# 北京石油化工工程有限公司

# 审 计 报 告

希会审字(2017)2659 号

# 目　录

一、审计报告……（1-5）

二、财务报表

1.合并资产负债表……（6-7）

2.合并利润表 ……（8）

3.合并现金流量表 ……（9）

4.合并所有者权益变动表……（10-12）

5.母公司资产负债表……（13-14）

6.母公司利润表 ……（15）

7.母公司现金流量表 ……（16）

8.母公司所有者权益变动表……（17-19）

三、财务报表附注……（20-105）

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

（四）会计师事务所业务许可证等

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2017)2659 号

# 审 计 报 告

陕西延长石油化建股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的北京石油化工工程有限公司（以下简称“北油公司”）模拟剥离财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、 2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的模拟剥离合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-9 月的模拟剥离合并及母公司利润表、模拟剥离合并及母公司现金流量表、模拟剥离合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，该公司模拟剥离财务报表在所有重大方面按照模拟剥离财务报表附注二披露的编制基础编制，公允反映了该公司 2015 年 12 月 31 日、 2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的模拟剥离的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-9 月的模拟剥离的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的

事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见

（一）建造合同收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、（二十一）所示，北油公司对所提供的建造服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层需要在初始对建造合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，设计管理层的重大会计估计，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）测试与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制；

（2）选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，以评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

（3）选取样本对发生的工程施工成本进行检查；

（4）重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性；

（5）选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度。

（二）该公司关联方众多，且对关联方依存度较高，关联方交易定价的合理性。

1、事项描述

如财务报表附注九、（四）所述， 北油公司对控股股东及下属单位业务依存度较高，关联交易价格的公允性为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对北油公司业务承接相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）我们检查与关联方发生的业务取得是否通过公开途径取得；

（3）收入确认是否严格准守相关的准则规定：以建造合同为原则确认的收入，预算编制与调整是否履行了相关的程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，该公司管理层负责评估该公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督该公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就该公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文）

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　西安市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年一月十六日

# 模拟剥离合并资产负债表

会合01表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 附注 | 2017年9月30日金额 | 2016年12月31日金额 | 2015年12月31日金额 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 389,707,989.15 | 242,244,289.00 | 175,044,605.16 |
| 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 | 五、（二） | | | 6,000,000.00 |
| 应收账款 | 五、（三） | 395,462,577.23 | 650,966,809.02 | 430,296,911.65 |
| 预付款项 | 五、（四） | 342,282,064.92 | 186,510,795.90 | 57,167,146.01 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 五、（五） | 5,647,979.38 | 4,423,456.33 | 4,972,658.17 |
| 存货 | 五、（六） | 320,154,114.24 | 249,432,630.54 | 21,185,790.03 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 五、（七） | 62,117,124.66 | 68,862,784.37 | 3,205,371.56 |
| 流动资产合计 | | 1,515,371,849.58 | 1,402,440,765.16 | 697,872,482.58 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、（八） | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 五、（九） | 24,824,690.46 | 24,348,543.83 | 18,861,267.08 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 五、（十） | 155,592,012.26 | 162,788,568.38 | 170,741,366.84 |
| 在建工程 | | | | |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 五、（十一） | 4,818,509.54 | 7,868,403.07 | 8,916,200.46 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（十二） | 231,992.73 | 237,142.69 | 197,636.98 |
| 递延所得税资产 | 五、（十三） | 36,592,615.50 | 18,894,750.68 | 7,257,853.99 |
| 其他非流动资产 | 五、（十四） | 40,505,893.93 | 64,174,992.36 | 91,861,383.63 |
| 非流动资产合计 | | 262,565,714.42 | 278,312,401.01 | 297,835,708.98 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 资 产 总 计 | | 1,777,937,564.00 | 1,680,753,166.17 | 995,708,191.56 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 附注 | 2017年9月30日金额 | 2016年12月31日金额 | 2015年12月31日金额 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 五、（十五） | 110,000,000.00 | 86,403,142.69 | 69,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 五、（十六） | 934,902,795.29 | 1,009,334,363.64 | 545,759,207.93 |
| 预收款项 | 五、（十七） | 5,911,064.80 | 1,929,189.53 | 57,361,165.59 |
| 应付职工薪酬 | 五、（十八） | 27,291,414.46 | 45,495,384.58 | 36,131,782.28 |
| 应交税费 | 五、（十九） | 148,412,248.53 | 61,928,023.67 | 19,968,832.20 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 五、（二十） | 2,504,257.73 | 2,162,049.99 | 4,221,060.52 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（二十一） | 100,528,814.43 | | |
| 其他流动负债 | 五、（二十二） | 66,328,309.11 | 43,254,690.70 | 3,264,219.25 |
| 流动负债合计 | | 1,395,878,904.35 | 1,250,506,844.80 | 735,706,267.77 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 五、（二十三） | | 100,528,814.43 | 100,528,814.43 |
| 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 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | | 100,528,814.43 | 100,528,814.43 |
| 负 债 合 计 | | 1,395,878,904.35 | 1,351,035,659.23 | 836,235,082.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、（二十四） | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 五、（二十五） | 11,401,494.58 | 11,401,494.58 | 10,007,358.58 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | 五、（二十六） | 24,506,465.94 | 20,992,788.40 | 10,285,909.35 |
| 盈余公积 | 五、（二十七） | 29,216,229.07 | 29,216,229.07 | 9,437,880.49 |
| 未分配利润 | 五、（二十八） | 116,934,470.06 | 68,106,994.89 | -70,258,039.06 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 382,058,659.65 | 329,717,506.94 | 159,473,109.36 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 382,058,659.65 | 329,717,506.94 | 159,473,109.36 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,777,937,564.00 | 1,680,753,166.17 | 995,708,191.56 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离合并利润表

会合02表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 附注 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 五、（二十九） | 2,823,417,032.97 | 2,490,033,911.57 | 952,745,941.66 |
| 减：营业成本 | 五、（二十九） | 2,499,218,793.78 | 2,089,443,622.77 | 775,962,716.28 |
| 税金及附加 | 五、（三十） | 15,145,566.07 | 12,163,468.09 | 6,353,750.98 |
| 销售费用 | 五、（三十一） | 5,637,601.15 | 6,479,341.71 | 5,867,121.59 |
| 管理费用 | 五、（三十二） | 65,760,686.56 | 78,336,248.60 | 72,540,977.61 |
| 财务费用 | 五、（三十三） | 7,016,916.81 | 8,148,773.42 | 5,842,832.72 |
| 资产减值损失 | 五、（三十四） | 117,985,765.45 | 77,579,311.25 | 21,713,393.26 |
| 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） | 五、（三十五） | 476,146.63 | 5,722,452.10 | 5,498,758.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 476,146.63 | 5,722,452.10 | 5,498,758.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（三十六） | | | 131,837.00 |
| 其他收益 | 五、（三十七） | 394,309.12 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 113,522,158.90 | 223,605,597.83 | 70,095,744.42 |
| 加：营业外收入 | 五、（三十八） | 100,936.52 | 2,823,844.56 | 2,141,109.55 |
| 减：营业外支出 | 五、（三十九） | 102,560.60 | 608,948.91 | 740,035.26 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 113,520,534.82 | 225,820,493.48 | 71,496,818.71 |
| 减：所得税费用 | 五、（四十） | 18,230,628.65 | 26,662,609.95 | -665,653.61 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 95,289,906.17 | 199,157,883.53 | 72,162,472.32 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 95,289,906.17 | 199,157,883.53 | 72,162,472.32 |
| 少数股东损益 | | | | |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 95,289,906.17 | 199,157,883.53 | 72,162,472.32 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 五、综合收益总额 | | 95,289,906.17 | 199,157,883.53 | 72,162,472.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 95,289,906.17 | 199,157,883.53 | 72,162,472.32 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |
| 七、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离合并现金流量表

会合03表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 附注 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,192,849,123.74 | 1,205,017,671.40 | 651,954,102.35 |
| 收到的税费返还 | | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十一） | 13,281,043.54 | 20,763,336.75 | 15,630,950.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,206,130,167.28 | 1,225,781,008.15 | 667,585,053.15 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | 2,709,650,004.33 | 729,620,699.70 | 323,102,436.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 208,381,280.49 | 263,648,452.02 | 264,327,384.03 |
| 支付的各项税费 | | 56,027,955.34 | 61,429,973.27 | 51,522,457.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（四十一） | 51,197,258.64 | 67,590,659.35 | 48,194,774.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,025,256,498.80 | 1,122,289,784.34 | 687,147,051.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 180,873,668.48 | 103,491,223.81 | -19,561,998.21 |
| 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 | | - | 1,629,311.35 | 6,881,600.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,320.00 | 11,770.00 | 152,242.83 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | - | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,320.00 | 1,641,081.35 | 7,033,842.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,394,049.57 | 7,633,400.11 | 6,753,902.69 |
| 投资支付的现金 | | - | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,394,049.57 | 7,633,400.11 | 6,753,902.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,392,729.57 | -5,992,318.76 | 279,940.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 123,592,575.00 | 86,403,142.69 | 169,528,814.43 |
| 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 | | 123,592,575.00 | 86,403,142.69 | 169,528,814.43 |
| 偿还债务支付的现金 | | 99,995,717.69 | 69,000,000.00 | 100,528,814.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 52,557,475.10 | 50,033,031.38 | 49,021,290.77 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 152,553,192.79 | 119,033,031.38 | 149,550,105.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -28,960,617.79 | -32,629,888.69 | 19,978,709.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -620.97 | 917.48 | 775.13 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 150,519,700.15 | 64,869,933.84 | 697,426.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 238,294,289.00 | 173,424,355.16 | 172,726,928.87 |
| 五、期末现金及现金等价物余额 | | 388,813,989.15 | 238,294,289.00 | 173,424,355.16 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　金额单位：元

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 11,401,494.58 | | | 20,992,788.40 | 29,216,229.07 | 68,106,994.89 | 329,717,506.94 | | 329,717,506.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 11,401,494.58 | | | 20,992,788.40 | 29,216,229.07 | 68,106,994.89 | 329,717,506.94 | | 329,717,506.94 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 3,513,677.54 | | 48,827,475.17 | 52,341,152.71 | | 52,341,152.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 95,289,906.17 | 95,289,906.17 | | 95,289,906.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 3,513,677.54 | | | 3,513,677.54 | | 3,513,677.54 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 18,811,131.60 | | | 18,811,131.60 | | 18,811,131.60 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -15,297,454.06 | | | -15,297,454.06 | | -15,297,454.06 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | -46,462,431.00 | -46,462,431.00 | | -46,462,431.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -46,462,431.00 | -46,462,431.00 | | -46,462,431.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 11,401,494.58 | | | 24,506,465.94 | 29,216,229.07 | 116,934,470.06 | 382,058,659.65 | | 382,058,659.65 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　会合04表

金额单位：元

| 项目 | 2016年度发生额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 10,007,358.58 | | | 10,285,909.35 | 9,437,880.49 | -70,258,039.06 | 159,473,109.36 | | 159,473,109.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 10,007,358.58 | | | 10,285,909.35 | 9,437,880.49 | -70,258,039.06 | 159,473,109.36 | | 159,473,109.36 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,394,136.00 | | | 10,706,879.05 | 19,778,348.58 | 138,365,033.95 | 170,244,397.58 | | 170,244,397.58 |
| （一）净利润 | | | | | | | | | | 199,157,883.53 | 199,157,883.53 | | 199,157,883.53 |
| （二）其他综合收益 | | | | | 1,394,136.00 | | | | | | 1,394,136.00 | | 1,394,136.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | 1,394,136.00 | | | | | | 1,394,136.00 | | 1,394,136.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 10,706,879.05 | | | 10,706,879.05 | | 10,706,879.05 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 15,610,405.36 | | | 15,610,405.36 | | 15,610,405.36 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -4,903,526.31 | | | -4,903,526.31 | | -4,903,526.31 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 19,778,348.58 | -60,792,849.58 | -41,014,501.00 | | -41,014,501.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 19,778,348.58 | -19,778,348.58 | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -41,014,501.00 | -41,014,501.00 | | -41,014,501.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 11,401,494.58 | | | 20,992,788.40 | 29,216,229.07 | 68,106,994.89 | 329,717,506.94 | | 329,717,506.94 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　会合04表

金额单位：元

| 项目 | 2015年度发生额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 300,000,000.00 | | | | 60,007,358.58 | | | 10,098,632.84 | 9,741,430.37 | -135,206,180.82 | 244,641,240.97 | | 244,641,240.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | -100,000,000.00 | | | | -50,000,000.00 | | | | -7,517,880.44 | | -157,517,880.44 | | -157,517,880.44 |
| 二、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 10,007,358.58 | | | 10,098,632.84 | 2,223,549.93 | -135,206,180.82 | 87,123,360.53 | | 87,123,360.53 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 187,276.51 | 7,214,330.56 | 64,948,141.76 | 72,349,748.83 | | 72,349,748.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 72,162,472.32 | 72,162,472.32 | | 72,162,472.32 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 187,276.51 | | | 187,276.51 | | 187,276.51 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 2,816,477.39 | | | 2,816,477.39 | | 2,816,477.39 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -2,629,200.88 | | | -2,629,200.88 | | -2,629,200.88 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 7,214,330.56 | -7,214,330.56 | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,214,330.56 | -7,214,330.56 | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 10,007,358.58 | | | 10,285,909.35 | 9,437,880.49 | -70,258,039.06 | 159,473,109.36 | | 159,473,109.36 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 模拟剥离母公司资产负债表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　会企01表

金额单位：元

| 项　　目 | 附注 | 2017年9月30日金额 | 2016年12月31日金额 | 2015年12月31日金额 |
|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 386, 335, 011. 85 | 236, 784, 482. 93 | 170, 966, 026. 69 |
| 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 | | | | 6, 000, 000. 00 |
| 应收账款 | 十五、（一） | 395, 462, 577. 23 | 650, 966, 809. 02 | 430, 296, 911. 65 |
| 预付款项 | | 342, 282, 064. 92 | 186, 510, 353. 40 | 57, 167, 146. 01 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 十五、（二） | 5, 647, 979. 38 | 4, 423, 456. 33 | 4, 972, 658. 17 |
| 存货 | | 320, 153, 105. 89 | 249, 431, 622. 19 | 21, 184, 781. 68 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 62, 114, 484. 86 | 68, 103, 127. 35 | 2, 522, 808. 97 |
| 流动资产合计 | | 1, 511, 995, 224. 13 | 1, 396, 219, 851. 22 | 693, 110, 333. 17 |
| 非流动资产： | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 十五、（三） | 34, 824, 690. 46 | 34, 348, 543. 83 | 28, 861, 267. 08 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 155, 526, 159. 55 | 162, 677, 841. 21 | 170, 570, 807. 09 |
| 在建工程 | | | | |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | | 4, 818, 509. 54 | 7, 868, 403. 07 | 8, 914, 644. 90 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 231, 992. 73 | 237, 142. 69 | 197, 636. 98 |
| 递延所得税资产 | | 36, 592, 615. 50 | 18, 894, 750. 68 | 7, 257, 853. 99 |
| 其他非流动资产 | | 40, 505, 893. 93 | 64, 174, 992. 36 | 91, 861, 383. 63 |
| 非流动资产合计 | | 272, 499, 861. 71 | 288, 201, 673. 84 | 307, 663, 593. 67 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 资　产　总　计 | | 1, 784, 495, 085. 84 | 1, 684, 421, 525. 06 | 1, 000, 773, 926. 84 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 附注 | 2017年9月30日金额 | 2016年12月31日金额 | 2015年12月31日金额 |
|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 110,000,000.00 | 86,403,142.69 | 69,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 941,756,446.29 | 1,014,468,701.31 | 552,289,072.80 |
| 预收款项 | | 5,911,064.80 | 1,929,189.53 | 57,361,165.59 |
| 应付职工薪酬 | | 27,105,555.92 | 45,257,829.27 | 34,883,232.65 |
| 应交税费 | | 148,380,654.45 | 61,893,631.33 | 19,343,797.14 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | | 2,504,257.73 | 2,162,049.99 | 4,218,837.52 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 100,528,814.43 | | |
| 其他流动负债 | | 66,328,309.11 | 42,435,680.06 | 2,676,520.10 |
| 流动负债合计 | | 1,402,515,102.73 | 1,254,550,224.18 | 739,772,625.80 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | 100,528,814.43 | 100,528,814.43 |
| 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 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | | 100,528,814.43 | 100,528,814.43 |
| 负 债 合 计 | | 1,402,515,102.73 | 1,355,079,038.61 | 840,301,440.23 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 11,401,494.58 | 11,401,494.58 | 10,007,358.58 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | 24,506,465.94 | 20,992,788.40 | 10,285,909.35 |
| 盈余公积 | | 29,216,229.07 | 29,216,229.07 | 9,437,880.49 |
| 未分配利润 | | 116,855,793.52 | 67,731,974.40 | -69,258,661.81 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 381,979,983.11 | 329,342,486.45 | 160,472,486.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,784,495,085.84 | 1,684,421,525.06 | 1,000,773,926.84 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离母公司利润表

会企02表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　金额单位：元

| 项　目 | 附注 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十五、（四） | 2,823,411,956.61 | 2,490,008,009.05 | 952,668,675.88 |
| 减：营业成本 | 十五、（四） | 2,499,210,093.98 | 2,091,035,582.78 | 777,259,665.67 |
| 税金及附加 | | 15,133,018.87 | 12,157,485.44 | 6,235,857.89 |
| 销售费用 | | 5,637,601.15 | 6,479,341.71 | 5,867,121.59 |
| 管理费用 | | 65,459,595.88 | 78,090,578.31 | 71,263,059.86 |
| 财务费用 | | 7,037,770.83 | 8,188,509.64 | 5,887,265.55 |
| 资产减值损失 | | 117,985,765.45 | 77,579,311.25 | 21,713,393.26 |
| 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） | 十五、（五） | 476,146.63 | 5,722,452.10 | 5,498,758.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 476,146.63 | 5,722,452.10 | 5,498,758.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | 131,837.00 |
| 其他收益 | | 394,309.12 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 113,818,566.20 | 222,199,652.02 | 70,072,907.26 |
| 加：营业外收入 | | 100,936.52 | 2,823,844.56 | 2,141,109.55 |
| 减：营业外支出 | | 102,560.60 | 608,948.91 | 740,035.26 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 113,816,942.12 | 224,414,547.67 | 71,473,981.55 |
| 减：所得税费用 | | 18,230,692.00 | 26,631,061.88 | -669,324.09 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 95,586,250.12 | 197,783,485.79 | 72,143,305.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 95,586,250.12 | 197,783,485.79 | 72,143,305.64 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | | |
| 五、综合收益总额 | | 95,586,250.12 | 197,783,485.79 | 72,143,305.64 |
| 七、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离母公司现金流量表

会企03表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　金额单位：元

| 项　目 | 附注 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | —— | —— | —— |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,192,849,123.74 | 1,204,990,214.73 | 651,875,525.89 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,248,778.67 | 20,716,129.87 | 15,421,182.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,206,097,902.41 | 1,225,706,344.60 | 667,296,708.10 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | 2,707,930,690.96 | 734,490,420.08 | 331,020,657.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 208,142,842.34 | 260,953,982.34 | 249,047,987.34 |
| 支付的各项税费 | | 55,953,073.49 | 60,824,431.04 | 49,199,321.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 51,110,798.37 | 67,327,514.93 | 47,576,569.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,023,137,405.16 | 1,123,596,348.39 | 676,844,536.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 182,960,497.25 | 102,109,996.21 | -9,547,828.11 |
| 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 | | | 1,629,311.35 | 6,881,600.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,320.00 | 11,770.00 | 152,242.83 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,320.00 | 1,641,081.35 | 7,033,842.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,394,049.57 | 7,633,400.11 | 6,753,902.69 |
| 投资支付的现金 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,394,049.57 | 7,633,400.11 | 6,753,902.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,392,729.57 | -5,992,318.76 | 279,940.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 123,592,575.00 | 86,403,142.69 | 169,528,814.43 |
| 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 | | 123,592,575.00 | 86,403,142.69 | 169,528,814.43 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 99,995,717.69 | 69,000,000.00 | 100,528,814.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 52,557,475.10 | 50,033,031.38 | 49,021,290.77 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 152,553,192.79 | 119,033,031.38 | 149,550,105.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -28,960,617.79 | -32,629,888.69 | 19,978,709.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -620.97 | 917.48 | 775.13 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 152,606,528.92 | 63,488,706.24 | 10,711,596.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 232,834,482.93 | 169,345,776.69 | 158,634,180.30 |
| 五、期末现金及现金等价物余额 | | 385,441,011.85 | 232,834,482.93 | 169,345,776.69 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离母公司所有者权益变动表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　会企04表

金额单位：元

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 200,000,000.00 | | | | 11,401,494.58 | | | 20,992,788.40 | 29,216,229.07 | 67,731,974.40 | 329,342,486.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 11,401,494.58 | | | 20,992,788.40 | 29,216,229.07 | 67,731,974.40 | 329,342,486.45 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 3,513,677.54 | | 49,123,819.12 | 52,637,496.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 95,586,250.12 | 95,586,250.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 3,513,677.54 | | | 3,513,677.54 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 18,811,131.60 | | | 18,811,131.60 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -15,297,454.06 | | | -15,297,454.06 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | -46,462,431.00 | -46,462,431.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -46,462,431.00 | -46,462,431.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 11,401,494.58 | | | 24,506,465.94 | 29,216,229.07 | 116,855,793.52 | 381,979,983.11 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离母公司所有者权益变动表(续)

会企04表

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　金额单位：元

| 项目 | 2016年度发生额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 200,000,000.00 | | | | 10,007,358.58 | | | 10,285,909.35 | 9,437,880.49 | -69,258,661.81 | 160,472,486.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 10,007,358.58 | | | 10,285,909.35 | 9,437,880.49 | -69,258,661.81 | 160,472,486.61 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,394,136.00 | | | 10,706,879.05 | 19,778,348.58 | 136,990,636.21 | 168,869,999.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 197,783,485.79 | 197,783,485.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,394,136.00 | | | | | | 1,394,136.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | 1,394,136.00 | | | | | | 1,394,136.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 10,706,879.05 | | | 10,706,879.05 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 15,610,405.36 | | | 15,610,405.36 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -4,903,526.31 | | | -4,903,526.31 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 19,778,348.58 | -60,792,849.58 | -41,014,501.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 19,778,348.58 | -19,778,348.58 | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -41,014,501.00 | -41,014,501.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 11,401,494.58 | | | 20,992,788.40 | 29,216,229.07 | 67,731,974.40 | 329,342,486.45 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 模拟剥离母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：北京石油化工工程有限公司　　会企04表

金额单位：元

| 项目 | 2015年度发生额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 300,000,000.00 | | | | 60,007,358.58 | | | 10,098,632.84 | 9,741,430.37 | -134,187,636.89 | 245,659,784.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | -100,000,000.00 | | | | -50,000,000.00 | | | | -7,517,880.44 | | -157,517,880.44 |
| 二、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 10,007,358.58 | | | 10,098,632.84 | 2,223,549.93 | -134,187,636.89 | 88,141,904.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 187,276.51 | 7,214,330.56 | 64,928,975.08 | 72,330,582.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 72,143,305.64 | 72,143,305.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | 187,276.51 | | | 187,276.51 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | 2,816,477.39 | | | 2,816,477.39 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | -2,629,200.88 | | | -2,629,200.88 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | 7,214,330.56 | -7,214,330.56 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,214,330.56 | -7,214,330.56 | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 10,007,358.58 | | | 10,285,909.35 | 9,437,880.49 | -69,258,661.81 | 160,472,486.61 |

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

北京石油化工工程有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1979年，原为北京市化工橡胶设计院，2004年经上级单位北京化学工业集团有限责任公司批准，整体改制为北京石油化工设计院。2007年7月，北京石油化工设计院以评估后的净资产1,000.73万元为基础，整体变更为北京石油化工设计院有限公司，注册资本1,000.00万元。

2010年9月，陕西延长石油（集团）有限责任公司向本公司增资1,040.82万元，增资后公司注册资本为2,040.82万元，其中陕西延长石油（集团）有限责任公司占注册资本的51%，刘纯权占注册资本的49%。同年，公司更名为北京石油化工工程有限公司。

2012年12月，公司通过了第一次临时股东会决议，同意增加注册资本509.36万元，新增注册资本由陕西延长石油（集团）有限责任公司和金石投资有限公司向公司认缴。本次增资后，公司注册资本为2,550.17万元，其中陕西延长石油（集团）有限责任公司占注册资本的54.787%，刘纯权占注册资本的39.213%，金石投资有限公司占注册资本的6.00%。

2013年7月31日，公司召开2013年第三次临时股东会议，审议通过了《关于股权转让的议案》，同意“增加武汉毕派克时代创业投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉中派克恒业创业投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉北派克伟业创业投资基金合伙企业（有限合伙）、北京京新盛天投资有限公司为新股东”，同意股东刘纯权将其持有的公司18%的股份转让给上述四家公司。此次股权转让后，公司注册资本2,550.17万元保持不变。

公司于2014年4月1日召开了2014年第一次临时股东会，通过了资本公积转增资本的议案，以公司资本公积27,449.83万元转增资本，公司注册资本由2,550.17万元增加为30,000.00万元。变更后，陕西延长石油（集团）有限责任公司出资16,436.10万元，占公司注册资本的54.787%；刘纯权出资6,363.90万元，占公司注册资本的21.213%；金石投资有限公司出资1,800.00万元，占注册资本的6%；武汉毕派克时代创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资1,500.00万元，占注册资本的5.00%；武汉中派克恒业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资1,500.00万元，占注册资本的5.00%；武汉北派克伟业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资1,200.00万元，占注册资本的4.00%；北京京新盛天投资有限公司出资1,200.00万元，占

注册资本的4.00%。

公司注册地址：北京市朝阳区天居园7号楼

公司总部地址：北京市朝阳区天居园 7 号楼

法定代表人：符杰平

注册资本：人民币叁亿元整

经营范围：工程设计、工程监理、工程咨询、工程招标预算、项目管理；环境评价、安全评价；技术开发、技术转让；承包境外石油化工医药行业的工程勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；施工总承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售化工产品（不含危险化工品）、机械设备、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司目前的主要业务有：化工石油工程总承包、设计、工程勘测及咨询。

**（二）合并财务报表范围**

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本节“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”。

**二、模拟剥离财务报表的编制基础**

**（一）编制基础**

本公司的主营业务为化工石油工程总承包、设计、工程勘测及咨询等。公司经 2017 年 12 月 6 日 2017 年第二次临时股东会决议，以 2017 年 9 月 30 日为基准日将与公司业务无关的资产及存在问题瑕疵的资产以存续分立的形式剥离至北京天居园科技有限公司（筹）。剥离的主要项目有：北京市朝阳区天居园 7 号楼 4-27 层房产（其中：住宅部分建筑面积为 20,853.64 平方米、产权证 242 个；商业部分建筑面积 2,027.54 平方米、产权证 2 个）、地下 1-3 层 170 个车位（建筑面积合计 6,703.09 平方米）全部产权及房产配套设施，上述拟剥离资产截至 2017 年 9 月 30 日账面净值 436,989,066.01 元，剥离陕西延长石油财务有限公司借款 279,471,185.57 元，共计剥离净资产 157,517,880.44 元；

根据公司股东会议决议，上述存续分立剥离资产及负债的基准日为 2017 年 9 月 30 日，同时为方便股东理解分立事项对本公司财务状况及经营成果等产生的影响，特编制本模拟报告。模拟报告假设从 2015 年 1 月 1 日起，本公司已将上述资产、负债剥离，假设本公司租用北京天居园科技有限公司（筹）房产用于办公，租金按照租赁给第三方价格计算；在报告期

内拟剥离房产应承担的折旧、房产税等税费及租金收入同时予以剥离，拟剥离负债应承担的借款借款利息同时予以剥离。

本公司编制的本次编制的模拟财务报表是以拟剥离的房产及配套设施视同在 2015 年 1 月 1 日已完成剥离工作，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本节“财务报表的编制基础”、“公司重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计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

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公

积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2.公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

（1）一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

（3）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3.公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

（1）对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

（2）经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

**(六)合并财务报表的编制方法**

1.合并财务报表范围

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表的编制和列报，执行《企

业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

**(七)现金及现金等价物的确定标准**

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

**(八)外币业务和外币报表折算**

1. 本公司发生的非记账本位币经济业务采用当月1日中国人民银行公布的基准汇率折合为本位币入账，月末按中国人民银行公布的基准汇率进行调整，其差额与购建固定资产有关的予以资本化，属于筹建期间的计入开办费，属于生产期间的计入当期费用。

2. 所有资产、负债项目均按合并会计报表决算日的基准汇价折算为人民币，所有者权益项目除“未分配利润”项目外均按发生时的基准汇价折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益合计数的差额，作为外币报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

**(九)金融工具**

1. 金融资产的分类及核算

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（交易性金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

（2）持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

（3）应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，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。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

2.公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定：

（1）存在活跃市场的金融资产，以资产负债表日活跃市场中的现行出价确定为公允价值，资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指：卖方在具体的时间段提出的、现行要价的前提下，货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买

的交易意向价格。

（2）不存在活跃市场的金融资产,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并且自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.金融资产减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据账面价值与预计未来现金流量之间差额计算确认减值损失。

（2）应收款项坏账损失核算采用备抵法，对单项金额较大的应收款项，单独进行减值测试；对非重大的应收款项按照信用风险特征划分组合，再按照应收账款组合在资产负债表日余额比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

非重大的应收款项坏账准备计提比例为:一年以内的应收款项按余额的1%计提坏账准备，一至二年的应收款项按余额的10%计提坏账准备，二至三年的应收款项按余额的30%计提坏账准备，三年以上的应收款项按余额的80%计提坏账准备。

公司对符合下列条件的应收款项确认为坏账，根据公司的管理规定，经股东大会或董事会批准予以核销，并冲销提取的坏账准备：

①债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

②债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；

③债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；

④其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

（3）持有至到期投资发生减值时,将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产期末如果公允价值发生较大幅度下降，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。

## (十)应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将金额在2000万元以上的应收账款及金额在100万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|---|---|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法 | |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 1 | 1 |
| 1—2年 | 10 | 10 |
| 2—3年 | 30 | 30 |
| 3年以上 | 80 | 80 |
| 计提坏账准备的说明 | 按照各级账龄的应收款项期末余额和相应的比例计提。 | |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

## (十一)存货

1. 存货的分类

本公司存货包括库存商品、在途物资、原材料、在产品、周转材料、工程施工等，存货的取得按实际成本计价。

工程施工包括直接材料费、直接人工费、机械施工费、其他直接费以及分配计入的施工间接费用。累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利（亏损）之和大于累计已办理的工程结算价款的差额，在存货中列示。如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同预计损失准备），合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

2.存货的计价方法

存货发出采用先进先出法。

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

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；

（2）资产负债表日，对工程建造合同计提存货跌价准备。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，预计当期确认的合同预计损失，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物，单位价值较小（20元以下）或正常使用时间较短的根据收益对象，一次摊入成本费用；对于单位价值较大的，采用净值摊销法：首次领用摊销其价值的30%，以后每月按期净值的10%进行摊销。

**(十二)长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的：公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的：

①一次交易交换形成的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；

③公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用不计入合并成本，直接计入当期费用。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

（3）除企业合并外取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换原则确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

2.后续计量及损益的确认方法

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

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

本公积。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以账面价值减记为零为限，合同约定负担额外损失义务的的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，公司在计算收益分项额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分项额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

（2）重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

4.减值测试方法及减值准备的计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

（4）本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（5）其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十三)投资性房地产**

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

2.本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

4.有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5.投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7.其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十四)固定资产**

1.固定资产确认条件

使用年限在一年以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，且包含的经济利益很可能流入企业、成本能够可靠计量的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 5-30 | 0、5 | 3.17-20.00 |
| 机器设备 | 5-15 | 0、5 | 6.33-20.00 |
| 运输设备 | 5 | 0、5 | 19.00、20.00 |
| 其他设备 | 5-8 | 0、5 | 11.87-20.00 |

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

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

（4）有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

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。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4.其他说明

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(十五)在建工程

本公司在建工程包括建筑安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

在建工程达到可使用状态的标准和时点：在建工程同时具备以下条件，可确定其已经达到预计可使用状态：（1）项目实体建造、安装工作已经全部完成或实质上已经完成；（2）所建项目与设计要求及合同要求相符或基本相符，虽有极个别与设计或合同要求不符，但不影响其正常使用；（3）继续发生在所建项目上的支出金额很少或几乎不再发生；（4）所建项目

需要试生产或试运行的，试生产结果表明能够生产出合格产品，或试运行结果表明项目能够正常运行或营业。项目未完成竣工决算的，自达到可使用状态之日起三个月内，根据工程造价或工程实际成本等情况暂估入账；一年内完成竣工决算，调整估值为实际资产价值。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

1.在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2.本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

4.有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5.在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6.本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7.其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

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。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，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十六)借款费用**

1.借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用，属于所购建资产达

到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

2.借款费用资本化期间

（1）开始资本化，应当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3.借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定：

（1）专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将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。

（2）一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(十七)无形资产

1.无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按购买价款、进口关税和其他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作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的实际成本，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

自行开发的无形资产，只有该资产符合无形资产的定义，同时与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量时才能确认为无形资产。

研究开发型科技项目的划分标准及开发支出资本化的具体条件：

公司的科技项目分为推广应用型与研究开发型两类。推广应用型科技项目在实施过程发生的费用，全部通过成本费用计入当期损益；研究开发型科技项目以《立项申请》批复完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下述五个条件的予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益方式，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；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

2.无形资产使用寿命及摊销方法：

合同规定受益年限但法律没有规定受益年限的，按不超过合同规定的受益年限确定使用寿命及摊销年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定使用寿命及摊销年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者确定使用寿命及摊销年限；使用寿命有限的无形资产采用年限平均法摊销。

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3.期末无形资产的复核及减值准备计提：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核，以确定是否需要改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，以确定其使用寿命是否为有限的，并估计使用寿命有限无形资产的使用寿命。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产

预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十八)长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司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(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

**（十九）职工薪酬**

1.短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2.离职后福利的会计处理方法

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。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十)预计负债

1.预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

（1）该义务是公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债主要包括

（1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；

（2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；

（3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

3.预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(二十一)收入

本公司的营业收入主要包括建造合同收入、销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

1.建造合同收入，根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。

对于工程项目在同一个会计年度内开始并完成的，在项目完工并交付，收到价款或取得收取价款凭据时确认收入；对于工程项目的开始和完成分属不同的会计年度的：

（1）在建造合同结果能够可靠估计，即劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量的情况下，按照完工百分比法确认合同收入，合同完工进度按累计实际发生的合同

成本占合同预计总成本的比例确定。

本公司确认工程收入具体方法为：a.对于当期在建过程中的工程项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总造价作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入；b.对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入；c.对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

（2）在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：a.合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；b.合同成本不可能收回的，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入。

2.商品销售收入的确认方法：本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该产品、商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

合同或协议的价款收取采用递延方式，实质上具有融资性质、且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

3.劳务收入的确认方法：

对于设计、技术服务合同与建筑安装合同一揽子交易签订，收入并于相关工程项目的建筑安装收入总额，按照上述建筑安装工程收入的确认原则确认收入。

对于除上述情况外，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4.让渡资产使用权收入的确认方法：当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额

能够可靠地计量时确认收入。

利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(二十二)政府补助**

1.政府补助系指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

2.政府补助的计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。公司取得与资产相关的政府补助时，应当冲减相关资产账面价值或确认为递延收益；与资产相关的政府补助确认为递延收益的，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法公司

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。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

**(二十三)递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1.递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时

既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(二十四)安全生产费用的计提标准和使用的规定以及会计处理方法**

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定按照建筑工程营业收入的1.5%计提计提安全生产费用；按照规定提取的安全生产费，计入相关项目的成本，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预计可使用状态时确认固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**(二十五)主要会计政策、会计估计的变更**

1.会计政策变更

（1）执行增值税会计处理规定

本报告期公司根据财政部（财会[2016]22号）文件《增值税会计处理规定》，将“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。对于2016年5月1日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的，已按本规定调整；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016

年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。该项会计政策变更增加2016年度税金及附加3,447,188.96元，减少管理费用3,447,188.96元。

（2）执行2017年6月颁布的《企业会计准则第16号-政府补助》

自2017年1月1日起，将利润表中营业外收入项目中与日常活动相关的政府补助由“营业外收入”项目调整为“其他收益”项目，比较数据不予调整。调整合并及母公司报表其他收益2017年1-9金额394,309.12元，调减营业外收入394,309.12元。

（3）执行执行2017年5月颁布的《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于2017年5月颁布了《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行。在利润中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示未“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置损益”项目。比较数据相应调整。该准则对公司财务报表本期无影响，追溯调整增加2015年度资产处置收益131,837.00元，减少2015年营业外收入131,837.00元。

2.会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

**（二十六）前期会计差错更正**

会计期间本公司无前期会计差错更正。

**四、税项**

**（一）主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 设计、咨询等劳务 | 6% |
| | 项目总承包收入 | 老项目3%，新项目11% |
| 营业税 | 设计、咨询等劳务应税收入 | 5%(营改增前) |
| | 项目总承包应税收入 | 3%(营改增前) |
| 城市维护建设税 | 当期应缴纳的流转税 | 按取得地不同，分别采用7%、5% |
| 教育费附加 | 当期应缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 当期应缴纳的流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 母公司 15%、子公司 25%、10% |
| 其他税费 | 按税法规定执行 | |

**（二）税收优惠及批文**

2015 年 7 月 21 日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京国家税务

局、北京市地方税务局颁发的编号为GR201511000015的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款的规定："国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税"，本公司2015年7月21日至2018年7月20日适用15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

1.货币资金类别

单位：元币种：人民币

| 项　目 | 2017年9月30日金额 | 2016年12月31日金额 | 2015年12月31日金额 |
|---|---|---|---|
| 库存现金 | 3,337.34 | 273.80 | 12,940.88 |
| 银行存款 | 388,810,651.81 | 238,294,015.20 | 173,411,414.28 |
| 其他货币资金 | 894,000.00 | 3,950,000.00 | 1,620,250.00 |
| 合　计 | 389,707,989.15 | 242,244,289.00 | 175,044,605.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | |

2.其他货币资金为使用受限的业务保函保证金。

### （二）应收票据

1.应收票据类别

单位：元币种：人民币

| 项　目 | 2017年9月30日金额 | 2016年12月31日金额 | 2015年12月31日金额 |
|---|---|---|---|
| 银行承兑票据 | | | 6,000,000.00 |
| 商业承兑票据 | | | - |
| 合　计 | | | 6,000,000.00 |

2.期末本公司无已质押的应收票据，无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3.期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元币种：人民币

| 项　目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 3,310,000.00 | |
| 商业承兑票据 | 15,854,000.00 | |
| 合　计 | 19,164,000.00 | |

注：该票据截止报告出具日1,864,000.00元银行承兑票据已到期。

4.期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三）应收账款

1. 应收账款按种类列示

单位：元币种：人民币

| 类别 | 2017 年 9 月 30 日金额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 614,862,685.17 | 96.27 | 219,400,107.94 | 35.68 | 395,462,577.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 23,791,520.23 | 3.73 | 23,791,520.23 | 100.00 | - |
| 合计 | 638,654,205.40 | 100.00 | 243,191,628.17 | -- | 395,462,577.23 |

续表

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 753,330,108.40 | 97.05 | 102,363,299.38 | 13.59 | 650,966,809.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 22,922,840.98 | 2.95 | 22,922,840.98 | 100.00 | - |
| 合计 | 776,252,949.38 | 100.00 | 125,286,140.36 | -- | 650,966,809.02 |

续表

| 类别 | 2015 年 12 月 31 日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 461,499,991.86 | 96.52 | 31,203,080.21 | 6.76 | 430,296,911.65 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 16,641,681.40 | 3.48 | 16,641,681.40 | 100.00 | |
| 合计 | 478,141,673.26 | 100.00 | 47,844,761.61 | -- | 430,296,911.65 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

| 账　龄 | 2017年9月30日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 110,464,488.36 | 1,104,644.89 | 1.00% |
| 1至2年 | 166,299,858.03 | 16,629,985.81 | 10.00% |
| 2至3年 | 137,626,387.55 | 41,287,916.25 | 30.00% |
| 3年以上 | 200,471,951.23 | 160,377,560.99 | 80.00% |
| 合　计 | 614,862,685.17 | 219,400,107.94 | -- |

续表

| 账　龄 | 2016年12月31日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 290,783,008.18 | 2,907,830.08 | 1.00% |
| 1至2年 | 201,026,228.35 | 20,102,622.83 | 10.00% |
| 2至3年 | 259,727,702.06 | 77,918,310.62 | 30.00% |
| 3年以上 | 1,793,169.81 | 1,434,535.85 | 80.00% |
| 合　计 | 753,330,108.40 | 102,363,299.38 | -- |

续表

| 账　龄 | 2015年12月31日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 211,741,418.93 | 2,117,414.19 | 1.00% |
| 1至2年 | 241,184,243.54 | 24,118,424.35 | 10.00% |
| 2至3年 | 3,784,443.69 | 1,135,333.11 | 30.00% |
| 3年以上 | 4,789,885.70 | 3,831,908.56 | 80.00% |
| 合　计 | 461,499,991.86 | 31,203,080.21 | -- |

2.2017年1-9月计提坏账准备金额117,905,487.81元、2016年度计提坏账准备77,441,378.75元、2015年度计提坏账准备21,995,776.87元。

3.报告期无实际核销的应收账款。

4.期末应收账款前五名单位具体情况如下：

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 2017年9月30日金额 |
|---|---|

| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 陕西延长(石油)集团有限责任公司 | 253,383,729.89 | 39.67 | 88,895,180.80 |
| 陕西延长石油安源化工有限公司 | 237,387,584.87 | 37.17 | 113,287,595.66 |
| 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | 45,591,725.43 | 7.14 | 9,283,803.31 |
| 尼日利亚东方化工厂 | 15,367,670.31 | 2.41 | 15,367,670.31 |
| 光汇石油储运（大连）有限公司 | 13,809,999.98 | 2.16 | 1,314,555.73 |
| 合计 | 565,540,710.48 | 88.55 | 228,148,805.81 |

续表

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| 陕西延长(石油)集团有限责任公司 | 258,827,845.84 | 33.34 | 42,251,465.23 |
| 陕西延长石油安源化工有限公司 | 237,387,584.87 | 30.58 | 47,299,340.46 |
| 陕西延长石油延安能源化工有限公司 | 132,603,883.62 | 17.08 | 1,326,038.84 |
| 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | 51,309,225.43 | 6.61 | 4,977,922.54 |
| 神华宁夏煤业集团有限责任公司 | 18,553,564.20 | 2.39 | 816,946.19 |
| 合计 | 698,682,103.96 | 90.01 | 96,671,713.26 |

续表

| 单位名称 | 2015 年 12 月 31 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| 陕西延长石油安源化工有限公司 | 173,663,059.06 | 36.32 | 12,998,380.91 |
| 陕西延长(石油)集团有限责任公司 | 171,026,635.29 | 35.77 | 11,461,758.10 |
| 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | 50,394,232.62 | 10.54 | 503,942.32 |
| 神华宁夏煤业集团有限责任公司 | 16,620,099.20 | 3.48 | 166,200.99 |
| 尼日利亚东方化工厂 | 15,367,670.31 | 3.21 | 15,367,670.31 |
| 合计 | 427,071,696.48 | 89.32 | 40,497,952.63 |

5.期末应收账款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项见“九、(六)”。

6.公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 2017 年 9 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 2015 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 302,145,594.24 | 88.27 | 154,665,584.38 | 82.93 | 57,167,146.01 | 100.00 |
| 1至2年 | 25,209,814.71 | 7.37 | 31,845,211.52 | 17.07 | | |
| 2至3年 | 14,926,655.97 | 4.36 | | | | |
| 3年以上 | | | | | | |
| 合计 | 342,282,064.92 | 100.00 | 186,510,795.90 | 100.00 | 57,167,146.01 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 2017年9月30日余额 | 占预付账款合计数的比例（%） |
|---|---|---|
| 中机国能电力工程有限公司 | 56,225,137.80 | 16.43 |
| 陕西信华国际贸易有限公司 | 53,596,974.99 | 15.66 |
| 北京天居园科技有限公司（筹） | 52,795,139.21 | 15.42 |
| 陕西双合盛国际贸易有限公司 | 27,210,294.42 | 7.95 |
| 凯洛格布朗路特技术（北京）有限公司 | 20,607,769.00 | 6.02 |
| 合　　计 | 210,435,315.42 | 61.48 |

续表

| 单位名称 | 2016年12月31日余额 | 占预付账款合计数的比例（%） |
|---|---|---|
| 北京天居园科技有限公司（筹） | 53,405,175.80 | 28.63 |
| 中国成达工程有限公司 | 40,992,050.03 | 21.98 |
| 陕西双合盛国际贸易有限公司 | 21,760,046.00 | 11.67 |
| 陕西信华国际贸易有限公司 | 14,354,091.00 | 7.70 |
| 陕西一戈阳光实业有限公司 | 13,604,032.00 | 7.29 |
| 合计 | 144,115,394.83 | 77.27 |

续表

| 单位名称 | 2015年12月31日余额 | 占预付账款合计数的比例（%） |
|---|---|---|
| 北京天居园科技有限公司（筹） | 54,537,461.91 | 95.40 |
| 陕西建工集团有限公司 | 1,510,983.00 | 2.64 |
| 金堆城钼业集团有限公司 | 987,360.00 | 1.73 |
| 杭州慧智电子科技有限公司 | 90,000.00 | 0.16 |
| 陕西拙城建筑工程有限公司 | 27,341.10 | 0.05 |
| 合计 | 57,153,146.01 | 99.98 |

3、账龄超过一年的预付账款

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 2017年9月30日金额 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- |
| 北京天居园科技有限公司（筹） | 36,486,620.25 | 暂未结算 |
| 陕西双合盛国际贸易有限公司 | 3,426,452.43 | 暂未结算 |
| 哈尔滨锅炉厂有限责任公司 | 211,000.00 | 暂未结算 |
| 淄博真空设备厂有限公司 | 12,398.00 | 暂未结算 |

续表

| 单位名称 | 2016年12月30日金额 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- |
| 北京天居园科技有限公司（筹） | 31,845,211.52 | 暂未结算 |

**（五）其他应收款**

1.其他应收款按种类列示

单位：元币种：人民币

| 类别 | 2017年9月30日余额 | | | | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,207,121.16 | 100.00 | 559,141.78 | 9.01 | 5,647,979.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 6,207,121.16 | 100.00 | 559,141.78 | 9.01 | 5,647,979.38 |

续表

| 类别 | 2016年12月31日余额 | | | | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,902,320.47 | 100.00 | 478,864.14 | 9.77 | 4,423,456.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,902,320.47 | 100.00 | 478,864.14 | 9.77 | 4,423,456.33 |

续表

| 类别 | 2015年12月31日余额 | | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
|---|---|---|---|---|---|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,313,589.81 | 100.00 | 340,931.64 | 6.42 | 4,972,658.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,313,589.81 | 100.00 | 340,931.64 | 6.42 | 4,972,658.17 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 2017年9月30日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 5,035,468.15 | 50,354.68 | 1.00% |
| 1至2年 | 549,044.01 | 54,904.40 | 10.00% |
| 2至3年 | 88,409.00 | 26,522.70 | 30.00% |
| 3年以上 | 534,200.00 | 427,360.00 | 80.00% |
| 合计 | 6,207,121.16 | 559,141.78 | -- |

续表

| 账龄 | 2016年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 3,975,643.47 | 39,756.44 | 1.00% |
| 1至2年 | 392,477.00 | 39,247.70 | 10.00% |
| 2至3年 | 55,000.00 | 16,500.00 | 30.00% |
| 3年以上 | 479,200.00 | 383,360.00 | 80.00% |
| 合计 | 4,902,320.47 | 478,864.14 | -- |

续表

| 账龄 | 2015年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 4,657,414.91 | 46,574.14 | 1.00% |
| 1至2年 | 154,974.90 | 15,497.49 | 10.00% |
| 2至3年 | 244,200.00 | 73,260.01 | 30.00% |
| 3年以上 | 257,000.00 | 205,600.00 | 80.00% |
| 合计 | 5,313,589.81 | 340,931.64 | -- |

2.2017年1-9月计提坏账准备金额80,277.64元、2016年度计提坏账准备137,932.50元、2015年度转回坏账准备282,383.61元。

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

单位：元币种：人民币

| 款项性质 | 2017年9月30日余额 | 2016年12月31日余额 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 保证金、押金 | 1,884,256.00 | 1,014,656.00 | 1,736,316.00 |
| 备用金及职工欠款 | 4,102,865.16 | 3,817,664.47 | 3,574,980.61 |
| 单位往来 | 220,000.00 | 70,000.00 | 2,293.20 |
| 合计 | 6,207,121.16 | 4,902,320.47 | 5,313,589.81 |

5.期末其他应收款前五名具体情况如下：

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 2017年9月30日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 中国神华国际工程有限公司 | 600,000.00 | 9.67 | 6,000.00 |
| 金堆城钼业集团有限公司 | 448,056.00 | 7.22 | 159,745.60 |
| 大连长兴岛临港工业区经济发展局 | 250,000.00 | 4.03 | 200,000.00 |
| 章丘秦风气体有限公司 | 200,000.00 | 3.22 | 2,000.00 |
| 白雪 | 172,449.93 | 2.78 | 1,724.50 |
| 合　　计 | 1,670,505.93 | 26.91 | 369,470.10 |

续表

| 单位名称 | 2016年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 金堆城钼业集团有限公司 | 448,056.00 | 9.14 | 125,745.60 |
| 大连长兴岛临港工业区经济发展局 | 250,000.00 | 5.10 | 200,000.00 |
| 章丘秦风气体有限公司 | 200,000.00 | 4.08 | 10,019.00 |
| 刘常荣 | 140,000.00 | 2.86 | 1,400.00 |
| 陕西迈特物业管理有限公司 | 120,000.00 | 2.45 | 50,400.00 |
| 合　　计 | 1,158,056.00 | 23.62 | 387,564.60 |

续表

| 单位名称 | 2015年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 陕西采购招投标有限公司 | 800,000.00 | 15.06 | 8,000.00 |
| 金堆城钼业集团有限公司 | 348,056.00 | 6.55 | 41,098.56 |
| 大连长兴岛临港工业区经济发展局 | 250,000.00 | 4.70 | 200,000.00 |
| 章丘秦风气体有限公司 | 200,000.00 | 3.76 | 2,000.00 |
| 张秦阳 | 97,681.70 | 1.84 | 9,768.17 |
| 合　　计 | 1,695,737.70 | 31.91 | 260,866.73 |

6.期末其他应账款中应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项见“九、(六)”。

7. 公司无涉及政府补助的应收款项。

8. 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（六）存货

1. 存货分类

单位：元币种：人民币

| 项　目 | 2017 年 9 月 30 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 工程施工 | 121,968,866.26 | | 121,968,866.26 |
| 原材料 | 198,021,895.10 | | 198,021,895.10 |
| 周转材料 | 163,352.88 | | 163,352.88 |
| 库存商品 | | | |
| 在产品 | | | |
| 材料采购 | | | |
| 合　计 | 320,154,114.24 | | 320,154,114.24 |

续表

| 项　目 | 2016 年 12 月 31 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 工程施工 | 225,079,217.47 | | 225,079,217.47 |
| 原材料 | 24,267,750.34 | | 24,267,750.34 |
| 周转材料 | 85,662.73 | | 85,662.73 |
| 库存商品 | | | |
| 在产品 | | | |
| 材料采购 | | | |
| 合　计 | 249,432,630.54 | | 249,432,630.54 |

续表

| 项　目 | 2015 年 12 月 31 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 工程施工 | | | |
| 原材料 | 20,918,973.87 | | 20,918,973.87 |
| 周转材料 | 266,816.16 | | 266,816.16 |
| 库存商品 | | | |
| 在产品 | | | |
| 材料采购 | | | |
| 合　计 | 21,185,790.03 | | 21,185,790.03 |

2. 报告期内未发现存货存在减值迹象，未计提减值准备。

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日金额 | 2016 年 12 月 31 日金额 | 2015 年 12 月 31 日金额 |
|---|---|---|---|
| 累计已发生成本 | 3,053,905,528.17 | 4,999,768,163.24 | |
| 累计已确认毛利 | 707,592,458.38 | 942,952,109.43 | |
| 减：预计损失 | | | |
| 已办理结算的金额 | 3,639,529,120.29 | 5,717,641,055.20 | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 121,968,866.26 | 225,079,217.47 | |

**（七）其他流动资产**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日金额 | 2016 年 12 月 31 日金额 | 2015 年 12 月 31 日金额 |
|---|---|---|---|
| 应收待确认销项税 | 3,802,920.18 | 17,102,514.53 | - |
| 待认证进项税 | 58,066,506.56 | 51,000,777.86 | 3,203,397.67 |
| 待抵扣进项税 | 245,058.12 | 757,518.09 | - |
| 预交税款 | 2,639.80 | 1,973.89 | 1,973.89 |
| 合计 | 62,117,124.66 | 68,862,784.37 | 3,205,371.56 |

**（八）可供出售金融资产**

1. 可供出售金融资产情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 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： | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 按公允价值计量的 | | | |
| 按成本计量的 | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 合计 | 200,000.00 | 200,000.00 | |

续表

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | | | |

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 按公允价值计量的 | | | |
| 按成本计量的 | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 合计 | 200,000.00 | 200,000.00 | |

续表

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 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： | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 按公允价值计量的 | | | |
| 按成本计量的 | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 合计 | 200,000.00 | 200,000.00 | |

注：北京石油化工工程有限公司前身北京市化工橡胶设计院于 1992 年与其他 18 家设计建筑法人单位联合组建北京首都工程有限公司，历经多次变更，北京石油化工工程有限公司占资比例 0.67%，后经营不善连续巨额亏损，于 2005 年全额计提减值。

2.期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 2017 年 9 月 30 日余额 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 北京首都工程有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | |

续表

| 被投资单位 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 北京首都工程有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | |

续表

| 被投资单位 | 2015年12月31日余额 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 北京首都工程有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | |

3.报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元币种：人民币

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 2015年期初已计提减值余额 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 2015年计提 | | | |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | |
| 2015年减少 | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | | |
| 2015年期末已计提减值余额 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 2016年计提 | | | |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | |
| 2016年减少 | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | | |
| 2016年期末已计提减值余额 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 2017年1-9月计提 | | | |
| 其中：从其他综合收益转入 | | | |
| 2017年1-9月减少 | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | | |
| 2017年9月30日已计提减值余额 | 200,000.00 | | 200,000.00 |

**（九）长期股权投资**

（1）长期股权投资分类

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增减变动 | | | | | | 2017 年 9 月 30 日余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 2,084,332.28 | | | -53,212.32 | | | | 2,031,119.96 | |
| 小计 | 2,084,332.28 | - | - | -53,212.32 | - | - | - | 2,031,119.96 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 22,264,211.55 | | | 529,358.95 | | | | 22,793,570.50 | |
| 小计 | 22,264,211.55 | - | - | 529,358.95 | - | - | - | 22,793,570.50 | - |
| 合计 | 24,348,543.83 | - | - | 476,146.63 | - | - | - | 24,824,690.46 | - |

续表

| 被投资单位 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 本期增减变动 | | | | | | 2016 年 12 月 31 日余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 2,025,419.22 | | | 58,913.06 | | | | 2,084,332.28 | |
| 小计 | 2,025,419.22 | | | 58,913.06 | | | | 2,084,332.28 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 16,835,847.86 | | | 5,663,539.04 | -1,629,311.35 | | 1,394,136.00 | 22,264,211.55 | |

| 被投资单位 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 本期增减变动 | | | | | | 2016 年 12 月 31 日余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 小 计 | 16,835,847.86 | | | 5,663,539.04 | -1,629,311.35 | | 1,394,136.00 | 22,264,211.55 | |
| 合 计 | 18,861,267.08 | | | 5,722,452.10 | -1,629,311.35 | | 1,394,136.00 | 24,348,543.83 | |

续表

| 被投资单位 | 2014 年 12 月 31 日余额 | 本期增减变动 | | | | | | 2015 年 12 月 31 日余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 1,971,061.36 | | | 54,357.86 | | | | 2,025,419.22 | |
| 小 计 | 1,971,061.36 | | | 54,357.86 | | | | 2,025,419.22 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 18,273,047.52 | 3,400,000.00 | | 5,444,400.34 | -6,881,600.00 | | -3,400,000.00 | 16,835,847.86 | |
| 小 计 | 18,273,047.52 | 3,400,000.00 | | 5,444,400.34 | -6,881,600.00 | | -3,400,000.00 | 16,835,847.86 | |
| 合 计 | 20,244,108.88 | 3,400,000.00 | | 5,498,758.20 | -6,881,600.00 | | -3,400,000.00 | 18,861,267.08 | |

注：2016 年其他权益变动为按照持股比例计算的被投资单位北京拓首能源科技股份有限公司因为股权激励而增加的资本公积；2015 年其他权益变动为被投资单位北京拓首能源科技股份有限公司未分配利润转增资本。

（2）按权益法核算的长期股权投资明细情况

单位：元币种：人民币

| 被投资企业名称 | 投资成本 | 年末股权比例 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 投资成本变动 | 损益调整变动 | | 其他所有者权益变动 | 2017 年 9 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 应计损益 | 其中：本年实收红利 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 1,899,240.00 | 50.00% | 2,084,332.28 | | -53,212.32 | | | 2,031,119.96 |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 13,600,000.00 | 34.00% | 22,264,211.55 | | 529,358.95 | | | 22,793,570.50 |
| 合　计 | 15,499,240.00 | | 24,348,543.83 | | 476,146.63 | | | 24,824,690.46 |

续表

| 被投资企业名称 | 投资成本 | 年末股权比例 | 2015年12月31日余额 | 投资成本变动 | 损益调整变动 | | 其他所有者权益变动 | 2016年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 应计损益 | 其中：本年实收红利 | | |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 1,899,240.00 | 50.00% | 2,025,419.22 | | 58,913.06 | | | 2,084,332.28 |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 13,600,000.00 | 34.00% | 16,835,847.86 | | 4,034,227.69 | 1,629,311.35 | 1,394,136.00 | 22,264,211.55 |
| 合　计 | 15,499,240.00 | | 18,861,267.08 | 0.00 | 4,093,140.75 | 1,629,311.35 | 1,394,136.00 | 24,348,543.83 |

续表

| 被投资企业名称 | 投资成本 | 年末股权比例 | 2014年12月31日余额 | 投资成本变动 | 损益调整变动 | | 其他所有者权益变动 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 应计损益 | 其中：本年实收红利 | | |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 1,899,240.00 | 50.00% | 1,971,061.36 | | 54,357.86 | | | 2,025,419.22 |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 10,200,000.00 | 34.00% | 18,273,047.52 | 3,400,000.00 | -4,837,199.66 | 6,881,600.00 | | 16,835,847.86 |
| 合　计 | 12,099,240.00 | | 20,244,108.88 | 3,400,000.00 | -4,782,841.80 | 6,881,600.00 | | 18,861,267.08 |

## （十）固定资产

1.固定资产情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.2017 年期初余额 | 178,181,318.48 | 11,557,237.96 | 25,657,845.59 | 215,396,402.03 |
| 2.2017年1-9月增加金额 | -31,204.60 | | 510,484.21 | 479,279.61 |
| （1）购置 | -31,204.60 | | 510,484.21 | 479,279.61 |
| （2)在建工程转入 | | | | |
| （3)企业合并增加 | | | | |
| 3.2017年1-9月减少金额 | | | 531,937.37 | 531,937.37 |
| （1）处置或报废 | | | 531,937.37 | 531,937.37 |
| 4.2017 年 9 月 30 日余额 | 178,150,113.88 | 11,557,237.96 | 25,636,392.43 | 215,343,744.27 |
| 二、累计折旧 | | | | - |
| 1.2017 年期初余额 | 24,925,515.42 | 8,225,435.58 | 19,456,882.65 | 52,607,833.65 |
| 2.2017年1-9月增加金额 | 4,456,452.65 | 927,648.61 | 2,282,773.90 | 7,666,875.16 |
| （1）计提 | 4,456,452.65 | 927,648.61 | 2,282,773.90 | 7,666,875.16 |
| 3.2017年1-9月减少金额 | | | 522,976.80 | 522,976.80 |
| （1）处置或报废 | | | 522,976.80 | 522,976.80 |
| 4.2017 年 9 月 30 日余额 | 29,381,968.07 | 9,153,084.19 | 21,216,679.75 | 59,751,732.01 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2017 年期初余额 | | | | |
| 2.2017年1-9月增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3.2017年1-9月减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| 4.2017 年 9 月 30 日余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2017 年 9 月 30 日账面价值 | 148,768,145.81 | 2,404,153.77 | 4,419,712.68 | 155,592,012.26 |
| 2.2017 年期初账 | 153,255,803.06 | 3,331,802.38 | 6,200,962.94 | 162,788,568.38 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 面价值 | | | | |

续表

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.2016 年期初余额 | 178,181,318.48 | 9,691,124.29 | 25,441,166.76 | 213,313,609.53 |
| 2.2016 年本期增加金额 | | 2,003,091.51 | 1,117,037.44 | 3,120,128.95 |
| （1）购置 | | 2,003,091.51 | 1,117,037.44 | 3,120,128.95 |
| （2)在建工程转入 | | | | |
| （3)企业合并增加 | | | | |
| 3.2016 年本期减少金额 | | 136,977.84 | 900,358.61 | 1,037,336.45 |
| （1）处置或报废 | | 136,977.84 | 900,358.61 | 1,037,336.45 |
| 4.2016 年期末余额 | 178,181,318.48 | 11,557,237.96 | 25,657,845.59 | 215,396,402.03 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.2016 年期初余额 | 18,983,578.55 | 6,932,933.84 | 16,655,730.30 | 42,572,242.69 |
| 2.2016 年本期增加金额 | 5,941,936.87 | 1,406,172.70 | 3,604,251.33 | 10,952,360.90 |
| （1）计提 | 5,941,936.87 | 1,406,172.70 | 3,604,251.33 | 10,952,360.90 |
| 3.2016 年本期减少金额 | | 113,670.96 | 803,098.98 | 916,769.94 |
| （1）处置或报废 | | 113,670.96 | 803,098.98 | 916,769.94 |
| 4.2016 年期末余额 | 24,925,515.42 | 8,225,435.58 | 19,456,882.65 | 52,607,833.65 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2016 年期初余额 | | | | |
| 2.2016 年本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3.2016 年本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| 4.2016 年期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2016 年期末账面价值 | 153,255,803.06 | 3,331,802.38 | 6,200,962.94 | 162,788,568.38 |
| 2.2016 年期初账面价值 | 159,197,739.93 | 2,758,190.45 | 8,785,436.46 | 170,741,366.84 |

续表

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.2015 年期初余额 | 178,737,550.67 | 10,041,426.88 | 27,465,377.50 | 216,244,355.05 |
| 2.2015 年本期增加金额 | -556,232.19 | 464,872.41 | 1,434,207.33 | 1,342,847.55 |
| （1）购置 | | 464,872.41 | 1,434,207.33 | 1,899,079.74 |
| （2)在建工程转入 | -556,232.19 | | | -556,232.19 |
| （3)企业合并增加 | | | | |
| 3.2015 年本期减少金额 | | 815,175.00 | 3,458,418.07 | 4,273,593.07 |
| （1）处置或报废 | | 815,175.00 | 3,458,418.07 | 4,273,593.07 |
| 4.2015 年期末余额 | 178,181,318.48 | 9,691,124.29 | 25,441,166.76 | 213,313,609.53 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.2015 年期初余额 | 13,035,896.60 | 5,907,026.49 | 15,049,737.64 | 33,992,660.73 |
| 2.2015 年本期增加金额 | 5,947,681.95 | 1,800,323.42 | 3,819,613.33 | 11,567,618.70 |
| （1）计提 | 5,947,681.95 | 1,800,323.42 | 3,819,613.33 | 11,567,618.70 |
| 3.2015 年本期减少金额 | | 774,416.07 | 2,213,620.67 | 2,988,036.74 |
| （1）处置或报废 | | 774,416.07 | 2,213,620.67 | 2,988,036.74 |
| 4.2015 年期末余额 | 18,983,578.55 | 6,932,933.84 | 16,655,730.30 | 42,572,242.69 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2015 年期初余额 | | | | |
| 2.2015 年本期增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3.2015 年本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| 4.2015 年期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2015 年期末账面价值 | 159,197,739.93 | 2,758,190.45 | 8,785,436.46 | 170,741,366.84 |
| 2.2015 年期初账面价值 | 165,701,654.07 | 4,134,400.39 | 12,415,639.86 | 182,251,694.32 |

2.无暂时闲置的固定资产情况

3.公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

4. 公司无通过经营租赁租出的固定资产

5. 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

## （十一）无形资产

1. 无形资产情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2017 期初余额 | 39,735,173.92 | 39,735,173.92 |
| 2. 2017 年 1-9 月增加金额 | 722,518.65 | 722,518.65 |
| (1)购置 | 722,518.65 | 722,518.65 |
| (2)内部研发 | | |
| (3)企业合并增加 | | |
| 3. 2017 年 1-9 月减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4. 2017 年期末余额 | 40,457,692.57 | 40,457,692.57 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 2017 期初余额 | 31,866,770.85 | 31,866,770.85 |
| 2. 2017 年 1-9 月增加金额 | 3,772,412.18 | 3,772,412.18 |
| （1）计提 | 3,772,412.18 | 3,772,412.18 |
| 3. 2017 年 1-9 月减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4. 2017 年期末余额 | 35,639,183.03 | 35,639,183.03 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2017 期初余额 | | |
| 2. 2017 年 1-9 月增加金额 | | |
| （1）计提 | | |
| 3. 2017 年 1-9 月减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4. 2017 年期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2017 年 9 月 30 日账面价值 | 4,818,509.54 | 4,818,509.54 |
| 2. 2017 年期初账面价值 | 7,868,403.07 | 7,868,403.07 |

续表

| 项目 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2016 期初余额 | 35,221,902.76 | 35,221,902.76 |
| 2. 2016 年本期增加金额 | 4,513,271.16 | 4,513,271.16 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| (1)购置 | 4,513,271.16 | 4,513,271.16 |
| (2)内部研发 | | |
| (3)企业合并增加 | | |
| 3.2016 年本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.2016 年期末余额 | 39,735,173.92 | 39,735,173.92 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2016 期初余额 | 26,305,702.30 | 26,305,702.30 |
| 2.2016 年本期增加金额 | 5,561,068.55 | 5,561,068.55 |
| （1）计提 | 5,561,068.55 | 5,561,068.55 |
| 3.2016 年本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.2016 年期末余额 | 31,866,770.85 | 31,866,770.85 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2016 期初余额 | | |
| 2.2016 年本期增加金额 | | |
| （1）计提 | | |
| 3.2016 年本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.2016 年期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2016 年期末账面价值 | 7,868,403.07 | 7,868,403.07 |
| 2.2016 年期初账面价值 | 8,916,200.46 | 8,916,200.46 |

续表

| 项目 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1.2015 期初余额 | 29,310,353.86 | 29,310,353.86 |
| 2.2015 年本期增加金额 | 5,911,548.90 | 5,911,548.90 |
| (1)购置 | 5,911,548.90 | 5,911,548.90 |
| (2)内部研发 | | |
| (3)企业合并增加 | | |
| 3.2015 年本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.2015 年期末余额 | 35,221,902.76 | 35,221,902.76 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2015 期初余额 | 19,843,214.85 | 19,843,214.85 |
| 2.2015 年本期增加金额 | 6,462,487.45 | 6,462,487.45 |
| （1）计提 | 6,462,487.45 | 6,462,487.45 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 3.2015 年本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.2015 年期末余额 | 26,305,702.30 | 26,305,702.30 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2015 期初余额 | | |
| 2.2015 年本期增加金额 | | |
| （1）计提 | | |
| 3.2015 年本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.2015 年期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2015 年期末账面价值 | 8,916,200.46 | 8,916,200.46 |
| 2.2015 年期初账面价值 | 9,467,139.01 | 9,467,139.01 |

**（十二）长期待摊费用**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年期初余额 | 2017 年 1-9 月增加金额 | 2017 年 1-9 月摊销金额 | 2017 年 1-9 月其他减少金额 | 2017 年 9 月 30 日余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费 | 237,142.69 | 80,625.23 | 85,775.19 | | 231,992.73 |

续表

| 项目 | 2016 年期初余额 | 2016 年本期增加金额 | 2016 年本期摊销金额 | 2016 年其他减少金额 | 2016 年期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费 | 197,636.98 | 186,225.24 | 146,719.53 | | 237,142.69 |

续表

| 项目 | 2015 年期初余额 | 2015 年本期增加金额 | 2015 年本期摊销金额 | 2015 年其他减少金额 | 2015 年期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费 | 240,666.61 | 112,083.85 | 155,113.48 | | 197,636.98 |

**（十三）递延所得税资产/递延所得税负债**

1.未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

| 项 | 2017 年 9 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 2015 年 12 月 31 日余额 |
| --- | --- | --- | --- |

| 目 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 资产减值准备 | 243,950,769.96 | 36,592,615.50 | 125,965,004.50 | 18,894,750.68 | 48,385,693.25 | 7,257,853.99 |
| 合计 | 243,950,769.96 | 36,592,615.50 | 125,965,004.50 | 18,894,750.68 | 48,385,693.25 | 7,257,853.99 |

2.无未经抵销的递延所得税负债

3.无未确认递延所得税资产明细

**（十四）其他非流动资产**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年9月30日金额 | 2016年12月31日金额 | 2015年12月31日金额 |
|---|---|---|---|
| 多交企业所得税 | 40,505,893.93 | 64,174,992.36 | 91,861,383.63 |
| 合计 | 40,505,893.93 | 64,174,992.36 | 91,861,383.63 |

**（十五）短期借款**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年9月30日金额 | 2016年12月31日金额 | 2015年12月31日金额 |
|---|---|---|---|
| 质押借款 | | | |
| 抵押借款 | | | |
| 保证借款 | | | |
| 信用借款 | 110,000,000.00 | 86,403,142.69 | 69,000,000.00 |
| 合计 | 110,000,000.00 | 86,403,142.69 | 69,000,000.00 |

注：1.2017年6月30日，本公司与中国农业银行股份有限公司北京亚运村支行签订编号为“11010120170000360”的《流动资金借款合同》，借款方式为信用借款，借款期限2017年6月30日至2018年6月29日，授信额度为100,000,000.00元，截止2017年9月30日，该项下借款余额为100,000,000.00元。

2.2017年9月11日，本公司与中国农业银行股份有限公司北京亚运村支行签订编号为“11010120170000453”的《流动资金借款合同》，借款方式为信用借款，借款期限2017年9月11日至2018年9月10日，授信额度为99,995,700.00元，截止2017年9月30日，该项下借款余额为10,000,000.00元。

3.2016年9月30日，本公司与中国农业银行股份有限公司北京亚运村支行签订编号为

11010120160000489 的《流动资金借款合同》，借款方式为信用借款，授信额度为人民币 1 亿元，截止 2016 年 12 月 31 日，该借款余额为 86,403,142.69 元。

4.2015 年 11 月 2 日，本公司与中国农业银行股份有限公司北京亚运村支行签订编号为“11010120150000958”的《流动资金借款合同》，借款方式为信用借款，授信额度为 100,000,000.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日，该项下借款余额为 69,000,000.00 元。

## （十六）应付账款

1.应付账款账龄列示

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 2015 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 733,053,154.91 | 816,492,661.76 | 428,634,858.36 |
| 1-2 年 | 117,007,121.91 | 149,143,392.37 | 64,908,485.77 |
| 2-3 年 | 74,407,214.71 | 26,813,178.24 | 51,701,899.73 |
| 3 年以上 | 10,435,303.76 | 16,885,131.27 | 513,964.08 |
| 合计 | 934,902,795.29 | 1,009,334,363.64 | 545,759,207.93 |

2.账龄超过 1 年的大额应付账款说明

单位：元币种：人民币

| 债权单位名称 | 2017 年 9 月 30 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 陕西化建工程有限责任公司 | 142,047,105.64 | 未结算 |
| 北京新源国能科技有限公司 | 8,372,283.30 | 未结算 |
| 中国科学院大连化学物理研究所 | 4,262,500.00 | 未结算 |
| 兰州兰石重型装备股份有限公司 | 4,002,559.10 | 未结算 |
| 中国有色金属工业西安岩土工程公司 | 2,851,300.00 | 未结算 |
| 中化岩土工程股份有限公司 | 2,851,300.00 | 未结算 |
| 中国化学工程第七建设有限公司 | 2,521,400.00 | 未结算 |
| 上海奉城新瑞自动化仪表有限公司 | 1,559,162.00 | 未结算 |
| 乐山正龙建设有限公司 | 1,255,600.00 | 未结算 |
| 上海西门子工业自动化有限公司 | 1,199,479.23 | 未结算 |
| 唐山清源环保机械股份有限公司 | 1,140,000.00 | 未结算 |
| 无锡压缩机股份公司 | 1,070,820.00 | 未结算 |

续表

| 债权单位名称 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 陕西化建工程有限责任公司 | 76,932,526.77 | 未结算 |
| 北京新源国能科技有限公司 | 7,514,381.60 | 未结算 |

| 债权单位名称 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 北京寰球能化工程项目管理有限公司 | 6,430,323.20 | 未结算 |
| 陕西百威消防安全工程有限责任公司 | 5,730,751.60 | 未结算 |
| 成都华西工业气体公司 | 5,024,000.00 | 未结算 |
| 苏州海陆重工股份有限公司 | 4,696,450.00 | 未结算 |
| 安徽华能电缆集团有限公司 | 4,471,098.72 | 未结算 |
| 中国科学院大连化学物理研究所 | 4,262,500.00 | 未结算 |
| 扬州市金阳光电缆有限公司 | 3,848,641.26 | 未结算 |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 2,824,922.39 | 未结算 |
| 北京三聚环保新材料股份有限公司 | 2,308,000.00 | 未结算 |
| 洛阳隆华传热节能股份有限公司 | 1,582,000.00 | 未结算 |
| 上海奉城新瑞自动化仪表有限公司 | 1,559,162.00 | 未结算 |
| 无锡压缩机股份公司 | 1,512,480.00 | 未结算 |
| 中石化南京工程有限公司 | 1,473,940.00 | 未结算 |
| 山东格瑞德集团有限公司 | 1,379,351.00 | 未结算 |
| 镇江市华阳机电制造有限公司 | 1,242,851.25 | 未结算 |
| 中船圣汇装备有限公司 | 1,208,998.20 | 未结算 |
| 天津海泰科科技有限公司 | 1,208,869.51 | 未结算 |
| 上海西门子工业自动化有限公司 | 1,199,479.23 | 未结算 |
| 中国船舶重工集团七一一研究所 | 1,096,000.00 | 未结算 |
| 天津天海石化设备制造有限公司 | 1,052,555.33 | 未结算 |
| 西安陕鼓汽轮机有限公司 | 1,000,000.00 | 未结算 |

续表

| 债权单位名称 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 17,196,446.00 | 未结算 |
| 上海延庆水处理设备制造有限公司 | 5,128,960.00 | 未结算 |
| 成都华西工业气体公司 | 5,024,000.00 | 未结算 |
| 洛阳隆华传热节能股份有限公司 | 3,926,000.00 | 未结算 |
| 抚顺机械设备制造公司 | 3,612,085.80 | 未结算 |
| 北京寰球能化工程项目管理有限公司 | 3,384,702.40 | 未结算 |
| 中国第一重型机械股份公司 | 3,213,223.50 | 未结算 |
| 江苏克莱斯克能源装备有限公司 | 3,050,000.00 | 未结算 |
| 西安陕鼓汽轮机有限公司 | 3,000,000.00 | 未结算 |
| 青岛昊宇重工公司 | 2,950,603.57 | 未结算 |
| 无锡压缩机股份公司 | 2,726,220.00 | 未结算 |
| 华电重工股份有限公司 | 2,620,000.00 | 未结算 |
| 安徽华能电缆集团有限公司 | 2,418,628.18 | 未结算 |
| 扬州市金阳光电缆有限公司 | 2,261,062.66 | 未结算 |
| 上海福思特流体机械有限公司 | 2,234,500.00 | 未结算 |

| | | |
|---|---|---|
| 北京三聚环保新材料股份有限公司 | 2,178,120.00 | 未结算 |
| 武汉艺达水处理工程公司 | 1,286,747.50 | 未结算 |
| 天邦膜技术国家工程研究中心有限责任公司 | 1,282,000.00 | 未结算 |
| 山东格瑞德集团有限公司 | 1,253,213.00 | 未结算 |
| 上海华建开关有限公司 | 1,210,922.93 | 未结算 |
| 上海西门子工业自动化有限公司 | 1,199,479.23 | 未结算 |
| 西安大秦化工机械公司 | 1,165,000.00 | 未结算 |
| 中国船舶重工集团七一一研究所 | 1,096,000.00 | 未结算 |

3.期末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## （十七）预收款项

1.预收款项账龄列示

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 2015 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 5,911,064.80 | 1,929,189.53 | 57,361,165.59 |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 5,911,064.80 | 1,929,189.53 | 57,361,165.59 |

2.无账龄超过 1 年的大额预收账款

3.期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 2015 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 累计已发生成本 | 4,385,576,342.97 | | 3,028,667,436.19 |
| 累计已确认毛利 | 541,078,875.19 | | 589,033,472.06 |
| 减：预计损失 | | | |
| 已办理结算的金额 | 4,926,916,100.73 | | 3,650,981,489.72 |
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | 260,882.57 | | 33,280,581.47 |

4.期末预收账款中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项见“九、(六)”。

## （十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 9 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 43,887,034.52 | 167,184,731.45 | 185,380,109.20 | 25,691,656.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,608,350.06 | 19,779,091.86 | 19,787,684.23 | 1,599,757.69 |
| 三、辞退福利 | | 1,038,901.00 | 1,038,901.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 45,495,384.58 | 188,002,724.31 | 206,206,694.43 | 27,291,414.46 |

续表

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 34,547,928.89 | 246,743,284.69 | 237,404,179.06 | 43,887,034.52 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,583,853.39 | 25,554,480.41 | 25,529,983.74 | 1,608,350.06 |
| 三、辞退福利 | | 614,000.00 | 614,000.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 36,131,782.28 | 272,911,765.10 | 263,548,162.80 | 45,495,384.58 |

续表

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 38,378,263.00 | 234,723,134.74 | 238,553,468.85 | 34,547,928.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,626,094.91 | 25,553,979.66 | 25,596,221.18 | 1,583,853.39 |
| 三、辞退福利 | 905,748.00 | 1,705,194.92 | 2,610,942.92 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 40,910,105.91 | 261,982,309.32 | 266,760,632.95 | 36,131,782.28 |

2．短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 9 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 36,593,455.24 | 133,745,672.54 | 156,129,780.85 | 14,209,346.93 |
| 2、职工福利费 | | 6,487,015.60 | 6,487,015.60 | |
| 3、社会保险费 | 959,903.58 | 11,001,408.98 | 11,047,110.31 | 914,202.25 |
| 其中：医疗保险费 | 813,627.00 | 9,511,444.08 | 9,516,342.78 | 808,728.30 |
| 工伤保险费 | 81,186.70 | 845,099.52 | 885,510.16 | 40,776.06 |
| 生育保险费 | 65,089.88 | 644,865.37 | 645,257.36 | 64,697.89 |
| 4、住房公积金 | 2,640.00 | 11,296,691.48 | 11,299,331.48 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,331,035.70 | 4,653,942.85 | 416,870.96 | 10,568,107.59 |

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 9 月 30 日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 43,887,034.52 | 167,184,731.45 | 185,380,109.20 | 25,691,656.77 |

续表

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 30,394,847.12 | 203,799,163.09 | 197,600,554.97 | 36,593,455.24 |
| 2、职工福利费 | | 7,430,161.08 | 7,430,161.08 | |
| 3、社会保险费 | 888,538.81 | 14,156,970.70 | 14,085,605.93 | 959,903.58 |
| 其中：医疗保险费 | 754,763.50 | 12,191,994.27 | 12,133,130.77 | 813,627.00 |
| 工伤保险费 | 73,394.46 | 1,133,288.78 | 1,125,496.54 | 81,186.70 |
| 生育保险费 | 60,380.85 | 831,687.65 | 826,978.62 | 65,089.88 |
| 4、住房公积金 | 49,860.00 | 14,346,171.77 | 14,393,391.77 | 2,640.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,214,682.96 | 7,010,818.05 | 3,894,465.31 | 6,331,035.70 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 34,547,928.89 | 246,743,284.69 | 237,404,179.06 | 43,887,034.52 |

续表

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 33,229,943.83 | 192,182,087.92 | 195,017,184.63 | 30,394,847.12 |
| 2、职工福利费 | | 7,892,108.04 | 7,892,108.04 | |
| 3、社会保险费 | 1,627,048.17 | 13,436,105.05 | 14,174,614.41 | 888,538.81 |
| 其中：医疗保险费 | 1,490,491.20 | 11,665,617.08 | 12,401,344.78 | 754,763.50 |
| 工伤保险费 | 74,460.92 | 939,886.88 | 940,953.34 | 73,394.46 |
| 生育保险费 | 62,096.05 | 830,601.09 | 832,316.29 | 60,380.85 |
| 4、住房公积金 | 65,255.00 | 14,014,290.40 | 14,029,685.40 | 49,860.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,456,016.00 | 7,198,543.33 | 7,439,876.37 | 3,214,682.96 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 38,378,263.00 | 234,723,134.74 | 238,553,468.85 | 34,547,928.89 |

3. 设定提存计划列示

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2016年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年9月30日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 1,543,366.58 | 18,958,531.72 | 18,966,776.96 | 1,535,121.34 |
| 2、失业保险费 | 64,983.48 | 768,690.14 | 769,037.27 | 64,636.35 |
| 3、企业年金缴费 | | 51,870.00 | 51,870.00 | |
| 合计 | 1,608,350.06 | 19,779,091.86 | 19,787,684.23 | 1,599,757.69 |

续表

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 1,508,431.80 | 24,438,158.32 | 24,403,223.54 | 1,543,366.58 |
| 2、失业保险费 | 75,421.59 | 1,090,965.08 | 1,101,403.19 | 64,983.48 |
| 3、企业年金缴费 | | 25,357.00 | 25,357.00 | |
| 合计 | 1,583,853.39 | 25,554,480.41 | 25,529,983.74 | 1,608,350.06 |

续表

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 1,548,254.70 | 24,387,016.46 | 24,426,839.36 | 1,508,431.80 |
| 2、失业保险费 | 77,840.21 | 1,150,681.19 | 1,153,099.81 | 75,421.59 |
| 3、企业年金缴费 | | 16,282.00 | 16,282.00 | |
| 合计 | 1,626,094.91 | 25,553,979.66 | 25,596,221.18 | 1,583,853.39 |

**（十九）应交税费**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年9月30日余额 | 2016年12月31日余额 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 增值税 | 130,198,861.32 | 44,571,576.25 | 13,750,790.75 |
| 营业税 | - | - | 1,910,460.22 |
| 城市维护建设税 | 9,053,315.98 | 3,097,873.23 | 1,158,947.77 |
| 教育费附加（包含地方教育费附加） | 6,439,289.47 | 2,185,401.79 | 792,902.86 |
| 企业所得税 | 31,594.08 | 10,867,036.07 | 1,079,588.77 |
| 水利建设基金 | 5,766.17 | 25,073.32 | 24,944.01 |
| 房产税 | 1,544,225.06 | - | - |
| 个人所得税 | 1,139,196.45 | 1,181,063.01 | 1,251,197.82 |
| 合计 | 148,412,248.53 | 61,928,023.67 | 19,968,832.20 |

**（二十）其他应付款**

1.按款项性质列示其他应付款

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 2015 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 代扣社会保险 | 90,977.83 | 219,189.24 | 70,948.92 |
| 押金、保证金 | 2,413,279.90 | 1,942,860.75 | 4,150,111.60 |
| 质保金 | | | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 2,504,257.73 | 2,162,049.99 | 4,221,060.52 |

2. 无账龄超过 1 年的大额其他应付款

3. 期末其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

**（二十一）一年内到期的非流动负债**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日金额 | 2016 年 12 月 31 日金额 | 2015 年 12 月 31 日金额 |
|---|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 100,528,814.43 | | |
| 合计 | 100,528,814.43 | | |

注：2015 年 2 月 2 日，本公司与陕西延长石油财务有限公司签订了编号为 C012015000001 号《流动资金借款合同》，借款金额 3.8 亿元，借款种类：中期非循环流动资金借款，借款期限为 2015 年 2 月 2 日至 2018 年 2 月 2 日，借款年利率为 6.00%。根据北油公司 2017 年第二次临时股东会决议，将贷款中的 279,471,185.57 元进行剥离，剥离后的余额 100,528,814.43 由北油公司承担。

**（二十二）其他流动负债**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日金额 | 2016 年 12 月 31 日金额 | 2015 年 12 月 31 日金额 |
|---|---|---|---|
| 待转销项税额 | 66,328,309.11 | 43,254,690.70 | 3,264,219.25 |
| 合计 | 66,328,309.11 | 43,254,690.70 | 3,264,219.25 |

**（二十三）长期借款**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 9 月 30 日金额 | 2016 年 12 月 31 日金额 | 2015 年 12 月 31 日金额 |
|---|---|---|---|
| 质押借款 | | | |
| 抵押借款 | | | |
| 保证借款 | | | |
| 信用借款 | | 100,528,814.43 | 100,528,814.43 |
| 合计 | | 100,528,814.43 | 100,528,814.43 |

注：见“一年内到期的非流动负债”说明。

## （二十四）实收资本

单位：元币种：人民币

| 投资者名称 | 2016年12月31日余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 2017年9月30日金额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 陕西延长石油(集团)有限责任公司 | 109,580,000.00 | 54.79 | | | 109,580,000.00 | 54.79 |
| 刘纯权 | 42,420,000.00 | 21.21 | | | 42,420,000.00 | 21.21 |
| 金石投资有限公司 | 12,000,000.00 | 6.00 | | | 12,000,000.00 | 6.00 |
| 武汉毕派克时代创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 5.00 | | | 10,000,000.00 | 5.00 |
| 武汉中派克恒业创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 5.00 | | | 10,000,000.00 | 5.00 |
| 武汉北派克伟业创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 8,000,000.00 | 4.00 | | | 8,000,000.00 | 4.00 |
| 北京京新盛天投资有限公司 | 8,000,000.00 | 4.00 | | | 8,000,000.00 | 4.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 100.00 | | | 200,000,000.00 | 100.00 |

续表

| 投资者名称 | 2015年12月31日余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 109,580,000.00 | 54.79 | | | 109,580,000.00 | 54.79 |
| 刘纯权 | 42,420,000.00 | 21.21 | | | 42,420,000.00 | 21.21 |
| 金石投资有限公司 | 12,000,000.00 | 6.00 | | | 12,000,000.00 | 6.00 |
| 武汉毕派克时代创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 5.00 | | | 10,000,000.00 | 5.00 |
| 武汉中派克恒业创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 5.00 | | | 10,000,000.00 | 5.00 |
| 武汉北派克伟业创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 8,000,000.00 | 4.00 | | | 8,000,000.00 | 4.00 |
| 北京京新盛天投资有限公司 | 8,000,000.00 | 4.00 | | | 8,000,000.00 | 4.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 100.00 | | | 200,000,000.00 | 100.00 |

续表

| 投资者名称 | 2014年12月31日余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 109,580,000.00 | 54.79 | | | 109,580,000.00 | 54.79 |
| 刘纯权 | 42,420,000.00 | 21.21 | | | 42,420,000.00 | 21.21 |
| 金石投资有限公司 | 12,000,000.00 | 6.00 | | | 12,000,000.00 | 6.00 |
| 武汉毕派克时代创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 5.00 | | | 10,000,000.00 | 5.00 |

| 投资者名称 | 2014 年 12 月 31 日余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | | | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 武汉中派克恒业创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 5.00 | | | 10,000,000.00 | 5.00 |
| 武汉北派克伟业创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 8,000,000.00 | 4.00 | | | 8,000,000.00 | 4.00 |
| 北京京新盛天投资有限公司 | 8,000,000.00 | 4.00 | | | 8,000,000.00 | 4.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 100.00 | | | 200,000,000.00 | 100.00 |

注：1.2007 年 7 月，原北京石油化工设计院以评估后的净资产 1,000.73 万元为基础，整体变更为北京石油化工设计院有限公司，注册资本 1,000.00 万元。北京市华硕会计师事务所有限公司对此次出资进行了审验，并出具了（2007）华颂验 B 字第（005）号验资报告。

2.2010 年 9 月，公司增加注册资本 1,040.82 万元，新增资本由陕西延长石油（集团）有限责任公司认缴。本次增资由北京市华硕会计师事务所有限公司进行了审验，并出具了华会验 B 字第（006）号验资报告。增资后公司注册资本为 2,040.82 万元，其中陕西延长石油（集团）有限责任公司占注册资本的 51%，刘纯权占注册资本的 49%。

3.2012 年 12 月，公司通过了第一次临时股东会决议，同意增加注册资本 509.36 万元，新增注册资本由陕西延长石油（集团）有限责任公司和金石投资有限公司向公司认缴。本次增资由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了中瑞岳华验字[2012]第 0379 号验资报告。本次增资后，公司注册资本为本 2,550.17 万元，其中陕西延长石油（集团）有限责任公司占注册资本的 54.787%，刘纯权占注册资本的 39.213%，金石投资有限公司占注册资本的 6.00%。

4.2013 年 7 月 31 日，公司召开 2013 年第三次临时股东会议，审议通过了《关于股权转让的议案》，同意“增加武汉毕派克时代创业投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉中派克恒业创业投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉北派克伟业创业投资基金合伙企业（有限合伙）、北京京新盛天投资有限公司为新股东”，同意股东刘纯权将其持有的公司 18%的股份转让给上述四家公司。此次股权转让后，公司注册资本 2,550.17 万元保持不变。

5.公司于 2014 年 4 月 1 日召开了 2014 年第一次临时股东会，通过了资本公积转增资本的议案，以公司资本公积 27,449.83 万元转增资本，公司注册资本由 2,550.17 万元增加为 30,000.00 万元。变更后，陕西延长石油（集团）有限责任公司出资 16,436.10 万元，占公司注册资本的 54.787%；刘纯权出资 6,363.90 万元，占公司注册资本的 21.213%；金石投资有

限公司出资 1,800.00 万元，占注册资本的 6%；武汉毕派克时代创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 1,500.00 万元，占注册资本的 5.00%；武汉中派克恒业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 1,500.00 万元，占注册资本的 5.00%；武汉北派克伟业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 1,200.00 万元，占注册资本的 4.00%；北京京新盛天投资有限公司出资 1,200.00 万元，占注册资本的 4.00%。

6.根据公司 2017 年第二次临时股东会会议决议，拟对地下 1-3 层车位、地上 4-27 层房产及配套设施及相关业务进行剥离，同时剥离陕西延长石油财务有限公司借款 279,471,185.57 元，剥离净资产 157,517,880.44 元；剥离净资产中减少股东出资 100,000,000.00 元、资本公积 50,000,000.00 元、盈余公积 7,517,880.440 元。

**（二十五）资本公积**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2016年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年9月30日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、资本（股本）溢价 | 11,401,494.58 | | | 11,401,494.58 |
| 二、其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 11,401,494.58 | | | 11,401,494.58 |

续表

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、资本（股本）溢价 | 10,007,358.58 | 1,394,136.00 | | 11,401,494.58 |
| 二、其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 10,007,358.58 | 1,394,136.00 | | 11,401,494.58 |

续表

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、资本（股本）溢价 | 10,007,358.58 | | | 10,007,358.58 |
| 二、其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 10,007,358.58 | | | 10,007,358.58 |

注：1.见实收资本附注。

2.2016 年因被投资单位北京拓首能源科技股份有限公司股权激励增加资本公积。

**（二十六）专项储备**

1、专项储备余额

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年9月30日余额 | 2016年12月31日余额 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 24,506,465.94 | 20,992,788.40 | 10,285,909.35 |
| 合计 | 24,506,465.94 | 20,992,788.40 | 10,285,909.35 |

2、分年度情况：

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2016年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年9月30日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 20,992,788.40 | 18,811,131.60 | 15,297,454.06 | 24,506,465.94 |
| 合计 | 20,992,788.40 | 18,811,131.60 | 15,297,454.06 | 24,506,465.94 |

续表

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 10,285,909.35 | 15,610,405.36 | 4,903,526.31 | 20,992,788.40 |
| 合计 | 10,285,909.35 | 15,610,405.36 | 4,903,526.31 | 20,992,788.40 |

续表

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 8,954,021.54 | 3,961,088.69 | 2,629,200.88 | 10,285,909.35 |
| 合计 | 8,954,021.54 | 3,961,088.69 | 2,629,200.88 | 10,285,909.35 |

（二十七）盈余公积

1、盈余公积余额

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年9月30日余额 | 2016年12月31日余额 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 29,216,229.07 | 29,216,229.07 | 9,437,880.49 |
| 任意盈余公积 | | | |
| 储备基金 | | | |
| 企业发展基金 | | | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 29,216,229.07 | 29,216,229.07 | 9,437,880.49 |

1、 各年度盈余公积变化情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2016年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年9月30日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 29,216,229.07 | | | 29,216,229.07 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 29,216,229.07 | | | 29,216,229.07 |

续表

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 9,437,880.49 | 19,778,348.58 | | 29,216,229.07 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 9,437,880.49 | 19,778,348.58 | | 29,216,229.07 |

续表

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 2,223,549.93 | 7,214,330.56 | | 9,437,880.49 |
| 任意盈余公积 | | | | - |
| 储备基金 | | | | - |
| 企业发展基金 | | | | - |
| 其他 | | | | - |
| 合计 | 2,223,549.93 | 7,214,330.56 | | 9,437,880.49 |

注：见实收资本附注。

**（二十八）未分配利润**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年9月30日余额 | 2016年12月31日余额 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 68,106,994.89 | -70,258,039.06 | -135,206,180.82 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 68,106,994.89 | -70,258,039.06 | -135,206,180.82 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 95,289,906.17 | 199,157,883.53 | 72,162,472.32 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 19,778,348.58 | 7,214,330.56 |

| 项目 | 2017年9月30日余额 | 2016年12月31日余额 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | 46,462,431.00 | 41,014,501.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 116,934,470.06 | 68,106,994.89 | -70,258,039.06 |

## （二十九）营业收入、营业成本

1. 主营业务分年度

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | | 2016年度发生额 | | 2015年度发生额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,823,224,904.27 | 2,499,184,226.72 | 2,489,677,835.04 | 2,089,443,622.77 | 952,119,266.28 | 775,703,086.08 |
| 其他业务 | 192,128.70 | 34,567.06 | 356,076.53 | | 626,675.38 | 259,630.20 |
| 合计 | 2,823,417,032.97 | 2,499,218,793.78 | 2,490,033,911.57 | 2,089,443,622.77 | 952,745,941.66 | 775,962,716.28 |

2. 主营业务分行业

单位：元币种：人民币

| 行业名称 | 2017年1-9月发生额 | | 2016年度发生额 | | 2015年度发生额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工程承包 | 2,733,273,317.13 | 2,428,179,557.96 | 2,337,178,979.31 | 1,982,634,876.97 | 717,937,817.17 | 590,348,878.43 |
| 商品流通 | - | - | - | - | 30,401,697.43 | 26,649,860.79 |
| 设计、咨询 | 89,951,587.14 | 71,004,668.76 | 152,498,855.73 | 106,808,745.80 | 203,779,751.68 | 158,704,346.86 |
| 合计 | 2,823,224,904.27 | 2,499,184,226.72 | 2,489,677,835.04 | 2,089,443,622.77 | 952,119,266.28 | 775,703,086.08 |

## （三十）税金及附加

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 营业税 | | -946,555.28 | 3,039,164.07 |
| 城市维护建设税 | 8,002,833.37 | 5,632,393.78 | 1,884,436.49 |
| 教育费附加（包括地方教育费附加） | 5,720,799.78 | 4,030,440.63 | 1,430,150.42 |
| 车船使用税 | 31,442.40 | 20,603.20 | |
| 房产税 | 1,122,345.72 | 984,854.27 | |
| 印花税 | 201,625.70 | | |

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 土地使用税 | 3,678.58 | | |
| 水利基金 | 18,020.29 | 29,659.88 | |
| 其他 | 44,820.23 | 2,412,071.61 | |
| 合计 | 15,145,566.07 | 12,163,468.09 | 6,353,750.98 |

（三十一）销售费用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 工资 | 1,816,785.62 | 2,849,804.41 | 2,210,950.84 |
| 福利费 | 33,384.81 | 57,636.81 | 72,113.42 |
| 社会保险费 | 492,025.23 | 611,225.29 | 535,703.39 |
| 住房公积金 | 186,021.00 | 227,391.00 | 195,955.00 |
| 办公费 | 16,609.75 | 23,824.24 | 31,993.00 |
| 差旅费 | 1,149,216.40 | 1,394,823.29 | 1,092,617.33 |
| 业务招待费 | 291,689.85 | 273,129.92 | 195,020.25 |
| 会议费 | 22,071.59 | 18,055.22 | 26,712.60 |
| 运输费 | 1,019,886.61 | 199,611.66 | 865,200.00 |
| 咨询费 | 153,292.69 | 22,980.00 | 84,090.00 |
| 业务宣传费 | | 98,112.77 | 96,300.00 |
| 低值易耗品摊销 | 519.66 | 10,299.00 | 74,424.81 |
| 折旧费 | 44,564.53 | 59,261.70 | 59,476.82 |
| 其他 | 411,533.41 | 633,186.40 | 326,564.13 |
| 合计 | 5,637,601.15 | 6,479,341.71 | 5,867,121.59 |

（三十二）管理费用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 工资 | 28,369,750.63 | 31,164,992.52 | 22,809,957.95 |
| 福利费 | 2,888,691.96 | 2,274,389.52 | 4,022,341.35 |
| 社会保险费 | 5,950,596.04 | 5,575,914.67 | 4,703,597.01 |
| 住房公积金 | 1,860,346.79 | 2,004,220.74 | 1,513,214.62 |
| 办公费 | 1,709,025.66 | 2,115,815.71 | 2,447,985.85 |
| 差旅费 | 908,958.43 | 1,628,698.32 | 1,593,103.60 |
| 业务招待费 | 230,876.63 | 303,142.85 | 359,472.47 |
| 会议费 | 11,582.22 | 30,459.44 | 30,916.00 |
| 咨询费 | 24,200.23 | 366,868.67 | 319,062.63 |
| 租赁费 | 14,996,172.65 | 19,590,437.34 | 17,557,401.24 |
| 水电费 | 1,811,274.30 | 2,512,545.34 | 2,458,826.71 |

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 长期待摊费用 | 85,775.19 | 146,719.53 | 155,113.48 |
| 税金 | - | 686,876.38 | 2,836,928.73 |
| 修理费 | 204,309.60 | 408,716.28 | 336,598.08 |
| 车辆费用 | 432,047.99 | 681,163.93 | 793,911.28 |
| 评估审计费 | 447,283.01 | 456,716.98 | 482,403.39 |
| 保险费 | 182,953.90 | 309,670.88 | 489,485.90 |
| 职工教育经费 | 425,546.25 | 467,474.88 | 334,801.48 |
| 宣传费 | 45,783.02 | 12,352.50 | 34,130.35 |
| 工会经费 | 567,649.01 | 623,299.85 | 455,593.26 |
| 警卫消防费 | 866,318.34 | 1,131,013.84 | 1,130,518.00 |
| 低值易耗品摊销 | 31,260.77 | 17,642.49 | 69,523.44 |
| 无形资产摊销 | 737,894.76 | 1,397,176.80 | 2,101,995.82 |
| 折旧费 | 2,682,043.59 | 4,146,284.66 | 5,481,580.07 |
| 其他 | 290,345.59 | 283,654.48 | 22,514.90 |
| 合计 | 65,760,686.56 | 78,336,248.60 | 72,540,977.61 |

**（三十三）财务费用**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 利息支出 | 8,066,259.10 | 9,037,530.38 | 6,330,878.76 |
| 减：利息收入 | 1,021,291.74 | 905,823.36 | 503,014.58 |
| 汇兑损益 | -50,448.76 | 484.08 | -6,068.62 |
| 金融机构手续费 | 22,398.21 | 16,582.32 | 21,037.16 |
| 合计 | 7,016,916.81 | 8,148,773.42 | 5,842,832.72 |

**（三十四）资产减值损失**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、坏账损失 | 117,985,765.45 | 77,579,311.25 | 21,713,393.26 |
| 二、存货跌价损失 | | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | | |
| 七、固定资产减值损失 | | | |
| 八、工程物资减值损失 | | | |

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 九、在建工程减值损失 | | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | | |
| 十三、商誉减值损失 | | | |
| 十四、其他 | | | |
| 合计 | 117,985,765.45 | 77,579,311.25 | 21,713,393.26 |

**（三十五）投资收益**

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 476,146.63 | 5,722,452.10 | 5,498,758.20 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 476,146.63 | 5,722,452.10 | 5,498,758.20 |

**（三十六）资产处置收益**

单位：元币种：人民币

| 项　目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 资产处置收益 | | | 131,837.00 |
| 合　计 | | | 131,837.00 |

**（三十七）其他收益**

单位：元币种：人民币

| 项　目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|

| 项　目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 稳岗补贴 | 394,309.12 | | |
| 合　计 | 394,309.12 | | |

（三十八）营业外收入

1.营业外收入明细情况

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产报废利得合计 | 936.52 | | 336.85 |
| 其中：固定资产报废利得 | 936.52 | | 336.85 |
| 无形资产报废利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | 827,820.03 | 1,000,000.00 |
| 违约金收入 | 100,000.00 | 1,996,024.53 | 1,140,464.45 |
| 其他 | | | 308.25 |
| 合计 | 100,936.52 | 2,823,844.56 | 2,141,109.55 |

2.计入当期损益的政府补助

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 科技委员会补助 | 35,810.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 社保稳岗补贴 | 780,010.03 | | 与收益相关 |
| 国家知识产权局补贴 | 12,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 827,820.03 | 1,000,000.00 | |

（三十九）营业外支出

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产报废损失合计 | 2,320.68 | 108,796.51 | 37,673.34 |
| 其中：固定资产报废损失 | 2,320.68 | 108,796.51 | 37,673.34 |
| 对外捐赠 | | 500,000.00 | 3,017.43 |
| 违约金支出 | | | |
| 其他 | 100,239.92 | 152.40 | 699,344.49 |
| 合计 | 102,560.60 | 608,948.91 | 740,035.26 |

（四十）所得税费用

1. 所得税费用表

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 35,928,493.47 | 38,299,506.64 | 2,591,355.38 |
| 递延所得税费用 | -17,697,864.82 | -11,636,896.69 | -3,257,008.99 |
| 合计 | 18,230,628.65 | 26,662,609.95 | -665,653.61 |

2. 所得税调整过程

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 利润总额 | 113,520,534.82 | 225,820,493.48 | 71,496,818.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,005,925.69 | 33,978,575.20 | 10,724,522.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -7,391.18 | 35,162.45 | -3,222.00 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | - | - |
| 非应税收入的影响 | -71,421.99 | -858,367.82 | -824,813.73 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,230,321.82 | 2,199,087.19 | 36,142.56 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,128.22 | -323,896.51 | -152,236.52 |
| 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 | 76,322.54 | 3,889.13 | 155,167.12 |
| 研发费用加计扣除的影响 | - | -8,371,839.68 | -10,601,213.86 |
| 所得税费用 | 18,230,628.65 | 26,662,609.95 | -665,653.61 |

**（四十一）现金流量表项目注释**

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月金额 | 2016年度金额 | 2015年度金额 |
|---|---|---|---|
| 利息收入 | 1,007,262.49 | 906,740.84 | 495,436.09 |
| 收到的工程保证金 | 3,109,634.00 | 6,572,280.00 | 7,393,332.23 |
| 违约金收入、内部往来等 | 9,164,147.05 | 13,284,315.91 | 7,742,182.48 |
| 合计 | 13,281,043.54 | 20,763,336.75 | 15,630,950.80 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年1-9月金额 | 2016年度金额 | 2015年度金额 |
|---|---|---|---|
| 办公费 | 4,220,439.74 | 6,477,525.69 | 5,086,035.81 |
| 差旅费 | 19,053,448.36 | 18,219,701.90 | 13,219,276.78 |

| 项目 | 2017 年 1-9 月金额 | 2016 年度金额 | 2015 年度金额 |
|---|---|---|---|
| 办公用煤水电费 | 4,002,320.35 | 5,098,633.32 | 5,394,372.74 |
| 工具用具使用费 | | | |
| 业务招待费 | 711,260.56 | 641,736.20 | 560,436.69 |
| 排污费 | | | |
| 中介机构费用 | 702,840.69 | 834,000.00 | 843,427.60 |
| 技术开发费 | | | |
| 通讯费 | | | |
| 运费 | | | |
| 支付往来款项等 | 14,606,167.87 | 25,217,016.43 | 16,546,147.93 |
| 其他 | 7,900,781.07 | 11,102,045.81 | 6,545,076.58 |
| 合计 | 51,197,258.64 | 67,590,659.35 | 48,194,774.13 |

**（四十二）现金流量表补充资料**

1.现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

| 补充资料 | 2017 年 1-9 月金额 | 2016 年度金额 | 2015 年度金额 |
|---|---|---|---|
| **1、将净利润调节为经营活动的现金流量：** | | | |
| 净利润 | 95,289,906.17 | 199,157,883.53 | 72,162,472.32 |
| 加：资产减值准备 | 117,985,765.45 | 77,579,311.25 | 21,713,393.26 |
| 固定资产折旧、生物性生物资产折旧 | 7,666,875.16 | 10,952,360.90 | 11,567,618.70 |
| 无形资产摊销 | 3,772,412.18 | 5,561,068.55 | 6,462,487.45 |
| 长期待摊费用的摊销 | 85,775.19 | 146,719.53 | 155,113.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 1,384.16 | 922.62 | -115,011.53 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | - | 107,873.89 | 20,511.02 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | - | 0.00 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 8,066,880.07 | 9,017,612.90 | 6,133,803.64 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -476,146.63 | -5,722,452.10 | -5,498,758.20 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -17,697,864.82 | -11,636,896.69 | -3,291,758.21 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | - | 0.00 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -70,721,483.70 | -228,246,840.51 | 22,755,800.00 |

| 补充资料 | 2017年1-9月金额 | 2016年度金额 | 2015年度金额 |
|---|---|---|---|
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 10,937,432.41 | -459,014,678.21 | 7,504,056.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 25,962,732.84 | 505,588,338.15 | -159,131,726.49 |
| 其他 | - | - | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 180,873,668.48 | 103,491,223.81 | -19,561,998.21 |
| 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增加情况： | | | |
| 现金的期末余额 | 388,813,989.15 | 238,294,289.00 | 173,424,355.16 |
| 减：现金的期初余额 | 238,294,289.00 | 173,424,355.16 | 172,726,928.87 |
| 加:现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物的净增加额 | 150,519,700.15 | 64,869,933.84 | 697,426.29 |

2.现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年9月30日余额 | 2016年12月31日余额 | 2015年12月31日余额 |
|---|---|---|---|
| 一、现金 | 388,813,989.15 | 238,294,289.00 | 173,424,355.16 |
| 其中：库存现金 | 3,337.34 | 273.80 | 12,940.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 388,810,651.81 | 238,294,015.20 | 173,411,414.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 存放同业款项 | | | |
| 拆放同业款项 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 388,813,989.15 | 238,294,289.00 | 173,424,355.16 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | | |

3.外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 2017年9月30日外币余额 | 折算汇率 | 2017年9月30日折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | 2,069.20 | | 13,733.07 |
| 其中：美元 | 2,069.20 | 6.6369 | 13,733.07 |
| 应收账款 | 306,416.12 | | 2,033,653.13 |
| 其中：美元 | 306,416.12 | 6.6369 | 2,033,653.13 |

续表

| 项目 | 2016年12月31日外币余额 | 折算汇率 | 2016年12月31日折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | 2,069.20 | | 14,354.04 |
| 其中：美元 | 2,069.20 | 6.9370 | 14,354.04 |
| 预收账款 | 130,987.26 | | 908,658.64 |
| 其中：美元 | 130,987.26 | 6.9370 | 908,658.64 |

续表

| 项目 | 2015年12月31日外币余额 | 折算汇率 | 2015年12月31日折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | 2,069.20 | | 13,436.56 |
| 其中：美元 | 2,069.20 | 6.4936 | 13,436.56 |

**（四十三）所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目 | 2017年9月30日账面价值 | 2016年12月31日账面价值 | 2015年12月31日账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 894,000.00 | 3,950,000.00 | 1,620,250.00 | 保函保证金 |

**六、合并范围的变更**

1.公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2.公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

3.公司本期未发生反向购买事项。

4.公司本期未发生处置子公司事项。

5.公司本期未发生因其他原因（新设子公司、清算子公司）导致的合并范围变动。

**七、在其他主体中的权益**

**（一）在子公司中的权益**

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 延长石油（北京）项目管理有限公司 | 北京 | 北京 | 工程项目管理等 | 100 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 延长石油（北京）信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 技术推广服务等 | 100 | | 设立 |

（二）在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 北京 | 北京 | 与石化工艺相关的技术开发、技术咨询、技术服务 | 50.00 | | 权益法 |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 北京 | 北京 | 设计、生产组装工业炉 | 34.00 | | 权益法 |

（2）合营企业延长石油凯洛格（北京）技术有限公司的主要财务信息

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年9月30日余额/2017年1-9月发生额 | 2016年12月31日余额/2016年度发生额 | 2015年12月31日余额/2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产 | 4,061,273.54 | 4,179,763.55 | 4,058,255.93 |
| 其中：现金和现金等价物 | 3,753,376.56 | 3,871,866.57 | 3,752,299.12 |
| 非流动资产 | 966.37 | 1,916.14 | 3,182.50 |
| 资产合计 | 4,062,239.91 | 4,181,679.69 | 4,061,438.43 |
| 流动负债 | - | 13,015.15 | 10,600.00 |
| 非流动负债 | - | - | |
| 负债合计 | - | 13,015.15 | 10,600.00 |
| 少数股东权益 | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 4,062,239.91 | 4,168,664.54 | 4,050,838.43 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,031,119.96 | 2,084,332.27 | 2,025,419.22 |
| 调整事项 | | | |
| --商誉 | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | |
| --其他 | | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 2,031,119.96 | 2,084,332.27 | 2,025,419.22 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允 | | | |

| 项目 | 2017年9月30日余额/2017年1-9月发生额 | 2016年12月31日余额/2016年度发生额 | 2015年12月31日余额/2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 价值 | | | |
| 营业收入 | - | - | 204,017.08 |
| 财务费用 | 84,874.86 | -141,507.62 | -120,166.77 |
| 所得税费用 | - | 13,015.15 | 329.15 |
| 净利润 | -106,424.63 | 117,826.11 | 108,715.71 |
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | -106,424.63 | 117,826.11 | 108,715.71 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | | |

（3）联营企业北京拓首能源科技股份有限公司的主要财务信息

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017年9月30日余额/2017年1-9月发生额 | 2016年12月31日余额/2016年度发生额 | 2015年12月31日余额/2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产 | 212,187,618.59 | 229,425,405.25 | 235,517,800.70 |
| 非流动资产 | 2,997,129.39 | 3,182,766.99 | 2,374,762.77 |
| 资产合计 | 215,184,747.98 | 232,608,172.24 | 237,892,563.47 |
| 流动负债 | 147,916,363.11 | 167,125,197.10 | 188,375,363.88 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 147,916,363.11 | 167,125,197.10 | 188,375,363.88 |
| 少数股东权益 | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 67,039,913.22 | 65,482,975.14 | 49,517,199.59 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 22,793,570.50 | 22,264,211.55 | 16,835,847.86 |
| 调整事项 | | | |
| --商誉 | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | |
| --其他 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 22,793,570.50 | 22,264,211.55 | 16,835,847.86 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | 120,594,713.60 | 196,517,764.18 | 153,805,274.46 |
| 净利润 | 1,556,938.08 | 16,657,467.77 | 16,012,942.18 |
| 终止经营的净利润 | | | |

| 项目 | 2017年9月30日余额/2017年1-9月发生额 | 2016年12月31日余额/2016年度发生额 | 2015年12月31日余额/2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | 1,556,938.08 | 16,657,467.77 | 16,012,942.18 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | 1,629,311.35 | 10,281,600.00 |

## 八、公允价值披露

不适用。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司及实际控制人情况

单位：亿元币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 陕西延安 | 原油加工及石油制品制造 | 100.00 | 54.79 | 54.79 |

### （二）本公司的子公司情况

单位：万元币种：人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 统一社会信用代码 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 延长石油（北京）项目管理有限公司 | 有限责任公司 | 北京市 | 田伟 | 工程项目管理等 | 500.00 | 100.00 | 100.00 | 110105014244202 |
| 延长石油（北京）信息技术有限公司 | 有限责任公司 | 北京市 | 王凤瑞 | 技术推广服务等 | 500.00 | 100.00 | 100.00 | 110105014352142 |

注：延长石油（北京）信息技术有限公司已于2017年12月18日办理完工商注销手续。

### （三）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码（商业登记证号） |
|---|---|---|

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码（商业登记证号） |
| --- | --- | --- |
| 陕西省石油化工建设公司 | 同一母公司 | 91610403220525669F |
| 陕西延长石油西北橡胶有限责任公司 | 同一母公司 | 91610400305347371A |
| 陕西延长化建房地产开发有限公司 | 同一母公司 | 916104036611635600 |
| 西北化工研究院 | 同一母公司 | 916100007197430329 |
| 延长壳牌石油有限公司 | 同一母公司 | 91610000681575394Q |
| 延长油田股份有限公司 | 同一母公司 | 916100007836847357 |
| 陕西省种业集团有限责任公司 | 同一母公司 | 916100002941970049 |
| 陕西光伏产业有限公司 | 同一母公司 | 91610000698414271W |
| 陕西延长石油矿业有限责任公司 | 同一母公司 | 91610000694946641A |
| 陕西兴化化学股份有限公司 | 同一母公司 | 9161000294207364D |
| 中油延长石油销售股份有限公司 | 同一母公司 | 91610000675122727H |
| 陕西延长中煤榆林能源化工有限公司 | 同一母公司 | 916108246751154477 |
| 陕西兴化集团有限责任公司 | 同一母公司 | 916100002942081649 |
| 陕西延长石油集团四川销售有限公司 | 同一母公司 | 91510112693685873K |
| 陕西延长石油集团山西销售有限公司 | 同一母公司 | 911401007136506287 |
| 陕西延长石油延安能源化工有限责任公司 | 同一母公司 | 9161062869844311X9 |
| 陕西省石油化工研究设计院 | 同一母公司 | 91610000713523055T |
| 陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司 | 同一母公司 | 91610806586970396Q |
| 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | 同一母公司 | 916108006911278008 |
| 延长石油集团（香港）有限公司 | 同一母公司 | 52521216-000 |
| 陕西延长石油天然气有限责任公司 | 同一母公司 | 91610600MA6YE0UW80 |
| 陕西延长石油榆林综合服务有限责任公司 | 同一母公司 | 91610824224092768G |
| 中油延长石油销售股份有限公司 | 同一母公司 | 91610000675122727H |
| 陕西延长保险经纪有限责任公司 | 同一母公司 | 91610000675102910N |
| 陕西延长石油集团榆林治沙有限公司 | 同一母公司 | 91610000675143616E |
| 陕西华特玻纤材料集团有限公司 | 同一母公司 | 91610481221832142A |
| 陕西延长石油财务有限公司 | 同一母公司 | 91610000068672495H |
| 陕西巨丰生物科技有限公司 | 同一母公司 | 916104037263055405 |
| 陕西化建工程有限责任公司 | 同一母公司 | 91610403741252846C |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 本公司合营企业 | 9111010558906919X5 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码（商业登记证号） |
|---|---|---|
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 本公司联营企业 | 91110114051412769P |

（四）关联交易情况

1.购买商品及接受劳务情况表

单位：万元币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 2017年1-9月 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 采购材料 | | 1,037.88 | 934.59 |
| 陕西省石油化工研究设计院 | 采购材料 | 685.17 | 2,192.58 | |
| 陕西省石油化工研究设计院 | 接受设计劳务 | | 25.47 | |
| 陕西化建工程有限公司 | 采购材料 | 4,173.15 | 1,282.29 | 6,192.99 |
| 陕西化建工程有限公司 | 接受施工劳务 | 34,856.11 | 8,198.65 | 9,780.94 |

2.销售商品及提供劳务情况表

单位：万元币种：人民币

| 客户名称 | 交易内容 | 2017年1-9月 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 陕西延长石油(集团)有限责任公司 | EPC总承包 | 1,398.06 | 10,352.14 | 41,461.47 |
| 陕西延长石油安源化工有限公司 | EPC总承包 | 1,107.10 | 7,326.48 | 9,713.30 |
| 陕西延长石油延安能源化工有限公司 | EPC总承包 | 269,953.72 | 211,965.77 | 6,981.38 |
| 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | EPC总承包 | 868.46 | 4,073.50 | 13,637.63 |
| 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 商品销售 | - | - | 3,040.17 |
| 陕西兴化集团有限责任公司 | 设计及咨询收入 | 176.57 | 1,183.55 | 2,170.18 |
| 陕西延长石油(集团)有限责任公司 | 设计及咨询收入 | 5,338.38 | 9,757.82 | 7,203.10 |
| 陕西延长石油天然气有限责任公司 | 设计及咨询收入 | - | 694.35 | 379.94 |
| 陕西延长石油延安能源化工有限公司 | 设计及咨询收入 | - | - | 2,180.45 |
| 陕西延长石油油田化学科技有限责任公司 | 设计及咨询收入 | - | - | 75.47 |
| 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | 设计及咨询收入 | 4.72 | 222.18 | 551.41 |
| 西北化工研究院 | 设计及咨询收入 | 23.13 | 148.30 | 17.26 |
| 延长石油(集团)榆神能源化工有限责任公司 | 设计及咨询收入 | - | 16.98 | 18.11 |

| 客户名称 | 交易内容 | 2017 年 1-9 月 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 延长油田股份有限公司 | 设计及咨询收入 | - | - | 26.23 |
| 陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司 | 设计及咨询收入 | 276.23 | - | - |
| 陕西延长中煤榆林能源化工有限公司 | 设计及咨询收入 | 422.21 | 176.90 | - |
| 合 计 | | 279,568.58 | 245,917.97 | 87,456.10 |

3.关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2017 年 1-9 月 | 2016 年 | 2015 年 |
|---|---|---|---|---|
| 北京天居园科技有限公司（筹） | 办公室房屋租赁 | 15,707,520.00 | 20,943,360.00 | 20,943,360.00 |

4.其他关联交易

关联存贷款及利息收支：

截止 2015 年 12 月 31 日本公司在陕西延长石油集团财务公司存款余额 161,686,093.11 元，2015 年度共取得利息收入 416,443.56 元。

截止 2016 年 12 月 31 日本公司在陕西延长石油集团财务公司存款余额 231,533,288.60 元，2016 年度共取得利息收入 831,388.08 元。

截止 2017 年 9 月 30 日本公司在陕西延长石油集团财务公司存款余额 221,839,917.78 元，2017 年 1-9 月共取得利息收入 897,051.43 元。

报告期内公司内母公司陕西延长石油财务有限公司借款 100,528,814.43 元，2015 年支付借款利息 5,821,288.19 元、2016 年支付借款利息 6,644,621.52 元、2017 年 1-9 月支付借款利息 4,590,815.86 元。

## （六）关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

单位：万元币种：人民币

| 科目 | 客户名称 | 2017 年 9 月 30 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 陕西兴化集团有限责任公司 | 266.65 | 2.67 | 628.39 | 6.28 | 772.92 | 7.73 |
| 应收账款 | 陕西延长(石油)集团有限责任公司 | 25,338.37 | 8,889.52 | 25,882.78 | 4,225.15 | 17,102.66 | 1,146.18 |
| 应收账款 | 陕西延长石油安源化工有限公司 | 23,738.76 | 11,328.76 | 23,738.76 | 4,729.93 | 17,366.31 | 1,299.84 |
| 应收账款 | 陕西延长石油天然气有限责任公司 | 940.00 | 77.44 | 1,000.00 | 33.76 | 413.98 | 5.15 |

| 科目 | 客户名称 | 2017年9月30日 | | 2016年12月31日 | | 2015年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 陕西延长石油油田化学科技有限责任公司 | 103.00 | 26.40 | 103.00 | 26.40 | 143.00 | 19.70 |
| 应收账款 | 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | 4,559.17 | 928.38 | 5,130.92 | 497.79 | 5,039.42 | 50.39 |
| 应收账款 | 陕西延长中煤榆林能源化工有限公司 | 635.05 | 6.35 | 187.51 | 1.88 | - | - |
| 应收账款 | 西北化工研究院 | 20.00 | 0.20 | 75.48 | 2.40 | 28.29 | 8.18 |
| 应收账款 | 延长石油(集团)榆神能源化工有限责任公司 | 558.10 | 186.73 | 533.20 | 186.48 | 515.20 | 71.87 |
| 应收账款 | 陕西延长石油延安能源化工有限公司 | 928.00 | 9.28 | 13,260.39 | 132.60 | | |
| 应收账款 | 延长油田股份有限公司 | 67.60 | 14.72 | 67.60 | 14.72 | 67.60 | 4.26 |
| 预付账款 | 北京天居园科技有限公司（筹） | 5,300.90 | 15.42 | 5,406.92 | 28.63 | 5,475.54 | 95.78 |
| 其他应收款 | 陕西延长石油（集团）有限责任公司 | 0.50 | 0.40 | 0.50 | 0.40 | 0.50 | 0.40 |
| 其他应收款 | 西北化工研究院设计所 | 1.57 | 0.02 | 0.61 | 0.01 | - | - |
| 其他应收款 | 陕西延长石油国际勘探开发工程有限公司 | 1.80 | 0.02 | - | - | - | - |
| 合计 | | 62,459.47 | 21,486.31 | 76,016.06 | 9,886.43 | 46,925.42 | 2,709.48 |

2. 应付关联方款项

单位：万元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 2017年9月30日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 应付账款 | 陕西化建工程有限责任公司 | 27,357.65 | 18,258.26 | 22,421.67 |
| 应付账款 | 陕西省石油化工研究设计院 | 637.04 | 1,887.73 | |
| 应付账款 | 北京拓首能源科技股份有限公司 | 259.98 | 1,496.81 | 2,466.38 |
| 预收账款 | 陕西延长(石油)集团有限责任公司 | | | 3,077.72 |
| 预收账款 | 陕西延长石油延安能源化工有限公司 | | | 2,581.41 |
| 预收账款 | 陕西延长石油安源化工有限公司 | 515.01 | | |
| 其他应付款 | 北京拓首能源科技投资有限公司 | 22.73 | 22.73 | 22.73 |
| 其他应付款 | 陕西化建有限责任公司 | | | 20.00 |
| 其他应付款 | 陕西延长石油安源化工有限公司 | 0.20 | | |
| | 合 计 | 28,792.61 | 21,665.53 | 30,589.91 |

## 十、或有事项

截止本报告期末无需要披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

1. 前期承诺履行情况：

截止本报告期末无需要说明的重大承诺事项。

2. 本期承诺事项

截止本报告期末无需要说明的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

子公司延长石油（北京）信息技术有限公司已于 2017 年 12 月 18 日办理完工商注销手续。

## 十三、非货币性交易事项

截止本报告期末无需要说明的非货币性交易事项。

## 十四、其他事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

单位：元币种：人民币

| 类别 | 2017 年 9 月 30 日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 614,862,685.17 | 96.27 | 219,400,107.94 | 35.68 | 395,462,577.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 23,791,520.23 | 3.73 | 23,791,520.23 | 100.00 | - |
| 合计 | 638,654,205.40 | 100.00 | 243,191,628.17 | -- | 395,462,577.23 |

续表

| 类别 | 2016年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 753,330,108.40 | 97.05 | 102,363,299.38 | 13.59 | 650,966,809.02 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 22,922,840.98 | 2.95 | 22,922,840.98 | 100.00 | - |
| 合计 | 776,252,949.38 | 100.00 | 125,286,140.36 | -- | 650,966,809.02 |

续表

| 类 别 | 2015年12月31日余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 461,499,991.86 | 96.52 | 31,203,080.21 | 6.76 | 430,296,911.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 16,641,681.40 | 3.48 | 16,641,681.40 | 100.00 | - |
| 合 计 | 478,141,673.26 | 100.00 | 47,844,761.61 | -- | 430,296,911.65 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

| 账 龄 | 2017年9月30日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 110,464,488.36 | 1,104,644.89 | 1.00% |
| 1至2年 | 166,299,858.03 | 16,629,985.81 | 10.00% |
| 2至3年 | 137,626,387.55 | 41,287,916.25 | 30.00% |
| 3年以上 | 200,471,951.23 | 160,377,560.99 | 80.00% |
| 合 计 | 614,862,685.17 | 219,400,107.94 | -- |

续表

| 账 龄 | 2016年12月31日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |

| 账 龄 | 2016 年 12 月 31 日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 290,783,008.18 | 2,907,830.08 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 201,026,228.35 | 20,102,622.83 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 259,727,702.06 | 77,918,310.62 | 30.00% |
| 3 年以上 | 1,793,169.81 | 1,434,535.85 | 80.00% |
| 合 计 | 753,330,108.40 | 102,363,299.38 | -- |

续表

| 账 龄 | 2015 年 12 月 31 日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 211,741,418.93 | 2,117,414.19 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 241,184,243.54 | 24,118,424.35 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 3,784,443.69 | 1,135,333.11 | 30.00% |
| 3 年以上 | 4,789,885.70 | 3,831,908.56 | 80.00% |
| 合 计 | 461,499,991.86 | 31,203,080.21 | -- |

2.2017 年 1-9 月计提坏账准备金额 117,905,487.81 元、2016 年度计提坏账准备 77,441,378.75 元、2015 年度计提坏账准备 21,995,776.87 元。

3.报告期无实际核销的应收账款。

4.期末应收账款前五名单位具体情况如下：

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 2017 年 9 月 30 日金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| 陕西延长(石油)集团有限责任公司 | 253,383,729.89 | 39.67 | 88,895,180.80 |
| 陕西延长石油安源化工有限公司 | 237,387,584.87 | 37.17 | 113,287,595.66 |
| 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | 45,591,725.43 | 7.14 | 9,283,803.31 |
| 尼日利亚东方化工厂 | 15,367,670.31 | 2.41 | 15,367,670.31 |
| 大连光汇石油储运公司 | 13,809,999.98 | 2.16 | 1,314,555.73 |
| 合 计 | 565,540,710.48 | 88.55 | 228,148,805.81 |

续表

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| 陕西延长(石油)集团有限责任公司 | 258,827,845.84 | 33.34 | 42,251,465.23 |
| 陕西延长石油安源化工有限公司 | 237,387,584.87 | 30.58 | 47,299,340.46 |
| 陕西延长石油延安能源化工有限公司 | 132,603,883.62 | 17.08 | 1,326,038.84 |

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | 51,309,225.43 | 6.61 | 4,977,922.54 |
| 神华宁夏煤业集团有限责任公司 | 18,553,564.20 | 2.39 | 816,946.19 |
| 合计 | 698,682,103.96 | 90.01 | 96,671,713.26 |

续表

| 单位名称 | 2015 年 12 月 31 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备 |
| 陕西延长石油安源化工有限公司 | 173,663,059.06 | 36.32 | 12,998,380.91 |
| 陕西延长(石油)集团有限责任公司 | 171,026,635.29 | 35.77 | 11,461,758.10 |
| 陕西延长石油榆林煤化有限公司 | 50,394,232.62 | 10.54 | 503,942.32 |
| 神华宁夏煤业集团有限责任公司 | 16,620,099.20 | 3.48 | 166,200.99 |
| 尼日利亚东方化工厂 | 15,367,670.31 | 3.21 | 15,367,670.31 |
| 合　计 | 427,071,696.48 | 89.32 | 40,497,952.63 |

5.期末应收账款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项见“九、(六)”。

6.公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

1.其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

| 类别 | 2017 年 9 月 30 日余额 | | | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | - |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | - | | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,207,121.16 | 100.00 | 559,141.78 | 9.01 | 5,647,979.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | | - |
| 合计 | 6,207,121.16 | 100.00 | 559,141.78 | 9.01 | 5,647,979.38 |

续表

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日余额 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | - |
|---|---|---|---|---|---|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,902,320.47 | 100.00 | 478,864.14 | 9.77 | 4,423,456.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,902,320.47 | 100.00 | 478,864.14 | 9.77 | 4,423,456.33 |

续表

| 类别 | 2015年12月31日余额 | | | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | - |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,313,589.81 | 100.00 | 340,931.64 | 6.42 | 4,972,658.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,313,589.81 | 100.00 | 340,931.64 | 6.42 | 4,972,658.17 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 2017年9月30日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 5,035,468.15 | 50,354.68 | 1.00% |
| 1至2年 | 549,044.01 | 54,904.40 | 10.00% |
| 2至3年 | 88,409.00 | 26,522.70 | 30.00% |
| 3年以上 | 534,200.00 | 427,360.00 | 80.00% |
| 合计 | 6,207,121.16 | 559,141.78 | -- |

续表

| 账龄 | 2016年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 3,975,643.47 | 39,756.44 | 1.00% |
| 1至2年 | 392,477.00 | 39,247.70 | 10.00% |
| 2至3年 | 55,000.00 | 16,500.00 | 30.00% |
| 3年以上 | 479,200.00 | 383,360.00 | 80.00% |
| 合计 | 4,902,320.47 | 478,864.14 | -- |

续表

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 4,657,414.91 | 46,574.14 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 154,974.90 | 15,497.49 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 244,200.00 | 73,260.01 | 30.00% |
| 3 年以上 | 257,000.00 | 205,600.00 | 80.00% |
| 合计 | 5,313,589.81 | 340,931.64 | -- |

2.2017 年 1-9 月计提坏账准备金额 80,277.64 元、2016 年度计提坏账准备 137,932.50 元、2015 年度转回坏账准备 282,383.61 元。

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

单位：元币种：人民币

| 款项性质 | 2017 年 9 月 30 日余额 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 2015 年 12 月 31 日余额 |
|---|---|---|---|
| 保证金、押金 | 1,884,256.00 | 1,014,656.00 | 1,736,316.00 |
| 备用金及职工欠款 | 4,102,865.16 | 3,817,664.47 | 3,574,980.61 |
| 单位往来 | 220,000.00 | 70,000.00 | 2,293.20 |
| 合计 | 6,207,121.16 | 4,902,320.47 | 5,313,589.81 |

5.期末其他应收款前五名具体情况如下：

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 2017 年 9 月 30 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 中国神华国际工程有限公司 | 600,000.00 | 9.67 | 6,000.00 |
| 金堆城钼业集团有限公司 | 448,056.00 | 7.22 | 159,745.60 |
| 大连长兴岛临港工业区经济发展局 | 250,000.00 | 4.03 | 200,000.00 |
| 章丘秦风气体有限公司 | 200,000.00 | 3.22 | 2,000.00 |
| 白雪 | 172,449.93 | 2.78 | 1,724.50 |
| 合　计 | 1,670,505.93 | 26.91 | 369,470.10 |

续表

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 金堆城钼业集团有限公司 | 448,056.00 | 9.14 | 125,745.60 |
| 大连长兴岛临港工业区经济发展局 | 250,000.00 | 5.10 | 200,000.00 |
| 章丘秦风气体有限公司 | 200,000.00 | 4.08 | 10,019.00 |
| 刘常荣 | 140,000.00 | 2.86 | 1,400.00 |
| 陕西迈特物业管理有限公司 | 120,000.00 | 2.45 | 50,400.00 |

| 单位名称 | 2016年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 合　　计 | 1,158,056.00 | 23.62 | 387,564.60 |

续表

| 单位名称 | 2015年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 陕西采购招投标有限公司 | 800,000.00 | 15.06 | 8,000.00 |
| 金堆城钼业集团有限公司 | 348,056.00 | 6.55 | 41,098.56 |
| 大连长兴岛临港工业区经济发展局 | 250,000.00 | 4.70 | 200,000.00 |
| 章丘秦风气体有限公司 | 200,000.00 | 3.76 | 2,000.00 |
| 张秦阳 | 97,681.70 | 1.84 | 9,768.17 |
| 合　　计 | 1,695,737.70 | 31.91 | 260,866.73 |

6.期末其他应账款中应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项见“九、(六)”。

7.公司无涉及政府补助的应收款项。

8.公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9.公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**（三）长期股权投资**

单位：元币种：人民币

单位：元币种：人民币

| 项　目 | 2017年9月30日余额 | | | 2016年12月31日余额 | | | 2015年12月31日余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 对合营单位、联营单位投资 | 24,824,690.46 | | 24,824,690.46 | 24,348,543.83 | | 24,348,543.83 | 18,861,267.08 | | 18,861,267.08 |
| 合　计 | 34,824,690.46 | - | 34,824,690.46 | 34,348,543.83 | - | 34,348,543.83 | 28,861,267.08 | - | 28,861,267.08 |

（1）对子公司投资

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 2016年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年9月30日余额 | 本期计提减值准备 | 期末减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 延长石油（北京）信息技术有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 延长石油(北京)项目管理有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合　计 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |

续表

| 被投资单位 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年12月31日余额 | 本期计提减值准备 | 期末减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 延长石油（北京）信息技术有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 延长石油(北京)项目管理有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合　计 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |

续表

| 被投资单位 | 2014 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 本期计提减值准备 | 期末减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 延长石油（北京）信息技术有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 延长石油(北京)项目管理有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合　　计 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |

（2）对合营单位、联营单位投资

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 2016 年 12 月 31 日余额 | 本期增减变动 | | | | | | 2017 年 9 月 30 日余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 2,084,332.28 | | | -53,212.32 | | | | 2,031,119.96 | |
| 小计 | 2,084,332.28 | - | - | -53,212.32 | - | - | - | 2,031,119.96 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 22,264,211.55 | | | 529,358.95 | | | | 22,793,570.50 | |
| 小计 | 22,264,211.55 | - | - | 529,358.95 | - | - | - | 22,793,570.50 | - |
| 合计 | 24,348,543.83 | - | - | 476,146.63 | - | - | - | 24,824,690.46 | - |

续表

| 被投资单位 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 本期增减变动 | | | | | | 2016 年 12 月 31 日余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |

| 被投资单位 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 本期增减变动 | | | | | | 2016 年 12 月 31 日余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 2,025,419.22 | | | 58,913.06 | | | | 2,084,332.28 | |
| 小计 | 2,025,419.22 | | | 58,913.06 | | | | 2,084,332.28 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 16,835,847.86 | | | 5,663,539.04 | -1,629,311.35 | | 1,394,136.00 | 22,264,211.55 | |
| 小 计 | 16,835,847.86 | | | 5,663,539.04 | -1,629,311.35 | | 1,394,136.00 | 22,264,211.55 | |
| 合 计 | 18,861,267.08 | | | 5,722,452.10 | -1,629,311.35 | | 1,394,136.00 | 24,348,543.83 | |

续表

| 被投资单位 | 2014 年 12 月 31 日余额 | 本期增减变动 | | | | | | 2015 年 12 月 31 日余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 延长石油凯洛格（北京）技术有限公司 | 1,971,061.36 | | | 54,357.86 | | | | 2,025,419.22 | |
| 小 计 | 1,971,061.36 | 0.00 | | 54,357.86 | 0.00 | | | 2,025,419.22 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 北京拓首能源科技股份有限公司 | 18,273,047.52 | 3,400,000.00 | | 5,444,400.34 | -6,881,600.00 | | -3,400,000.00 | 16,835,847.86 | |
| 小 计 | 18,273,047.52 | 3,400,000.00 | | 5,444,400.34 | -6,881,600.00 | | -3,400,000.00 | 16,835,847.86 | |
| 合 计 | 20,244,108.88 | 3,400,000.00 | | 5,498,758.20 | -6,881,600.00 | | -3,400,000.00 | 18,861,267.08 | |

## （四）营业收入、营业成本

1. 主营业务分年度

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 1-9 月发生额 | | 2016 年度发生额 | | 2015 年度发生额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,823,224,904.27 | 2,499,175,526.92 | 2,489,677,835.04 | 2,091,035,582.78 | 952,075,576.96 | 777,000,035.47 |
| 其他业务 | 187,052.34 | 34,567.06 | 330,174.01 | 0.00 | 593,098.92 | 259,630.20 |
| 合计 | 2,823,411,956.61 | 2,499,210,093.98 | 2,490,008,009.05 | 2,091,035,582.78 | 952,668,675.88 | 777,259,665.67 |

2. 主营业务分行业

单位：元币种：人民币

| 行业名称 | 2017 年 1-9 月发生额 | | 2016 年度发生额 | | 2015 年度发生额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工程总承包 | 2,733,273,317.13 | 2,428,179,557.96 | 2,337,178,979.31 | 1,982,634,876.97 | 717,937,817.17 | 590,348,878.43 |
| 物资销售 | - | - | - | - | 30,401,697.43 | 26,649,860.79 |
| 设计、咨询 | 89,951,587.14 | 70,995,968.96 | 152,498,855.73 | 108,400,705.81 | 203,736,062.36 | 160,001,296.25 |
| 合计 | 2,823,224,904.27 | 2,499,175,526.92 | 2,489,677,835.04 | 2,091,035,582.78 | 952,075,576.96 | 777,000,035.47 |

## （五）投资收益

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2017 年 1-9 月发生额 | 2016 年度发生额 | 2015 年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 476,146.63 | 5,722,452.10 | 5,498,758.20 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资 | | | |

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 收益 | | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | | |
| 合计 | 476,146.63 | 5,722,452.10 | 5,498,758.20 |

十六、补充资料

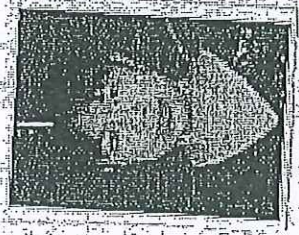
| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -1,384.16 | -108,796.51 | 94,500.51 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | - | 8,371,839.68 | 10,601,213.86 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 394,309.12 | 827,820.03 | 1,000,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - | - |
| 债务重组损益 | - | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - | - |

| 项目 | 2017年1-9月发生额 | 2016年度发生额 | 2015年度发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | -239.92 | 1,495,872.13 | 438,410.78 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | - |
| 小计 | 392,685.04 | 10,586,735.33 | 12,134,125.15 |
| 所得税影响额 | 58,902.75 | 332,234.35 | 229,936.70 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | - | - |
| 合计 | 333,782.29 | 10,254,500.98 | 11,904,188.45 |

北京石油化工工程有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Name

性别 Sex

出生日期 Date of Birth

中华人民共和国 The People's Republic of China

中国注册会计师证书 CERTIFICATE OF CHINESE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

证书编号：No. of Certificate 610100971445

批准注册单位：Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2009 年 12 月 31 日

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会

CPA年度检查登记

合格专用章

2016年03月20日

陕西省注册会计师协会

CPA年度检查登记

合格专用章

2017年03月20日

5

证书编号：610100470075
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

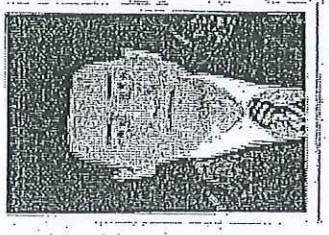
发证日期：1997 年 12 月 01 日
Date of Issuance

姓名：
Full name

性别：
Sex

出生日期：
Date of birth

身份证号码：
Identity card No.



陕西省注册会计师协会
年度检验登记章
Annual Renewal Registration
2014年01月20日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 6月 7日
年 月 日

# 营业执照

（副本）10-8

统一社会信用代码 91610136073401 69X2

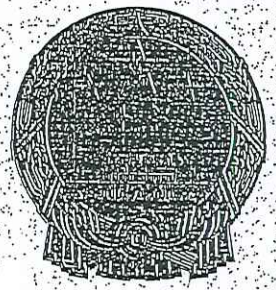
| | |
|---|---|
| 名　　称 | 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 类　　型 | 特殊普通合伙企业 |
| 主要经营场所 | 西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512 |
| 执行事务合伙人 | 吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民） |
| 成 立 日 期 | 2013 年 06 月 28 日 |
| 合 伙 期 限 | 长期 |
| 经 营 范 围 | 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外） |

西安市工商行政管理局登记机关 610103000314 6

2016 年 04 月 15 日

企业信用信息公示系统网址：http://www.xags.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



# 会计师事务所

# 执业证书

名　　称：[illegible]会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕桦

办公场所：西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：61010047

注册资本(出资额)：人民币壹仟伍佰万元整

批准设立文号：陕财办会〔2013〕28号

批准设立日期：2013年6月27日

证书序号：NO. 018820

## 说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2016 年 4 月 29 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000114

# 会计师事务所
# 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一九年十一月五日

证书有效期至：二〇二九年十一月四日