, 其中: 中国石油大庆石油化工总厂持有本公司 5,100 万股, 占总股本的 39.34%; 中国石油林源炼油厂持有本公司 2,033.97 万股, 占总股本的 15.69%; 大庆高新国有资产运营有限公司持有本公司 1,098.09 万股, 占总股本的 8.47%。

公司法定代表人: 徐永宁; 注册地址: 黑龙江省大庆市高新技术产业开发区建设路 239 号。本公司属石油化工行业, 经营范围: 危险化学品生产(见安全生产许可证); 化工产品(不含危险化学品)生产; 进出口业务, 仓储保管服务, 房屋租赁; 以下所有项目限分支机构经营: 危险化学品销售; 化工产品(不含危险化学品)销售; 药品、保健食品、卫生用品、抗抑菌剂、化妆品生产、销售; 收购中药原材料(以上各项按生产、经营许可证经营)。

本公司之母公司为中国石油大庆石油化工总厂, 本公司最终实际控制方为中国石油天然气集团公司。股东大会是本公司的权力机构, 依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权; 董事会对股东大会负责, 依法行使公司的经营决策权; 经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项, 主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括内控审计部、技术发展部、安全环保部、财务部、经营管理部、生产运行部、人力资源部、总经理办公室等, 基层单位包括化工分公司、树脂分公司、聚丙烯分公司、科技开发分公司、药业分公司、销售分公司、质检中心和检维修中心。

本财务报告经公司 3 月 23 日召开的董事会审议批准后于 2017 年 3 月 23 日报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。



### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三“（九）、存货”、“（十一）、固定资产”、“（十四）、无形资产”、“（十八）、收入”。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五） 现金及现金等价物

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

#### （六） 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## **(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、 金融资产及金融负债的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

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

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

#### **(2) 持有至到期投资**

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

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



#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## **(八) 应收款项坏账准备**

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

### **1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

### **2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。

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

### **3、 对应收款项中经测试不会发生减值的款项，不计提坏账准备。**

## **(九) 存货**

### **1、 存货的分类**

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

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 投资成本的确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益



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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### **4、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司的联营企业。

#### **5、 减值测试方法及减值准备计提方法**

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的,进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。



当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## **(十二) 在建工程**

### **1、 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

### **2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

### **(十三) 借款费用**

#### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### **2、 借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

#### **3、 暂停资本化期间**

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

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。**

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:**

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

**5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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



## 6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括导热油和聚丙烯材料。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

本公司长期待摊费用为导热油费用和聚丙烯材料，摊销期限为 3 年；

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

## (十六) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2、 辞退福利

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

## 3、 离职后福利

### （1）设定提存计划

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

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

### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

## （十七）预计负债

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

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (十八) 收入

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

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入的确认一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体原则:

业务人员根据销售订单在业务系统发出销货申请,根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。提货人根据实际货物数量签认销售单。

财务部门根据客户签收的销售单,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,开具销售发票,确认销售收入。

**2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

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

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(十九) 政府补助**

**1、 类型**

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

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

**2、 确认时点**

与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,当相关资产达到预定可使用状态时,按照所建造或购买的资产使用年限平均分配,分期计入营业外收入;与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

### 3、 会计处理

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

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

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十一) 经营租赁

### 经营租赁会计处理

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。



## **(二十二) 安全生产费**

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

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

## **(二十三) 所得税的会计核算**

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

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

## **(二十四) 终止经营**

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

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

## **(二十五) 股利分配**

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

## **(二十六) 关联方**

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

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

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

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

## **(二十七) 主要会计政策、会计估计变更**

### **1、 会计政策变更**

参照财会[2016]22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知和财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》等有关规定，现对增值税、营业税等有关税种进行会计处理变更。2016 年 5 月 1 日起将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，将 2016 年 5 月 1 日至 12 月 31 日原列示在“营业税金及附加”科目的营业税、城建税、教育费附加及地方教育费附加调整至“税金及附加”列示，将土地使用税、房产税、印花税及车船使用税由“管理费用”调整至“税金及附加”列示。

## 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

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

### (二) 税收优惠及批文

本公司于 2008 年 11 月 21 日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局批准为高新技术企业，取得 GR200823000052 号高新技术企业证书，并经大庆市地方税务局批准自 2008 年起享受所得税 15%的优惠税率。并于 2014 年 8 月 5 日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局复审再次批准为高新技术企业，取得 GR201423000006 号，有效期为三年的高新技术企业证书。

根据财政部、国家税务总局、国家发改委财税[2008]117 号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》和国税函〔2009〕185 号《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，大庆华科公司工业乙腈产品为资源综合利用产品，将工业乙腈在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。

### (三) 其他说明

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

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 货币资金

| 项 目           | 期末余额           | 年初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 库存现金          |                |               |
| 银行存款          | 163,091,183.11 | 85,846,729.31 |
| 其他货币资金        |                |               |
| 合 计           | 163,091,183.11 | 85,846,729.31 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |               |

注：期末无受限制的货币资金。

### （二） 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

| 项 目    | 期末余额 | 年初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 4,575,048.00 |
| 商业承兑汇票 |      |              |
| 合 计    |      | 4,575,048.00 |

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,212,174.45 |           |
| 合 计    |              |           |

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### （三） 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

| 类 别                | 期末余额       |        |      |          |            | 年初余额       |        |      |          |            |
|--------------------|------------|--------|------|----------|------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                    | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                    | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收 | 305,481.10 | 100.00 |      |          | 305,481.10 | 910,873.60 | 89.22  |      |          | 910,873.60 |
| 账款                 |            |        |      |          |            |            |        |      |          |            |

大庆华科股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

| 类 别                   | 期末余额       |        |      |          |            | 年初余额         |        |      |          |              |
|-----------------------|------------|--------|------|----------|------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按信用风险特征组合             |            |        |      |          |            |              |        |      |          |              |
| 计提坏账准备的应收账款           |            |        |      |          |            |              |        |      |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |            |        |      |          |            | 110,094.47   | 10.78  |      |          | 110,094.47   |
| 合 计                   | 305,481.10 | 100.00 |      |          | 305,481.10 | 1,020,968.07 | 100.00 |      |          | 1,020,968.07 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位）            | 期末余额       |      |      |      |
|----------------------|------------|------|------|------|
|                      | 应收账款       | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司 | 225,201.10 |      |      |      |
| 大庆福瑞邦药房连锁有限公司        | 50,520.00  |      |      |      |
| 大庆福斯特医药连锁有限公司        | 16,200.00  |      |      |      |
| 大庆市世一大药房连锁有限公司       | 13,560.00  |      |      |      |
| 合 计                  | 305,481.10 |      |      |      |

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄          | 期末余额       |        |      | 年初余额         |        |      |
|--------------|------------|--------|------|--------------|--------|------|
|              | 账面余额       |        | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|              | 金额         | 比例 (%) |      | 金额           | 比例 (%) |      |
| 1 年以内（含 1 年） | 305,481.10 | 100.00 |      | 822,066.67   | 80.52  |      |
| 1—2 年（含 2 年） |            |        |      | 122,622.80   | 12.01  |      |
| 2—3 年（含 3 年） |            |        |      | 76,278.60    | 7.47   |      |
| 3 年以上        |            |        |      |              |        |      |
| 合 计          | 305,481.10 | 100.00 |      | 1,020,968.07 | 100.00 |      |

2、 本期无计提、转回或收回坏账准备情况

### 3、 本期无实际核销的应收账款

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 期末余额       |                    |      |
|----------------------|------------|--------------------|------|
|                      | 应收账款       | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司 | 225,201.10 | 73.72              |      |
| 大庆福瑞邦药房连锁有限公司        | 50,520.00  | 16.54              |      |
| 大庆福斯特医药连锁有限公司        | 16,200.00  | 5.30               |      |
| 大庆市世一大药房连锁有限公司       | 13,560.00  | 4.44               |      |
| 合 计                  | 305,481.10 | 100.00             |      |

### 5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

### 6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

## (四) 预付账款

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额       |        | 年初余额         |        |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额       | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 484,175.00 | 100.00 | 1,621,577.20 | 92.05  |
| 1 至 2 年 |            |        |              |        |
| 2 至 3 年 |            |        |              |        |
| 3 年以上   |            |        | 140,000.00   | 7.95   |
| 合 计     | 484,175.00 | 100.00 | 1,761,577.20 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                        | 期末余额       | 占预付款期末余额<br>合计数的比例(%) |
|-----------------------------|------------|-----------------------|
| 北京恒普瑞科贸有限公司                 | 211,608.00 | 43.70                 |
| 浙江中控技术股份有限公司                | 103,500.00 | 21.38                 |
| 中国石油天然气股份有限公司黑龙江大<br>庆销售分公司 | 80,000.00  | 16.52                 |



| 预付对象             | 期末余额       | 占预付款期末余额<br>合计数的比例（%） |
|------------------|------------|-----------------------|
| 吴忠仪表有限责任公司       | 43,020.00  | 8.89                  |
| 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 | 30,000.00  | 6.20                  |
| 合 计              | 468,128.00 | 96.69                 |

## (五) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

| 种 类                            | 期末余额      |           |      |              |           | 年初余额       |           |      |              |            |
|--------------------------------|-----------|-----------|------|--------------|-----------|------------|-----------|------|--------------|------------|
|                                | 账面余额      |           | 坏账准备 |              | 账面价值      | 账面余额       |           | 坏账准备 |              | 账面价值       |
|                                | 金额        | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比<br>例 (%) |           | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比<br>例 (%) |            |
| 单项金额重大并<br>单独计提坏账准<br>备的其他应收款  | 58,873.37 | 100.00    |      |              | 58,873.37 | 140,407.41 | 97.96     |      |              | 140,407.41 |
| 按信用风险特征<br>组合计提坏账准<br>备的其他应收款  |           |           |      |              |           |            |           |      |              |            |
| 单项金额不重大但<br>单独计提坏账准备<br>的其他应收款 |           |           |      |              |           | 2,921.29   | 2.04      |      |              | 2,921.29   |
| 合 计                            | 58,873.37 | 100.00    |      |              | 58,873.37 | 143,328.70 | 100.00    |      |              | 143,328.70 |

### 期末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<br>(按单位)   | 期末余额      |      |      |      |
|------------------|-----------|------|------|------|
|                  | 其他应收款     | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 职工               | 6,873.37  |      |      |      |
| 大庆创业广场有限责<br>任公司 | 50,000.00 |      |      |      |
| 大庆市高新区管委会<br>财政局 | 2,000.00  |      |      |      |
| 合 计              | 58,873.37 |      |      |      |

2、 本期无计提、转回或收回坏账准备情况

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额    | 年初账面余额     |
|--------|-----------|------------|
| 退税款    |           | 59,607.41  |
| 押金、保证金 | 52,000.00 | 8,800.00   |
| 租金     |           | 50,000.00  |
| 代缴职工费用 | 6,873.37  | 921.29     |
| 服务费    |           | 24,000.00  |
| 合 计    | 58,873.37 | 143,328.70 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质   | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|-----------|-------|--------------------|----------|
| 职工               | 代缴职工费用 | 6,873.37  | 1 年以内 | 11.67              |          |
| 大庆创业广场有限责任公司     | 押金     | 50,000.00 | 3-4 年 | 84.93              |          |
| 大庆市高新区管委会<br>财政局 | 押金     | 2,000.00  | 5 年以上 | 3.40               |          |
| 合 计              |        | 58,873.37 |       | 100.00             |          |

6、 无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

## (六) 存货

### 1、 存货分类

| 项 目       | 期末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|           | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料       | 14,658,065.60 | 979,703.53   | 13,678,362.07 | 18,026,503.79 | 979,703.53   | 17,046,800.26 |
| 包装物       | 1,062,545.19  |              | 1,062,545.19  | 1,311,985.80  |              | 1,311,985.80  |
| 自制半成品及在产品 | 534,266.48    |              | 534,266.48    | 1,671,749.93  |              | 1,671,749.93  |
| 库存商品（产成品） | 30,352,194.52 | 1,083,820.99 | 29,268,373.53 | 16,826,836.64 | 1,726,945.51 | 15,099,891.13 |
| 发出商品      | 1,518,586.57  |              | 1,518,586.57  | 4,657.72      |              | 4,657.72      |
| 合 计       | 48,125,658.36 | 2,063,524.52 | 46,062,133.84 | 37,841,733.88 | 2,706,649.04 | 35,135,084.84 |

### 2、 存货跌价准备

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 979,703.53   | 13,899.51    |    | 13,899.51    |    | 979,703.53   |
| 库存商品 | 1,726,945.51 | 3,835,344.55 |    | 4,478,469.07 |    | 1,083,820.99 |
| 合 计  | 2,706,649.04 | 3,849,244.06 |    | 4,492,368.58 |    | 2,063,524.52 |

### 3、 无计入期末存货余额的借款费用资本化金额

## (七) 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 多缴的增值税 | 161,793.91 | 2,748,915.56 |
| 多缴的所得税 |            | 1,757,990.57 |
| 小计     |            | 4,506,906.13 |
| 减：减值准备 |            |              |
| 合 计    | 161,793.91 | 4,506,906.13 |

## (八) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

| 项 目      | 期末余额       |      |            | 年初余额       |      |            |
|----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 可供出售债务工具 |            |      |            |            |      |            |
| 可供出售权益工具 | 617,196.01 |      | 617,196.01 | 617,196.01 |      | 617,196.01 |

| 项 目        | 期末余额       |      |            | 年初余额       |      |            |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|            | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 其中：按公允价值计量 |            |      |            |            |      |            |
| 按成本计量      | 617,196.01 |      | 617,196.01 | 617,196.01 |      | 617,196.01 |
| 合 计        | 617,196.01 |      | 617,196.01 | 617,196.01 |      | 617,196.01 |

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位          | 账面余额       |          |          |            | 减值准备 |          |          |    | 在被投资单位持股<br>比例(%) | 本期现<br>金红利 |
|----------------|------------|----------|----------|------------|------|----------|----------|----|-------------------|------------|
|                | 年初         | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末         | 年初   | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末 |                   |            |
| 大庆医药有限<br>责任公司 | 617,196.01 |          |          | 617,196.01 |      |          |          |    | 3.83              | 106,312.50 |
| 合 计            | 617,196.01 |          |          | 617,196.01 |      |          |          |    |                   | 106,312.50 |

## 3、本期无可供出售金融资产减值的变动情况

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产情况

| 项 目       | 炼化生产装置         | 施工设备         | 运输设备         | 动力设备及设施       | 传导设备         | 通信设备       | 供排水设施        | 机修加工设备    | 工具及仪器         | 其它设备          | 房屋            | 一般建筑物          | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |              |              |               |              |            |              |           |               |               |               |                |                |
| （1）年初余额   | 426,202,101.36 | 1,891,693.80 | 2,352,023.36 | 20,357,189.13 | 1,928,775.94 | 453,000.56 | 1,956,171.00 | 53,674.45 | 20,519,520.06 | 45,398,194.33 | 95,166,197.06 | 118,624,232.32 | 734,902,773.37 |
| （2）本期增加金额 | 33,954,125.37  | 160,133.36   | 6,736.41     | 6,003,354.17  |              | 81,452.99  | 1,012,811.97 |           | 10,484,546.65 | 6,118,673.33  | 3,956,453.97  | 4,619,782.66   | 66,398,070.88  |
| —购置       |                |              |              |               |              |            |              |           |               |               |               |                |                |
| —在建工程转入   | 33,954,125.37  | 160,133.36   | 6,736.41     | 6,003,354.17  |              | 81,452.99  | 1,012,811.97 |           | 10,484,546.65 | 6,118,673.33  | 3,956,453.97  | 4,619,782.66   | 66,398,070.88  |
| —企业合并增加   |                |              |              |               |              |            |              |           |               |               |               |                |                |
| —.....    |                |              |              |               |              |            |              |           |               |               |               |                |                |
| （3）本期减少金额 | 4,118,247.15   | 418,448.71   |              | 822,089.92    | 820,000.00   | 113,000.00 | 70,000.00    |           | 1,344,611.20  | 2,084,646.37  |               |                | 9,791,043.35   |
| —处置或报废    | 4,118,247.15   | 418,448.71   |              | 822,089.92    | 820,000.00   | 113,000.00 | 70,000.00    |           | 1,344,611.20  | 2,084,646.37  |               |                | 9,791,043.35   |
| —.....    |                |              |              |               |              |            |              |           |               |               |               |                |                |
| （4）期末余额   | 456,037,979.58 | 1,633,378.45 | 2,358,759.77 | 25,538,453.38 | 1,108,775.94 | 421,453.55 | 2,898,982.97 | 53,674.45 | 29,659,455.51 | 49,432,221.29 | 99,122,651.03 | 123,244,014.98 | 791,509,800.90 |
| 2. 累计折旧   |                |              |              |               |              |            |              |           |               |               |               |                |                |
| （1）年初余额   | 213,985,533.12 | 870,245.93   | 1,546,499.37 | 13,215,806.72 | 1,052,687.80 | 209,587.50 | 1,504,859.42 | 41,249.27 | 13,987,403.29 | 22,556,280.77 | 33,543,563.92 | 30,646,201.85  | 333,159,918.96 |
| （2）本期增加金额 | 26,422,214.71  | 146,039.87   | 207,404.57   | 2,014,142.89  | 26,869.20    | 39,977.18  | 105,070.08   | 1,981.44  | 1,707,584.20  | 932,454.77    | 3,301,662.36  | 4,357,091.33   | 39,262,492.60  |
| —计提       | 26,422,214.71  | 146,039.87   | 207,404.57   | 2,014,142.89  | 26,869.20    | 39,977.18  | 105,070.08   | 1,981.44  | 1,707,584.20  | 932,454.77    | 3,301,662.36  | 4,357,091.33   | 39,262,492.60  |
| —.....    |                |              |              |               |              |            |              |           |               |               |               |                |                |
| （3）本期减少金额 | 3,626,942.83   | 394,617.19   |              | 773,227.30    | 779,000.00   | 107,350.00 | 66,500.00    |           | 1,282,178.84  | 1,794,590.42  |               |                | 8,824,406.58   |
| —处置或报废    | 3,626,942.83   | 394,617.19   |              | 773,227.30    | 779,000.00   | 107,350.00 | 66,500.00    |           | 1,282,178.84  | 1,794,590.42  |               |                | 8,824,406.58   |
| —.....    |                |              |              |               |              |            |              |           |               |               |               |                |                |
| （4）期末余额   | 236,780,805.00 | 621,668.61   | 1,753,903.94 | 14,456,722.31 | 300,557.00   | 142,214.68 | 1,543,429.50 | 43,230.71 | 14,412,808.65 | 21,694,145.12 | 36,845,226.28 | 35,003,293.18  | 363,598,004.98 |

大庆华科股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

| 项 目       | 炼化生产装置         | 施工设备       | 运输设备       | 动力设备及设施      | 传导设备       | 通信设备       | 供排水设施        | 机修加工设备    | 工具及仪器         | 其它设备          | 房屋            | 一般建筑物         | 合计             |
|-----------|----------------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3. 减值准备   |                |            |            |              |            |            |              |           |               |               |               |               |                |
| （1）年初余额   | 558,543.92     | 46,090.88  |            | 2,529,808.91 | 349,741.69 |            |              |           | 303,982.25    | 16,529,237.12 | 2,136,758.19  | 1,901,687.24  | 24,355,850.20  |
| （2）本期增加金额 |                |            |            | 23,143.22    |            |            | 36,551.97    |           | 254,947.17    | 1,290,600.67  |               |               | 1,605,243.03   |
| —计提       |                |            |            | 23,143.22    |            |            | 36,551.97    |           | 254,947.17    | 1,290,600.67  |               |               | 1,605,243.03   |
| —.....    |                |            |            |              |            |            |              |           |               |               |               |               |                |
| （3）本期减少金额 | 367,756.91     | 2,909.09   |            | 8,758.12     |            |            |              |           | 6,195.50      | 186,309.69    |               |               | 571,929.31     |
| —处置或报废    | 367,756.91     | 2,909.09   |            | 8,758.12     |            |            |              |           | 6,195.50      | 186,309.69    |               |               | 571,929.31     |
| —.....    |                |            |            |              |            |            |              |           |               |               |               |               |                |
| （4）期末余额   | 190,787.01     | 43,181.79  |            | 2,544,194.01 | 349,741.69 |            | 36,551.97    |           | 552,733.92    | 17,633,528.10 | 2,136,758.19  | 1,901,687.24  | 25,389,163.92  |
| 4. 账面价值   |                |            |            |              |            |            |              |           |               |               |               |               |                |
| （1）期末账面价值 | 219,066,387.57 | 968,528.05 | 604,855.83 | 8,537,537.06 | 458,477.25 | 279,238.87 | 1,319,001.50 | 10,443.74 | 14,693,912.94 | 10,104,548.07 | 60,140,666.56 | 86,339,034.56 | 402,522,632.00 |
| （2）年初账面价值 | 211,658,024.32 | 975,356.99 | 805,523.99 | 4,611,573.50 | 526,346.45 | 243,413.06 | 451,311.58   | 12,425.18 | 6,228,134.52  | 6,312,676.44  | 59,485,874.95 | 86,076,343.23 | 377,387,004.21 |



## 2、 暂时闲置的固定资产

| 项 目   | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值         | 备注 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 房屋    | 10,981,534.00 | 7,483,696.11 | 2,136,758.19 | 1,361,079.70 | 注  |
| 一般建筑物 | 839,400.00    | 695,726.98   |              | 143,673.02   | 注  |
| 合 计   | 11,820,934.00 | 8,179,423.09 | 2,136,758.19 | 1,504,752.72 |    |

注：为已停产注销的原聚丙烯一厂的房屋建筑物。

## 3、 无通过融资租赁租入的固定资产

## 4、 无通过经营租赁租出的固定资产

## 5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 21,809,685.74 | 正在办理中      |

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程情况

| 项 目                 | 期末余额          |               |              | 年初余额          |              |               |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                     | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 5400 万支/年水、粉针       | 17,347,762.64 | 12,730,540.64 | 4,617,222.00 | 23,912,988.37 | 6,500,000.00 | 17,412,988.37 |
| 聚丙烯装置连续化改造项目        | 367,591.45    |               | 367,591.45   | 21,422,607.29 |              | 21,422,607.29 |
| 引进石化公司循环水           | 3,188,763.72  |               | 3,188,763.72 | 161,172.79    |              | 161,172.79    |
| 基础设施建设              | 2,229,710.62  |               | 2,229,710.62 | 2,229,710.62  |              | 2,229,710.62  |
| 乙腈装置技术改造            | 210,179.92    |               | 210,179.92   |               |              |               |
| 石油树脂技改安全隐患治理<br>(深) | 142,735.85    |               | 142,735.85   |               |              |               |
| C5 石油树脂扩能改造         | 130,233.93    |               | 130,233.93   |               |              |               |
| 间戊二烯树脂成型机前增加换<br>热器 | 86,029.49     |               | 86,029.49    |               |              |               |
| 公司信息化建设项目           | 69,658.12     |               | 69,658.12    |               |              |               |
| 2013 年技改技措项目        |               |               |              | 3,482,582.78  |              | 3,482,582.78  |
| 2014 年技改项目          |               |               |              | 2,610,507.46  |              | 2,610,507.46  |
| 2015 年技措技改项目        | 26,215.83     |               | 26,215.83    | 2,574,236.37  |              | 2,574,236.37  |

大庆华科股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

| 项 目            | 期末余额          |               |               | 年初余额          |              |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 树脂生产污水排水管网改造项目 |               |               |               | 1,442,544.54  |              | 1,442,544.54  |
| 零购在安装固定资产      |               |               |               | 2,253,449.31  |              | 2,253,449.31  |
| C5 外管廊安全隐患治理项目 |               |               |               | 1,878,200.03  |              | 1,878,200.03  |
| 设备安全隐患整改       |               |               |               | 1,710,070.68  |              | 1,710,070.68  |
| 药业分公司 GMP 改造项目 |               |               |               | 1,617,697.61  |              | 1,617,697.61  |
| 其他             | 56,040.97     |               | 56,040.97     | 2,188,255.80  |              | 2,188,255.80  |
| 合 计            | 23,854,922.54 | 12,730,540.64 | 11,124,381.90 | 67,484,023.65 | 6,500,000.00 | 60,984,023.65 |

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称            | 预算数         | 年初余额          | 本期增加金额        | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其他减<br>少金额 | 期末余额          | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程进<br>度 (%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息<br>资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|--------------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 5400 万支/年水、粉针   | 1,585 万元    | 23,912,988.37 | 140,000.00    | 6,705,225.73   |              | 17,347,762.64 | 150.00                 | 99.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| 聚丙烯装置连续化改造项目    | 3,175.84 万元 | 21,422,607.29 | 14,721,460.28 | 32,172,702.52  | 3,603,773.60 | 367,591.45    | 70.00                  | 95.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| 引进石化公司循环水       | 639.77 元    | 161,172.79    | 3,027,590.93  |                |              | 3,188,763.72  | 50.00                  | 90.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| 基础设施建设          | 415.00 万元   | 2,229,710.62  |               |                |              | 2,229,710.62  | 50.00                  | 90.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| 乙腈装置技术改造        | 80.00 万元    |               | 210,179.92    |                |              | 210,179.92    | 30.00                  | 10.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| 石油树脂技改安全隐患治理（深） | 516 万元      |               | 142,735.85    |                |              | 142,735.85    | 10.00                  | 10.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| C5 石油树脂扩能改造     | 5,131.00 万元 |               | 130,233.93    |                |              | 130,233.93    | 10.00                  | 10.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| 间戊二烯树脂成型机前增加换热器 | 30.00 万元    |               | 86,029.49     |                |              | 86,029.49     | 30.00                  | 10.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| 公司信息化建设项目       | 70.00 万元    |               | 69,658.12     |                |              | 69,658.12     | 10.00                  | 30.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| 2015 年技措技改项目    | 745.30 万元   | 2,574,236.37  | 244,661.23    | 2,792,681.77   |              | 26,215.83     | 30.00                  | 70.00        |               |                  |                 | 自有资金 |
| 合 计             |             | 50,300,715.44 | 18,772,549.75 | 41,670,610.02  | 3,603,773.60 | 23,798,881.57 |                        |              |               |                  |                 | 自有资金 |

## 3、 其他说明

5,400 万支/年水、粉针项目：该在建工程项目是本公司药业分公司的项目。水粉针项目中粉针项目暂无合适的药品生产，于 2014 年计提减值 650 万元；本期该项目未通过 GMP 认证，且公司已无整改意向，故根据评估报告银信财报字（2016）沪第 133 号，将已达到预定可使用状态的通用设备转入固定资产 670.52 万元，同时在建工程计提减值 623.05 万元。

(十一) 工程物资

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 专用材料 | 108,133.22 |            |
| 专用设备 | 490,384.62 | 490,384.62 |
| 合 计  | 598,517.84 | 490,384.62 |

(十二) 无形资产

无形资产情况

| 项 目        | 土地使用权        | 非专利技术        | 特许权           | 合计            |
|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值    |              |              |               |               |
| (1) 年初余额   | 6,874,120.53 | 2,995,637.22 | 19,797,396.04 | 29,667,153.79 |
| (2) 本期增加金额 |              | 3,603,773.60 |               | 3,603,773.60  |
| —购置        |              |              |               |               |
| —内部研发      |              |              |               |               |
| —企业合并增加    |              |              |               |               |
| —在建工程转入    |              | 3,603,773.60 |               | 3,603,773.60  |
| (3) 本期减少金额 |              |              |               |               |
| —处置        |              |              |               |               |
| (4) 期末余额   | 6,874,120.53 | 6,599,410.82 | 19,797,396.04 | 33,270,927.39 |
| 2. 累计摊销    |              |              |               |               |
| (1) 年初余额   | 1,435,313.25 | 2,208,137.52 | 8,038,267.70  | 11,681,718.47 |
| (2) 本期增加金额 | 163,026.24   | 410,314.54   | 746,176.89    | 1,319,517.67  |
| —计提        | 163,026.24   | 410,314.54   | 746,176.89    | 1,319,517.67  |
| (3) 本期减少金额 |              |              |               |               |
| —处置        |              |              |               |               |
| (4) 期末余额   | 1,598,339.49 | 2,618,452.06 | 8,784,444.59  | 13,001,236.14 |
| 3. 减值准备    |              |              |               |               |
| (1) 年初余额   |              |              | 2,924,640.24  | 2,924,640.24  |
| (2) 本期增加金额 |              |              |               |               |
| —计提        |              |              |               |               |
| (3) 本期减少金额 |              |              |               |               |
| —处置        |              |              |               |               |
| (4) 期末余额   |              |              | 2,924,640.24  | 2,924,640.24  |
| 4. 账面价值    |              |              |               |               |
| (1) 期末账面价值 | 5,275,781.04 | 3,980,958.76 | 8,088,311.21  | 17,345,051.01 |
| (2) 年初账面价值 | 5,438,807.28 | 787,499.70   | 8,834,488.10  | 15,060,795.08 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 59.50%。

(十三) 开发支出

| 项 目                 | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期减少金额  |              | 期末余额         | 资本化开始<br>时点 | 资本化具<br>体依据 | 期末研发进度                       |
|---------------------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|-------------|-------------|------------------------------|
|                     |              | 内部开发支出       | 确认为无形资产 | 计入当期损益       |              |             |             |                              |
| 30 万吨/年裂解焦油/C9 利用技术 | 2,190,000.00 |              |         |              | 2,190,000.00 | 2010-8      |             | 正在进行试生产，待考核验收                |
| 混合 C5 石油树脂产品        | 1,300,000.00 |              |         |              | 1,300,000.00 | 2011-10     |             | 正在进行试生产，待考核验收                |
| 厄贝沙坦氢氯噻嗪片           | 880,884.45   | 947,283.76   |         |              | 880,884.45   | 2010-4      |             | 取得临床批件，已转让吉林敖东，<br>转让手续未完成   |
| 利巴韦林（注射剂）           | 794,474.29   |              |         |              | 794,474.29   | 2010-5      |             | GMP 认证未通过，研发工作暂缓，<br>正在联系转让中 |
| 氨氯地平阿托伐他汀钙片         | 816,309.59   |              |         |              | 816,309.59   | 2011-8      |             | GMP 认证未通过，研发工作暂缓，<br>正在联系转让中 |
| 伏格列波糖片              | 615,460.58   |              |         |              | 615,460.58   | 2011-8      |             | GMP 认证未通过，研发工作暂缓，<br>正在联系转让中 |
| 兰索拉唑片               | 467,649.04   |              |         |              | 467,649.04   | 2010-5      |             | 取得临床批件，已转让吉林敖东，<br>转让手续未完成   |
| 胶粘剂专用 C5 石油树脂       |              | 2,677,590.28 |         | 2,677,590.28 |              |             |             | 实验室开发阶段                      |
| 涂料专用 C9 石油树脂        |              | 2,688,403.02 |         | 2,688,403.02 |              |             |             | 实验室开发阶段                      |
| 聚丙烯管材料产品            |              | 11,311.00    |         | 11,311.00    |              |             |             | 完成                           |
| C5 馏分全加氢中试试验评价      |              | 2,400.00     |         | 2,400.00     |              |             |             |                              |
| 改性间戊二烯石油树脂          |              | 715.00       |         | 715.00       |              |             |             | 完成                           |
| 研究 C5 树脂聚合中原料各组成对聚  |              | 7,358.49     |         | 7,358.49     |              |             |             |                              |
| 氢化石油树脂              |              | 2,275,481.02 |         | 2,275,481.02 |              |             |             |                              |
| 合 计                 | 7,064,777.95 | 9,557,826.33 |         | 9,557,826.33 | 7,064,777.95 |             |             |                              |

(十四) 长期待摊费用

| 项 目     | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 导热油摊销   | 664,168.49   | 284,644.10   | 464,479.57   |        | 484,333.02   |
| 聚丙烯摊销材料 | 1,436,599.59 |              | 492,548.52   |        | 944,051.07   |
| 碳五催化剂   |              | 2,273,504.28 | 126,305.80   |        | 2,147,198.48 |
| 合 计     | 2,100,768.08 | 2,558,148.38 | 1,083,333.89 |        | 3,575,582.57 |

(十五) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额          |              | 年初余额          |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产   |
| 资产减值准备 | 47,301,445.37 | 7,095,216.82 | 40,680,715.53 | 6,102,107.34  |
| 递延收益   | 505,978.70    | 75,896.81    | 630,134.56    | 94,520.18     |
| 专项储备   | 17,312,873.92 | 2,596,931.09 | 14,431,385.50 | 2,164,707.83  |
| 可抵扣亏损  |               |              | 16,136,418.18 | 2,420,462.73  |
| 合 计    | 65,120,297.99 | 9,768,044.72 | 71,878,653.77 | 10,781,798.08 |

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示:

| 项 目          | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 26,332,294.82 | 33,894,131.71 |
| 1-2 年(含 2 年) | 5,686,153.25  | 3,147,939.76  |
| 2-3 年(含 3 年) | 1,148,237.88  | 2,032,004.70  |
| 3 年以上        | 4,646,712.64  | 3,415,130.84  |
| 合 计          | 37,813,398.59 | 42,489,207.01 |

2、账龄超过一年的重要应付账款:

| 单位名称             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 上海瑞宝造粒机有限公司      | 1,104,850.00 | 未结算       |
| 上海华谊集团装备工程有限公司   | 872,000.00   | 未结算       |
| 大庆金桥信息技术工程有限公司   | 823,649.68   | 未结算       |
| 大庆石油化工工程检测技术有限公司 | 500,000.00   | 未结算       |
| 抚顺华兴石油化工有限公司     | 500,000.00   | 未结算       |
| 合 计              | 3,800,499.68 |           |

## (十七) 预收款项

### 1、 预收款项列示：

| 项 目          | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 31,034,244.15 | 20,960,369.24 |
| 1-2 年(含 2 年) | 6,090,682.00  | 668,542.22    |
| 2-3 年(含 3 年) | 388,151.02    | 5,099,369.24  |
| 3 年以上        | 5,152,766.14  | 60,421.35     |
| 合 计          | 42,665,843.31 | 26,788,702.05 |

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项：

| 单位名称              | 期末余额          | 未偿还或结转的原因   |
|-------------------|---------------|-------------|
| 扬子江药业集团北京海燕药业有限公司 | 10,000,000.00 | 无形资产转让事项未完结 |
| 合 计               | 10,000,000.00 |             |

注：本公司累计已预收扬子江药业集团北京海燕药业有限公司五虎丹胶囊专利权的转让进度款 1000 万元。

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,565,550.00 | 82,156,413.39 | 81,568,976.80 | 3,152,986.59 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 16,625,402.34 | 16,625,402.34 |              |
| 辞退福利         |              | 25,650.00     | 25,650.00     |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合 计          | 2,565,550.00 | 98,807,465.73 | 98,220,029.14 | 3,152,986.59 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项 目             | 年初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|-----------------|------|---------------|---------------|------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 |      | 61,019,856.51 | 61,019,856.51 |      |
| (2) 职工福利费       |      | 3,555,537.41  | 3,555,537.41  |      |
| (3) 社会保险费       |      | 6,824,405.53  | 6,824,405.53  |      |
| 其中：医疗保险费        |      | 5,905,714.65  | 5,905,714.65  |      |
| 工伤保险费           |      | 643,620.62    | 643,620.62    |      |



| 项 目             | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 生育保险费           |              | 275,070.26    | 275,070.26    |              |
| (4) 住房公积金       |              | 7,240,011.00  | 7,240,011.00  |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,565,550.00 | 1,843,423.69  | 1,255,987.10  | 3,152,986.59 |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| (8) 其他短期薪酬      |              | 1,673,179.25  | 1,673,179.25  |              |
| 合 计             | 2,565,550.00 | 82,156,413.39 | 81,568,976.80 | 3,152,986.59 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项 目          | 年初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|--------------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险费(20%) |      | 13,295,878.00 | 13,295,878.00 |      |
| 失业保险(2%)     |      | 323,455.00    | 323,455.00    |      |
| 企业年金缴费(5%)   |      | 3,006,069.34  | 3,006,069.34  |      |
| 合 计          |      | 16,625,402.34 | 16,625,402.34 |      |

### (十九) 应交税费

| 税费项目     | 期末余额         | 年初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 增值税      |              |            |
| 消费税      |              |            |
| 营业税      |              |            |
| 企业所得税    | 3,138,912.66 |            |
| 个人所得税    | 451,106.49   | 322,812.11 |
| 城市维护建设税  | 7,289.35     | 20,990.28  |
| 房产税      | 6,728.79     |            |
| 土地增值税    |              |            |
| 教育费附加    | 5,206.67     | 8,995.83   |
| 资源税      |              |            |
| 土地使用税    | 15,538.00    |            |
| 矿产资源补偿费  |              |            |
| 印花税      | 16,910.69    | 12,000.97  |
| 应交价格调节基金 |              |            |
| 车船使用税    |              |            |
| 合 计      | 3,641,692.65 | 364,799.19 |

## (二十) 其他应付款

### 1、 按款项性质列示其他应付款：

| 项 目    | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 7,597,624.12 | 1,473,529.25 |
| 质保金    |              | 549,510.14   |
| 代缴税金   | 285,554.45   | 161,619.74   |
| 海运费    | 61,115.37    | 74,617.40    |
| 学费     | 20,130.48    | 20,049.44    |
| 代扣职工款项 | 94,809.51    | 11,427.86    |
| 服务费    | 18,159.83    | 27,603.04    |
| 安全生产奖励 |              | 3,000.00     |
| 审计、咨询费 | 13,283.05    |              |
| 合 计    | 8,077,393.76 | 2,321,356.87 |

### 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项 目              | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 大庆开发区地税局         | 161,619.74 | 代缴税金      |
| 黑龙江省吉圣康医药有限公司    | 100,000.00 | 押金        |
| 黑龙江省吉圣康医药有限公司    | 100,000.00 | 押金        |
| 大连海大吉运国际物流有限公司   | 66,306.06  | 押金        |
| 黑龙江恒事达建筑安装工程有限公司 | 50,000.00  | 保证金       |
| 合 计              | 477,925.80 |           |

### 3、 其他应付款情况：

| 项 目          | 期末余额         | 年初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 7,257,480.09 | 1,486,208.00 |
| 1-2 年(含 2 年) | 91,490.74    | 385,697.18   |
| 2-3 年(含 3 年) | 306,089.98   | 56,840.40    |
| 3 年以上        | 422,332.95   | 392,611.29   |
| 合 计          | 8,077,393.76 | 2,321,356.87 |

## (二十一) 专项应付款

| 项 目      | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 形成原因 |
|----------|---------------|------|------|---------------|------|
| 科技分公司搬迁款 | 31,960,974.46 |      |      | 31,960,974.46 | 注    |
| 合 计      | 31,960,974.46 |      |      | 31,960,974.46 |      |

注：根据本公司与大庆市高新技术产业开发区管理委员会土地储备中心签订的拆迁协议，经大庆市动迁管理部门批准，大庆高新区管委会土地储备中心在高新区产业一区局部区域实施土地整理拆迁项目，本公司在此范围内有各类房屋及设备需要拆迁。依据国务院《城市房屋拆迁管理条例》和其他相关法规，共收到拆迁补偿款 68,128,202.00 元，结转拆迁资产净值及搬迁费，尚余 31,960,974.46 元，本公司拟择址另建。

## (二十二) 递延收益

| 项 目  | 年初余额          | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 18,872,532.90 | 100,000.00 | 1,841,718.54 | 17,130,814.36 | 详见“注” |
| 合 计  | 18,872,532.90 | 100,000.00 | 1,841,718.54 | 17,130,814.36 |       |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                             | 年初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|---------------|-----------------|
| 裂解 C9/焦油综合利用<br>(注 1)            | 14,021,818.20 |              | 1,314,545.40    |          | 12,707,272.80 | 与资产相关           |
| C5 石油树脂技术改造工程<br>--间戊二烯树脂装置(注 2) | 1,645,714.08  |              | 205,714.32      |          | 1,439,999.76  | 与资产相关           |
| 改性双环戊二烯石油树脂<br>(注 3)             | 1,661,538.48  |              | 138,461.52      |          | 1,523,076.96  | 与资产相关           |
| 乙腈罐区拆除搬迁(注 4)                    | 400,000.40    |              | 57,142.80       |          | 342,857.60    | 与资产相关           |
| 专利技术专项资金(注 5)                    | 349,280.00    |              | 10,270.00       |          | 339,010.00    | 与收益相关           |
| 热聚石油树脂改造(注 6)                    | 422,619.06    |              | 35,714.28       |          | 386,904.78    | 与资产相关           |
| 间戊二烯石油树脂产业化<br>(注 7)             | 141,428.52    |              | 12,857.16       |          | 128,571.36    | 与资产相关           |
| 单烯烃改性间戊二烯石油<br>树脂(注 8)           | 79,999.77     |              | 20,000.04       |          | 59,999.73     | 与资产相关           |
| 间戊二烯树脂项目(注 9)                    | 48,899.56     |              | 6,732.00        |          | 42,167.56     | 与资产相关           |
| 间戊二烯石油树脂研究经<br>费(注 10)           | 29,513.73     |              | 4,158.72        |          | 25,355.01     | 与资产相关           |

| 负债项目                  | 年初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|---------------|-----------------|
| 研发中心创新能力经费<br>(注 11)  | 21,720.86     |              | 11,122.34       |          | 10,598.52     | 与资产相关           |
| 大庆华科精细化工研究所<br>(注 12) | 50,000.24     |              | 24,999.96       |          | 25,000.28     | 与资产相关           |
| 开拓市场政策支持基金<br>(注 13)  |               | 100,000.00   |                 |          | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 合 计                   | 18,872,532.90 | 100,000.00   | 1,841,718.54    |          | 17,130,814.36 |                 |

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

注 2：根据发改投资（2009）2825 号国家发改委、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造(第二批)2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，2010 年收到大庆市财政局年产 1 万吨改性间戊二烯石油树脂资金 288 万元。

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

注 4：根据黑龙江省财政厅和黑龙江省安全生产监督管理局黑财指（经）[2008]415 号《关于下达安全生产重大事故隐患治理专项补助资金的通知》，2008 年收到大庆市财政局安全生产重大事故隐患治理专项补助资金 80 万元。

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

注 6：根据本公司与大庆市科学技术局签订的大庆市科技计划项目合同书，本公司于 2011 年 12 月收到大庆市财政局热聚石油树脂改造项目拨款 50 万元。

注 7：据本公司与大庆市科学技术局签订的大庆市科技计划项目合同书，本公司于 2013 年 2 月收到大庆市财政局间戊二烯石油树脂产业化项目拨款 18 万元。

注 8：根据大庆市 2009 年科技计划项目，2009 年收到大庆市财政局单烯烃改性间戊二烯石油树脂预算资金 20 万元。

注 9：2007 年 12 月 12 日，本公司与大庆高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“高新区管委会”）签订间戊二烯石油树脂项目合同书，由高新区管委会资助本公司 40 万元完成该项目。

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

注 11：2007 年 12 月 12 日，本公司与高新区管委会签订计划任务书，高新区管委会拨付本公司 15 万元大庆高新区创新基金创新能力项目资金。

注 12：根据高新区管委会庆高新管发[2008]10 号关于下发《大庆市高新技术开发区 2008 年第三批创新基金预算计划》的通知，2008 年收到高新区管委会财政局创新能力基金 20 万元。

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

### (二十三) 股本

| 项 目       | 年初余额           | 本次变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|-----------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|           |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 无限售条件流通股份 | 129,639,500.00 |              |    |       |    |    | 129,639,500.00 |
| 其中：人民币普通股 | 129,639,500.00 |              |    |       |    |    | 129,639,500.00 |
| 合 计       | 129,639,500.00 |              |    |       |    |    | 129,639,500.00 |

### (二十四) 资本公积

| 项 目                    | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------------|----------------|------|------|----------------|
| 1.资本溢价（股本溢价）           |                |      |      |                |
| 投资者投入的资本               | 232,559,885.06 |      |      | 232,559,885.06 |
| 小计                     | 232,559,885.06 |      |      | 232,559,885.06 |
| 2.其他资本公积               |                |      |      |                |
| （1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动 |                |      |      |                |
| （2）可供出售金融资产公允          |                |      |      |                |

| 项 目                      | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------------------------|----------------|------|------|----------------|
| 价值变动产生的利得或损失             |                |      |      |                |
| (3) 原制度资本公积转入            |                |      |      |                |
| (4) 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余 |                |      |      |                |
| (5) 其他                   | 26,386,339.06  |      |      | 26,386,339.06  |
| 小计                       | 26,386,339.06  |      |      | 26,386,339.06  |
| 合 计                      | 258,946,224.12 |      |      | 258,946,224.12 |

## (二十五) 专项储备

| 项 目       | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费用汇总数 | 14,431,385.50 | 4,411,609.57 | 1,530,121.15 | 17,312,873.92 |
| 安全生产费用抵消数 |               |              |              |               |
| 合 计       | 14,431,385.50 | 4,411,609.57 | 1,530,121.15 | 17,312,873.92 |

## (二十六) 盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 42,954,194.29 | 3,334,196.47 |      | 46,288,390.76 |

## (二十七) 未分配利润

| 项 目                   | 本期            | 上期             |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 36,141,963.54 | 60,551,276.00  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |                |
| 调整后年初未分配利润            | 36,141,963.54 | 60,551,276.00  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 33,341,964.74 | -16,630,942.46 |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,334,196.47  |                |
| 提取任意盈余公积              |               |                |
| 提取一般风险准备              |               |                |
| 应付普通股股利               |               | 7,778,370.00   |
| 转作股本的普通股股利            |               |                |
| 期末未分配利润               | 66,149,731.81 | 36,141,963.54  |

## (二十八) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                | 上期发生额          |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 1,032,030,166.59 | 888,015,016.39 | 789,102,458.28 | 702,602,323.20 |
| 其他业务 | 477,656.09       | 515,602.21     | 480,279.17     | 448,094.29     |
| 合 计  | 1,032,507,822.68 | 888,530,618.60 | 789,582,737.45 | 703,050,417.49 |

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

### 2、 主营业务（分行业）

| 行业名称    | 本期金额             |                | 上期金额           |                |
|---------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| （1）化工行业 | 1,030,300,589.49 | 883,491,945.06 | 783,154,275.86 | 692,994,807.00 |
| （2）医药行业 | 1,729,577.10     | 4,523,071.33   | 5,948,182.42   | 9,607,516.20   |
| 合 计     | 1,032,030,166.59 | 888,015,016.39 | 789,102,458.28 | 702,602,323.20 |

### 3、 主营业务（分产品）

| 产品名称        | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 轻芳烃（AS1）    | 180,406,386.55 | 138,724,503.83 | 135,129,918.67 | 121,809,083.87 |
| 聚丙烯（二）      | 283,294,171.52 | 256,231,414.55 | 126,027,324.71 | 113,675,068.83 |
| 乙烯焦油        | 141,849,449.58 | 120,552,502.70 | 124,041,120.35 | 113,998,048.06 |
| 粗异戊二烯       | 77,906,541.82  | 66,434,182.83  | 68,031,715.15  | 60,707,487.47  |
| 间戊二烯石油树脂    | 81,129,240.87  | 57,183,954.93  | 57,469,272.11  | 35,441,059.09  |
| 粗间戊二烯       | 32,096,864.15  | 20,255,488.43  | 55,278,850.94  | 36,171,332.21  |
| 加氢戊烯        | 55,998,722.62  | 60,353,942.70  | 47,460,112.11  | 48,235,884.36  |
| 双环戊二烯       | 38,084,623.90  | 40,048,700.62  | 29,222,654.78  | 34,387,016.56  |
| 粗异戊烯        | 35,041,489.94  | 25,484,631.29  | 26,984,286.12  | 19,353,343.71  |
| 深色石油树脂      | 31,356,987.11  | 23,924,238.38  | 22,675,173.08  | 17,127,506.38  |
| 乙腈          | 13,721,434.64  | 16,547,217.09  | 16,362,249.97  | 19,356,713.15  |
| 重芳烃（AS2）一级品 |                |                | 16,192,845.45  | 13,233,968.43  |

| 产品名称        | 本期金额             |                | 上期金额           |                |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 编织袋涂覆专用料    | 12,068,259.42    | 11,797,858.44  | 15,451,068.40  | 15,926,856.47  |
| 双环戊二烯石油树脂   | 18,035,171.59    | 17,590,624.91  | 14,415,512.44  | 15,645,375.93  |
| 重芳烃（AS2）二级品 | 12,992,799.16    | 12,496,895.35  | 12,726,729.20  | 13,035,596.33  |
| 重芳烃(AS2)合格品 | 12,462,121.25    | 12,030,203.67  | 10,891,431.55  | 10,994,011.50  |
| 浅色石油树脂      |                  |                | 4,794,010.83   | 3,896,454.65   |
| 其他          | 5,585,902.47     | 8,358,656.67   | 5,948,182.42   | 9,607,516.20   |
| 合 计         | 1,032,030,166.59 | 888,015,016.39 | 789,102,458.28 | 702,602,323.20 |

#### 4、 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额             |                | 上期金额           |                |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 境内   | 1,011,821,337.21 | 873,270,307.31 | 761,252,044.33 | 682,887,492.63 |
| 境外   | 20,208,829.38    | 14,744,709.08  | 27,850,413.95  | 19,714,830.57  |
| 合 计  | 1,032,030,166.59 | 888,015,016.39 | 789,102,458.28 | 702,602,323.20 |

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------|-----------------|
| 大庆市盛顺德化工科技有限公司 | 83,695,356.24  | 8.11            |
| 营口青花耐火材料股份有限公司 | 48,798,717.74  | 4.73            |
| 大庆凯茂化工科技有限公司   | 30,454,206.84  | 2.95            |
| 沈阳鑫正发包装有限公司    | 29,669,004.27  | 2.87            |
| 抚顺伊科思新材料有限公司   | 29,588,001.71  | 2.87            |
| 合 计            | 222,205,286.80 | 21.52           |

#### (二十九) 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     | 12,893.38    | 175.00       |
| 城市维护建设税 | 2,010,530.59 | 2,147,655.45 |



| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 1,424,303.92 | 1,464,985.82 |
| 资源税   |              |              |
| 印花税   | 123,356.46   |              |
| 房产税   | 539,659.51   |              |
| 车船使用税 | 6,540.00     |              |
| 土地使用税 | 1,325,964.96 |              |
| 合 计   | 5,443,248.82 | 3,612,816.27 |

(三十) 销售费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 人工成本    | 6,115,389.01  | 5,994,726.06 |
| 产品出口手续费 | 1,175,987.00  | 1,255,876.00 |
| 运输费     | 1,317,752.18  | 811,884.43   |
| 折旧及摊销   | 962,546.72    | 21,719.70    |
| 仓储保管费   | 230,149.97    | 7,857.67     |
| 样品及产品损耗 | 220,155.57    | 136,360.35   |
| 修理费     | 197,332.10    | 78,508.36    |
| 广告费     | 138,368.49    | 48,300.00    |
| 其他      | 522,099.85    | 589,009.70   |
| 合 计     | 10,879,780.89 | 8,944,242.27 |

(三十一) 管理费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 人工成本    | 36,149,847.65 | 34,763,548.33 |
| 修理费     | 14,580,203.09 | 18,769,557.36 |
| 研究与开发费用 | 9,557,826.33  | 9,136,023.13  |
| 安全生产费   | 4,411,609.57  | 5,962,867.32  |
| 折旧费     | 5,993,086.93  | 5,306,123.17  |
| 税金      | 2,059,916.11  | 4,655,672.71  |
| 无形资产摊销  | 1,319,517.67  | 1,232,051.37  |
| 低值易耗品摊销 | 961,485.35    | 225,172.04    |
| 装卸费     | 745,989.74    |               |
| 其他      | 5,512,097.24  | 12,400,795.65 |
| 合 计     | 81,291,579.68 | 92,451,811.08 |

(三十二) 财务费用

| 类 别    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   |               |               |
| 减：利息收入 | 992,652.04    | 1,404,076.55  |
| 汇兑损益   | 829,701.87    | -404,902.12   |
| 其他     | 47,021.56     | 61,756.26     |
| 合 计    | -1,775,332.35 | -1,747,222.41 |

(三十三) 资产减值损失

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 存货跌价损失   | 3,849,244.06  | 4,308,314.42 |
| 固定资产减值损失 | 1,605,243.03  |              |
| 工程物资减值损失 |               |              |
| 在建工程减值损失 | 6,230,540.64  |              |
| 合 计      | 11,685,027.73 | 4,308,314.42 |

(三十四) 投资收益

投资收益明细情况

| 项 目                | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|------------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 106,312.50 | 106,312.50 |
| 合 计                | 106,312.50 | 106,312.50 |

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              |              |                   |
| 其中：处置固定资产利得 |              |              |                   |
| 处置无形资产利得    |              |              |                   |
| 政府补助        | 2,904,183.54 | 1,014,407.76 | 2,904,183.54      |
| 其他          | 188,697.43   | 244,140.35   | 188,697.43        |
| 合 计         | 3,092,880.97 | 1,258,548.11 | 3,092,880.97      |

## 2、 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                        | 具体性质和内容            | 形式   | 取得时间   | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|-----------------------------|--------------------|------|--------|--------------|------------|-----------------|
| 裂解 C9/焦油综合利用（注 1）           | 项目补助资金             | 货币资金 | 2015 年 | 1,314,545.40 | 438,181.80 | 与资产相关           |
| C5 石油树脂技术改造工程-间戊二烯树脂装置（注 2） | 项目补助资金             | 货币资金 | 2010 年 | 205,714.32   | 205,714.32 | 与资产相关           |
| 改性双环戊二烯石油树脂（注 3）            | 项目补助资金             | 货币资金 | 2014 年 | 138,461.52   | 138,461.52 | 与资产相关           |
| 乙腈罐区拆除搬迁（注 4）               | 安全生产重大事故隐患治理专项补助资金 | 货币资金 | 2008 年 | 57,142.80    | 57,142.80  | 与资产相关           |
| 热聚石油树脂改造（注 6）               | 项目补助资金             | 货币资金 | 2013 年 | 35,714.28    | 35,714.28  | 与资产相关           |
| 大庆华科精细化工研究所（注 12）           | 项目补助资金             | 货币资金 | 2008 年 | 24,999.96    | 24,999.96  | 与资产相关           |
| 单烯烃改性间戊二烯石油树脂（注 8）          | 项目补助资金             | 货币资金 | 2009 年 | 20,000.04    | 20,000.04  | 与资产相关           |
| 研发中心创新能力经费（注 11）            | 项目补助资金             | 货币资金 | 2007 年 | 11,122.34    | 17,525.16  | 与资产相关           |
| 间戊二烯石油树脂产业化（注 7）            | 项目补助资金             | 货币资金 | 2013 年 | 12,857.16    | 12,857.16  | 与资产相关           |
| 间戊二烯树脂项目（注 9）               | 项目补助资金             | 货币资金 | 2007 年 | 6,732.00     | 6,732.00   | 与资产相关           |
| 间戊二烯石油树脂研究经费（注 10）          | 项目补助资金             | 货币资金 | 2008 年 | 4,158.72     | 4,158.72   | 与资产相关           |
| 专利技术专项资金（注 5）               | 项目补助资金             | 货币资金 | 2015 年 | 10,270.00    | 720.00     | 与收益相关           |
| 收 2014 年外贸稳增长奖金             | 奖励资金               | 货币资金 | 2015 年 |              | 45,200.00  | 与收益相关           |
| 收 2014 年专利专项资金              | 奖励资金               | 货币资金 | 2015 年 |              | 7,000.00   | 与收益相关           |
| 收 2015 年专利专项资金              | 奖励资金               | 货币资金 | 2016 年 | 3,000.00     |            | 与收益相关           |

| 补助项目                              | 具体性质和内容 | 形式   | 取得时间   | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|-----------------------------------|---------|------|--------|--------------|--------------|-----------------|
| 收 2012 年大庆市通过认定的国家级火炬计划重点高新技术企业奖励 | 奖励资金    | 货币资金 | 2016 年 | 200,000.00   |              | 与收益相关           |
| 收 2014 年大庆市通过认定的国家级火炬计划重点高新技术企业奖励 | 奖励资金    | 货币资金 | 2016 年 | 100,000.00   |              | 与收益相关           |
| 收 2014 年稳增长奖励款                    | 奖励资金    | 货币资金 | 2016 年 | 460,000.00   |              | 与收益相关           |
| 收稳岗补贴                             | 奖励资金    | 货币资金 | 2016 年 | 299,465.00   |              | 与收益相关           |
| 合 计                               |         |      |        | 2,904,183.54 | 1,014,407.76 |                 |

注：见“五、（二十三）递延收益”的说明

### (三十六) 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 394,707.46 |          | 394,707.46    |
| 其中：固定资产处置损失 | 394,707.46 |          | 394,707.46    |
| 无形资产处置损失    |            |          |               |
| 债务重组损失      |            |          |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |          |               |
| 对外捐赠        |            |          |               |
| 停工损失        |            |          |               |
| 其他支出        | 4,763.99   | 1,320.00 | 4,763.99      |
| 合 计         | 399,471.45 | 1,320.00 | 399,471.45    |

### (三十七) 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 | 4,896,903.23 | 4,066.75      |
| 递延所得税费用 | 1,013,753.36 | -3,047,225.35 |
| 合 计     | 5,910,656.59 | -3,043,158.60 |

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 39,252,621.33 |
| 按 15%税率计算的所得税费用                | 5,887,893.20  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                |               |
| 非应税收入的影响                       | -221,768.39   |
| 不得扣除的成本、费用和损失                  | 244,531.78    |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 所得税费用                          | 5,910,656.59  |

### (三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

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

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

#### 2、 稀释每股收益

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

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

计算过程：

##### (1) 基本每股收益

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

| 项 目              | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润  | 33,341,964.74  | -16,630,942.46 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 129,639,500.00 | 129,639,500.00 |
| 基本每股收益（元/股）      | 0.26           | -0.13          |

普通股的加权平均数计算过程如下：

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

## （2）稀释每股收益

本公司无发行在外的稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益等值。

## （三十九）现金流量表相关事项说明

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 营业外收入-政府补助  | 1,162,465.00 | 402,200.00   |
| 利息收入        | 992,652.04   | 1,404,076.55 |
| 收到往来款       | 6,018,075.97 | 5,481,879.28 |
| 营业外收入-赔偿收入等 | 152,007.04   | 247,140.34   |
| 合 计         | 8,325,200.05 | 7,535,296.17 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额         | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 往来款     | 4,003,429.31 | 15,273,803.34 |
| 大修费     | 8,662,171.55 | 13,030,510.68 |
| 运输费     | 1,946,982.91 | 1,243,831.65  |
| 产品出口手续费 | 1,175,987.00 | 1,255,876.00  |
| 取暖费     | 872,148.64   | 441,195.87    |
| 审计费     | 676,629.49   | 744,480.79    |
| 业务招待费   | 448,025.33   | 449,909.41    |
| 咨询费     | 403,260.83   | 453,798.22    |
| 办公费     | 293,148.64   | 279,961.58    |
| 租赁费     | 204,680.08   | 428,172.00    |
| 差旅费     | 258,993.86   | 338,496.05    |

| 项 目   | 本期金额          | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 仓储保管费 | 230,149.97    |               |
| 装卸费   | 766,965.13    |               |
| 劳务费   |               | 3,708,547.39  |
| 工会经费  |               | 988,746.05    |
| 劳动保护费 |               | 238,579.04    |
| 其他    | 1,357,204.18  | 1,130,448.27  |
| 合 计   | 21,299,776.92 | 40,006,356.34 |

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------|-------|---------------|
| 专项资金 |       | 14,460,000.00 |
| 其他   |       | 6,888.38      |
| 合 计  |       | 14,466,888.38 |

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 专项资金所得税   |            | 5,640,171.97 |
| 北京产权交易手续费 | 325,388.00 |              |
| 合 计       | 325,388.00 | 5,640,171.97 |

## (四十) 现金流量表的补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额           |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |               |                |
| 净利润                                  | 33,341,964.74 | -16,630,942.46 |
| 加：资产减值准备                             | 11,685,027.73 | 4,308,314.42   |
| 固定资产等折旧                              | 39,262,492.60 | 36,985,389.44  |
| 无形资产摊销                               | 1,319,517.67  | 1,232,051.37   |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,083,333.89  | 679,733.06     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 394,707.46    |                |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  |               |                |



| 补充资料                  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | -829,701.87    | -404,902.12    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -106,312.50    | -106,312.50    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | 1,013,753.36   | -3,047,225.35  |
| 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）      | -10,283,924.48 | 19,406,586.25  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 2,077,344.50   | -10,417,393.89 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 8,964,178.54   | -21,209,359.41 |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 87,922,381.64  | 10,795,938.81  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |                |                |
| 现金的期末余额               | 163,091,183.11 | 85,846,729.31  |
| 减：现金的期初余额             | 85,846,729.31  | 101,799,264.21 |
| 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          | 77,244,453.80  | -15,952,534.90 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额           | 年初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现 金          | 163,091,183.11 | 85,846,729.31 |
| 其中：库存现金        |                |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 163,091,183.11 | 85,846,729.31 |
| 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        |                |               |

| 项 目               | 期末余额           | 年初余额          |
|-------------------|----------------|---------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资    |                |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额    | 163,091,183.11 | 85,846,729.31 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |                |               |

#### (四十一)外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率  | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|-------|---------------|
| 货币资金  | 2,394,812.17 | 6.937 | 16,612,812.02 |
| 其中：美元 | 2,394,812.17 | 6.937 | 16,612,812.02 |

### 六、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

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

#### (二) 市场风险

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

##### (1) 利率风险

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

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能的减少期末外币性货币资金，基本控制在 5 万美元以内，但本

期美元汇率上升趋势较为明显，期末外币性货币资金余额较高；对于以外币结算的应收款项，本公司督促业务部门及时结清，尽量减少期末境外客户应收款项余额。本年年末外币性货币资金余额为 2,394,812.17 美元。于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 706,044.51 元。本公司管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

无

(三) 流动性风险

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

七、 关联方及关联交易

(一) 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(%) |
|--------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| 中国石油大庆石油化工总厂 | 大庆市龙凤区兴化村 | 石油化工产品的生产、销售等 | 959,375.90 万元 | 39.34           | 39.34            |

本公司的母公司情况的说明：

中国石油大庆石油化工总厂（以下简称总厂）位于黑龙江省大庆市东部，占地面积 39.46 平方公里，隶属于中国石油天然气集团公司（以下简称中石油集团），始建于 1962 年 4 月。

总厂经大庆市工商行政管理局登记注册，取得 91230600129320398X 号机构代码证，注册地址：大庆市龙凤区兴化村；注册资金：959,375.90 万元人民币；法定代表人：王德义。

本公司最终控制方：中国石油天然气集团公司，隶属于国务院国有资产监督管理委员会管辖的国有独资企业。

## (二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------------|--------------|
| 中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司    | 同一最终控制人      |
| 中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分公司  | 同一最终控制人      |
| 中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司    | 同一最终控制人      |
| 中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司 | 同一最终控制人      |
| 大庆雪龙石化技术开发有限公司          | 同一母公司        |
| 大庆金桥信息技术工程有限公司          | 同一母公司        |
| 大庆石化建设公司                | 同一母公司        |
| 大庆石油化工机械厂               | 同一母公司        |
| 大庆医药有限责任公司              | 参股企业         |
| 大庆龙化建筑安装公司              | 同一母公司        |
| 大庆龙化新实业总公司管道配件厂         | 同一母公司        |
| 大庆龙化新实业总公司              | 同一母公司        |
| 大庆龙化新实业总公司阀门密封材料厂       | 同一母公司        |
| 大庆石油化工工程检测技术有限公司        | 同一母公司        |
| 大庆星火通讯安装有限公司            | 同一母公司        |
| 昆仑银行股份有限公司              | 同一最终控制人      |

## (三) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司 | 采购商品   | 802,315,448.91 | 594,370,932.83 |
| 大庆石化建设公司             | 接受劳务   | 7,845,387.65   | 6,893,427.88   |
| 大庆石油化工机械厂            | 接受劳务   | 929,669.15     | 1,525,274.66   |
| 大庆石油化工工程检测技术有限公司     | 接受劳务   | 498,284.22     | 1,202,592.11   |
| 中国石油大庆石油化工总厂         | 接受劳务   | 320,074.93     | 941,553.13     |
| 大庆金桥信息技术工程有限公司       | 接受劳务   | 200,220.60     | 211,164.30     |
| 大庆医药有限责任公司           | 采购商品   |                | 123,166.58     |
| 大庆雪龙石化技术开发有限公司       | 采购商品   | 160,272.79     | 104,511.97     |
| 大庆龙化建筑安装公司           | 采购商品   | 5,235,156.69   |                |
| 大庆龙化新实业总公司管道配件厂      | 采购商品   | 987,853.77     |                |
| 大庆龙化新实业总公司           | 采购商品   | 985,362.39     |                |
| 大庆星火通讯安装有限公司         | 接受劳务   | 12,621.36      |                |

### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                  | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------|--------|--------------|---------------|
| 大庆中石油国际事业有限公司        | 销售商品   |              | 16,301,722.65 |
| 中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司 | 销售商品   | 434,866.84   | 648,375.90    |
| 中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司 | 销售商品   | 3,354,361.27 |               |

### 2、关键管理人员薪酬

| 项目名称     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,519,794.00 | 2,493,242.00 |

### 3、其他关联交易

| 关联方名称            | 本年年末数          | 本年利息收入     | 本年手续费 |
|------------------|----------------|------------|-------|
| 昆仑银行股份有限公司大庆龙凤支行 | 98,921,591.65  | 345,413.72 |       |
| 昆仑银行股份有限公司大庆石化支行 | 11,642,733.59  | 79,190.33  |       |
| 合 计              | 110,564,325.24 | 424,604.05 |       |

## (四) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方                      | 期末余额       |      | 年初余额       |      |
|------|--------------------------|------------|------|------------|------|
|      |                          | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款 |                          |            |      |            |      |
|      | 中国石油天然气股份有限公司大庆炼化分公司     | 225,201.10 |      | 653,475.00 |      |
|      | 大庆油田井田实业公司               |            |      | 103,509.60 |      |
| 预付账款 |                          |            |      |            |      |
|      | 中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司     |            |      | 92,800.00  |      |
|      | 中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司  | 80,000.00  |      | 28,000.00  |      |
|      | 中国石油天然气股份有限公司东北化工销售大庆分公司 |            |      | 15,127.20  |      |

## 2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方               | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|------|-------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 |                   |              |              |
|      | 大庆石化建设公司          | 8,179,103.55 | 8,695,779.10 |
|      | 大庆石油化工机械厂         | 1,139,786.02 | 1,853,571.37 |
|      | 大庆金桥信息技术工程有限公司    | 1,034,546.44 | 1,026,649.68 |
|      | 大庆石油化工工程检测技术有限公司  | 652,215.44   | 800,000.00   |
|      | 大庆医药有限责任公司        |              | 43,091.20    |
|      | 大庆龙化建筑安装公司        | 4,677,500.00 | 1,040,000.00 |
|      | 大庆龙化新实业总公司        | 129,223.44   | 316,703.79   |
|      | 大庆龙化新实业总公司管道配件厂   | 117,193.15   | 1,905.75     |
|      | 大庆龙化新实业总公司阀门密封材料厂 |              | 29,586.00    |

## 八、 股份支付

本公司本年度无股份支付事项。

## 九、 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

| 拟分配的利润或股利       | 每 10 股派发现金红利 1.25 元(含税)                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 公司本期实现净利润 3,334.20 万元，加年初未分配利润 3,614.19 万元，减提取法定公积金 333.42 万元，期末可供股东分配利润为 6,614.97 万元。以 2016 年末总股本 12,963.95 万股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元(含税)，预计支付现金股利 1,620.49 万元,分配后尚余 4,994.48 万元转入下年，公司本次不进行公积金转增股本。此议案尚需提交 2016 年度股东大会批准。 |

### (二) 无其他资产负债表日后事项说明

## 十二、其他重要事项说明

### 出售五虎丹事项

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

2015 年 1 月 19 日，本公司已收到第二笔合同款 500 万元，截止本报告报出日，本公司已累计收到转让款 1,000 万元。

## 十三、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 金 额          | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -394,707.46  |     |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |              |     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 2,904,183.54 | 注   |
| 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                                                                             |              |     |

| 项 目                                  | 金 额          | 说 明 |
|--------------------------------------|--------------|-----|
| 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                   | 183,933.44   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |     |
| 所得税影响额                               | -404,011.43  |     |
| 少数股东权益影响额                            |              |     |
| 合 计                                  | 2,289,398.09 |     |

注：当期收到的政府补助及分摊的以前年度收到的政府补助，详见附注五(三十六)。

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-----------------------------|-------------------|---------|--------|
|                             |                   | 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              | 6.67%             | 0.26    | 0.26   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 6.21%             | 0.24    | 0.24   |

大庆华科股份有限公司  
二〇一七年三月二十三日