

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

2023 年 06 月 30 日

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	314,486,879.33	228,687,496.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	3,610,350.00	910,678.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	115,356.81	92,425.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	69,644,376.38	126,991,745.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	549,642.10	11,472,727.72

流动资产合计	388,406,604.62	368,155,073.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	617,196.01	617,196.01
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	269,205,540.17	288,110,320.76
在建工程	23,764,913.83	26,026,770.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,750,511.41	11,443,396.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	74,729.60	102,753.20
递延所得税资产	10,818,154.32	10,818,154.32
其他非流动资产	800,100.00	800,100.00
非流动资产合计	316,031,145.34	337,918,691.93
资产总计	704,437,749.96	706,073,765.92
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,829,224.29	26,368,633.96
预收款项		
合同负债	6,449,169.67	15,590,156.47
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,904,347.43	6,641,652.03
应交税费	277,050.97	291,663.06
其他应付款	5,908,401.04	4,793,928.43
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	18,922,367.78	2,026,720.34
流动负债合计	62,290,561.18	55,712,754.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	31,960,974.46	31,960,974.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,829,642.87	15,229,395.13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,790,617.33	47,190,369.59
负债合计	108,081,178.51	102,903,123.88
所有者权益：		
股本	129,639,500.00	129,639,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	258,946,224.12	258,946,224.12
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备	43,883,746.36	44,620,130.23
盈余公积	59,614,799.70	59,614,799.70
一般风险准备		
未分配利润	104,272,301.27	110,349,987.99
归属于母公司所有者权益合计	596,356,571.45	603,170,642.04
少数股东权益		
所有者权益合计	596,356,571.45	603,170,642.04
负债和所有者权益总计	704,437,749.96	706,073,765.92

法定代表人：施铁权

主管会计工作负责人：武云峰

会计机构负责人：李光涛

2、利润表

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,115,676,489.73	1,330,479,512.28
其中：营业收入	1,115,676,489.73	1,330,479,512.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,110,619,016.42	1,320,924,119.44
其中：营业成本	1,071,757,099.20	1,264,532,814.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,299,850.34	3,497,074.26
销售费用	1,934,568.80	3,057,825.72
管理费用	30,700,839.48	44,869,892.03
研发费用	6,618,706.01	7,262,500.70
财务费用	-3,692,047.41	-2,295,988.26
其中：利息费用		
利息收入	-3,712,818.97	-2,318,780.00
加：其他收益	1,411,447.68	1,988,825.69
投资收益（损失以“-”号填列）	63,787.50	106,312.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	185,155.06	239,915.73
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-241.91	78.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,600,469.74	-1,295,843.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,151.90	10,594,681.39
加：营业外收入	53,447.25	24,530.41
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	170,599.15	10,619,211.80
减：所得税费用	25,589.87	1,592,881.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	145,009.28	9,026,330.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	145,009.28	9,026,330.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	145,009.28	9,026,330.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	145,009.28	9,026,330.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	145,009.28	9,026,330.03
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.001	0.070
(二) 稀释每股收益	0.001	0.070

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：施铁权 主管会计工作负责人：武云峰 会计机构负责人：李光涛

3、现金流量表

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,247,037,362.83	1,517,106,193.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,885,709.11	1,281,425.59
收到其他与经营活动有关的现金	4,836,539.72	4,466,873.24
经营活动现金流入小计	1,256,759,611.66	1,522,854,492.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,091,949,755.51	1,408,616,927.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,345,523.38	45,811,768.66
支付的各项税费	12,742,612.82	15,927,977.77
支付其他与经营活动有关的现金	9,159,074.95	15,029,662.00
经营活动现金流出小计	1,160,196,966.66	1,485,386,335.52
经营活动产生的现金流量净额	96,562,645.00	37,468,157.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	63,787.50	106,312.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	126,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	189,787.50	106,312.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,730,354.09	3,012,253.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,730,354.09	3,012,253.06
投资活动产生的现金流量净额	-4,540,566.59	-2,905,940.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,222,696.00	5,963,417.00
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	6,222,696.00	5,963,417.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,222,696.00	-5,963,417.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	85,799,382.41	28,598,799.53
加：期初现金及现金等价物余额	228,687,496.92	258,152,991.28
六、期末现金及现金等价物余额	314,486,879.33	286,751,790.81

4、所有者权益变动表

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) 利润分配										-5,963,417.00		-5,963,417.00		-5,963,417.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,963,417.00		-5,963,417.00		-5,963,417.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								4,527,135.81				4,527,135.81		4,527,135.81	

1. 本期提取							6,112,525.74					6,112,525.74		6,112,525.74
2. 本期使用							1,585,389.93					1,585,389.93		1,585,389.93
(六) 其他														
四、本期期末余额	129,639,500.00				258,946,224.12		47,714,183.10	58,073,907.78		105,508,290.74		599,882,105.74		599,882,105.74

三、公司基本情况

大庆华科股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经黑龙江省体改委黑体改复字(1998)54号文件批准,由大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司、大庆龙化新实业总公司、大庆龙源石化股份有限公司、大庆高新技术产业开发区建设开发总公司、大庆高新技术产业开发区华滨化工有限公司共同发起设立,于1998年12月7日在黑龙江省工商行政管理局登记注册,总部位于黑龙江省大庆市。公司现持有统一社会信用代码为91230600702847820X的营业执照,注册资本12,963.95万元,股份总数12,963.95万股(每股面值1元)。全部为无限售条件的流通股。公司股票已于2000年7月26日在深圳证券交易所挂牌交易。公司证券代码:000985,证券简称:大庆华科。

本公司属石油化工行业。主要经营活动为危险化学品、化工产品(不含危险化学品)的研发、生产和销售等。

本财务报表经公司2023年8月25日八届八次董事会批准后对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

8、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—— 账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—— 账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

10、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

11、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
炼油、化工生产装置	年限平均法	12-14	3	8.08-6.93
施工设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
动力设备及设施	年限平均法	3-12	5	31.67-7.92
传导设备	年限平均法	14-30	5	6.79-3.17
通讯设备	年限平均法	10	5	9.50
供排水设施	年限平均法	10	5	9.50
机修加工设备	年限平均法	12	5	7.92
工具及仪器	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	5-12	5	19.00-7.92
房屋	年限平均法	8-40	5	11.88-2.38
一般建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：无

13、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求。

14、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50
非专利技术	1-20
经营特许权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

16、长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

17、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或

(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福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司主要经营石油化工产品，所销售的产品主要分为液体产品和固体产品，其中液体产品主要采取竞价销售方式。在产品销售过程中，首先与客户签订纸质合同或约定口头合同，确定采购价格、数量、时间等信息，本公司根据合同约定提供相应的产品，客户根据合同提供采购资质（如危险品经营许可等）和购货款。客户在合同约定的时间内，委托提货人到本公司办理提货手续（开具产品销售单或车辆装车过称通知单），到指定地点提取货物，确认质量（根据质检单）和数量之后，由委托人签字确认交易完成。财务部门根据销售单确认收入实现。

22、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直

接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

25、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：不适用

（2）重要会计估计变更：不适用

（3）2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
土地使用税	以其实际占用的土地面积为计税依据，按照规定的税额计算征收	7平方米每元、10平方米每元、18平方米每元
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

2、税收优惠

本公司于 2020 年 8 月 7 日经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局复审再次批准为高新技术企业，取得 GR202023000081 号的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司 2023 年按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

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

七、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	314,486,879.33	228,687,496.92
合计	314,486,879.33	228,687,496.92

其他说明

项 目	期末数	
	外币（美元）	人民币
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	0.00	0.00
	15,801.99	114,182.02

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,610,350.00	100.00%	891,698.51	97.92%
1 至 2 年		0.00%	18,980.00	2.08%
2 至 3 年		0.00%		0.00%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	3,610,350.00		910,678.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津天海石化设备制造有限公司	447,000.00	12.38%

上海绿强新材料有限公司	2,974,350.00	82.38%
浙江中控技术股份有限公司	189,000.00	5.23%
		0.00%
		0.00%
小 计	3,610,350.00	100.00%

其他说明：无

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	115,356.81	92,425.50
合计	115,356.81	92,425.50

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
大庆医药责任有限公司	0.00	0.00

(2) 其他应收款

1) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				897.61
2023年1月1日余额在本期				
本期计提				241.91
2023年6月30日余额				1,139.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	115,356.81
合计	115,356.81

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	897.61	241.91				1,139.52

合计	897.61	241.91	0.00	0.00	0.00	1,139.52
----	--------	--------	------	------	------	----------

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	货款	6,367.45	1年以内	5.47%	66.26
中国联合网络通信有限公司大庆市分公司	服务费	29,526.18	1年以内	25.35%	297.99
大庆创业广场有限责任公司	押金	50,000.00	1年以内	42.92%	480.92
中国移动通信集团黑龙江有限公司大庆分公司	服务费	30,060.00	1年以内	25.80%	289.13
沈阳京东世纪贸易有限公司	货款	542.70	1年以内	0.47%	5.22
合计		116,496.33		100.00%	1,139.52

4、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,034,535.44	0.00	17,034,535.44	35,509,977.62		35,509,977.62
在产品	0.00		0.00	44,462.05		44,462.05
库存商品	51,363,015.54	2,043,979.80	49,319,035.74	90,277,777.85	2,966,838.12	87,310,939.73
周转材料	0.00		0.00	0.00		0.00
消耗性生物资产	0.00		0.00	0.00		0.00
合同履约成本	0.00		0.00	0.00		0.00
发出商品	1,883,945.57		1,883,945.57	2,536,017.98		2,536,017.98
包装物及低值易耗品	1,406,859.63		1,406,859.63	1,590,347.96		1,590,347.96
合计	71,688,356.18	2,043,979.80	69,644,376.38	129,958,583.46	2,966,838.12	126,991,745.34

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
库存商品	2,966,838.12	6,600,469.74		7,523,328.06		2,043,979.80

合计	2,966,838.12	6,600,469.74	0.00	7,523,328.06	0.00	2,043,979.80
----	--------------	--------------	------	--------------	------	--------------

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	173,704.48	9,184,502.59
预缴企业所得税	375,937.62	2,288,225.13
合计	549,642.10	11,472,727.72

6、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
大庆医药有限责任公司	617,196.01	617,196.01
合计	617,196.01	617,196.01

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
大庆医药有限责任公司	63,787.50	956,713.50				

公司持有大庆医药有限责任公司 3.82%的股份。

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	269,205,540.17	288,110,320.76
合计	269,205,540.17	288,110,320.76

(1) 固定资产情况

项目	炼油化工生产装置	施工机械	运输设备	动力设备及设施	传导设备及设施	通讯设备及设施	供排水设施	机修加工设备	工具及仪器	其他设备	房屋	一般建筑物	合计
一、账面原值:													
1. 期初余额	512,151,034.97	1,616,299.77	1,610,358.15	31,734,028.94	1,108,775.94	555,615.03	2,093,982.97	50,313.45	40,229,764.99	50,993,645.47	102,750,353.37	127,926,162.69	872,820,335.74
2. 本期增加金额													
(1) 购置													
(2) 在建工程转入													
(3) 企业合并增加													
3. 本期减少金额	0.00	0.00	1,326,860.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,326,860.36
(1) 处置或报废	0.00	0.00	1,326,860.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,326,860.36
4. 期末余额	512,151,034.97	1,616,299.77	283,497.79	31,734,028.94	1,108,775.94	555,615.03	2,093,982.97	50,313.45	40,229,764.99	50,993,645.47	102,750,353.37	127,926,162.69	871,493,475.38
二、累计折旧													
1. 期初余额	358,469,742.09	1,106,979.01	1,401,934.37	24,878,033.67	408,033.80	329,749.04	1,551,967.02	47,797.78	27,340,185.68	27,506,771.15	55,284,469.95	60,200,641.09	558,526,304.65
2. 本期增加金额	12,236,955.60	71,740.84	17,548.80	331,953.18	0.00	39,294.12	44,982.48	0.00	1,725,435.00	496,166.88	1,543,866.60	2,330,494.08	18,838,437.58
(1) 计提	12,236,955.60	71,740.84	17,548.80	331,953.18	0.00	39,294.12	44,982.48	0.00	1,725,435.00	496,166.88	1,543,866.60	2,330,494.08	18,838,437.58
3. 本期减少金额	0.00	0.00	1,260,517.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,260,517.35
(1) 处置或报废	0.00	0.00	1,260,517.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,260,517.35
4. 期末余额	370,706,697.69	1,178,719.85	158,965.82	25,209,986.85	408,033.80	369,043.16	1,596,949.50	47,797.78	29,065,620.68	28,002,938.03	56,828,336.55	62,531,135.17	576,104,224.88

三、减值准备													
1. 期初余额	136,166.46	43,181.79	0.00	2,541,173.43	645,303.35	0.00	77,456.57	0.00	837,126.23	17,864,857.07	2,136,758.19	1,901,687.24	26,183,710.33
2. 本期增加金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金 额													
(1) 处置 或报废													
4. 期末余额	136,166.46	43,181.79	0.00	2,541,173.43	645,303.35	0.00	77,456.57	0.00	837,126.23	17,864,857.07	2,136,758.19	1,901,687.24	26,183,710.33
四、账面价值													0.00
1. 期末账面价 值	141,308,170.82	394,398.13	124,531.97	3,982,868.66	55,438.79	186,571.87	419,576.90	2,515.67	10,327,018.08	5,125,850.37	43,785,258.63	63,493,340.28	269,205,540.17
2. 期初账面价 值	153,545,126.42	466,138.97	208,423.78	4,314,821.84	55,438.79	225,865.99	464,559.38	2,515.67	12,052,453.08	5,622,017.25	45,329,125.23	65,823,834.36	288,110,320.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋	10,981,534.00	8,295,699.11	2,136,758.19	549,076.70	
一般建筑物	839,400.00	797,430.00		41,970.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	21,951,417.06	正在办理中

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,969,354.64	24,952,171.71
工程物资	795,559.19	1,074,598.94
合计	23,764,913.83	26,026,770.65

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5400 万支/年水、粉针	17,481,347.54	14,051,391.64	3,429,955.90	17,481,347.54	14,051,391.64	3,429,955.90
基础设施建设	1,117,272.98	1,117,272.98	0.00	1,117,272.98	1,117,272.98	0.00
11 万吨/年聚丙烯装置扩能改造	-792,290.15	0.00	-792,290.15	0.00	0.00	0.00
聚丙烯排放气并入炼油厂火炬管网	-258,302.27	0.00	-258,302.27	0.00	0.00	0.00
聚丙烯装置隐患治理	3,340,782.39	0.00	3,340,782.39	3,340,782.39	0.00	3,340,782.39
间戊二烯树脂污泥干化项目	6,949,242.46	0.00	6,949,242.46	6,773,052.95	0.00	6,773,052.95
C5 树脂工艺优化增加动态碱洗釜	2,803,612.32	0.00	2,803,612.32	2,802,612.32	0.00	2,802,612.32
聚丙烯催化剂及包装系统隐患治理	-1,427,290.28	0.00	-1,427,290.28	0.00	0.00	0.00
间戊二烯树脂污水集中处理改造	860,776.15	0.00	860,776.15	860,776.15	0.00	860,776.15
隐患治理	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00
消除聚丙烯装置瓶颈	6,950,031.41	0.00	6,950,031.41	6,950,031.41	0.00	6,950,031.41
树脂化工独立安全仪表(SIS)系统	912,836.71	0.00	912,836.71	594,960.59	0.00	594,960.59
合计	38,138,019.26	15,168,664.62	22,969,354.64	40,120,836.33	15,168,664.62	24,952,171.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
聚丙烯装置隐患治理	3,290,000.00	3,340,782.39	0.00	0.00		3,340,782.39	102.00%	95%				其他
间戊二烯树脂污泥干化项目	7,550,000.00	6,773,052.95	176,189.51	0.00		6,949,242.46	90.00%	95%				其他
隐患治理	2,030,000.00	200,000.00	0.00	0.00		200,000.00	10.00%	10%				其他
消除聚丙烯装置瓶颈	6,950,100.00	6,950,031.41	0.00	0.00		6,950,031.41	100.00%	95%				其他
树脂化工独立安全仪表	1,719,800.00	594,960.59	317,876.12	0.00		912,836.71	52.00%	35%				其他

(SIS) 系统												
合计	21,539,900.00	17,858,827.34	494,065.63	0.00	0.00	18,352,892.97						

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	305,174.57	0.00	305,174.57	584,214.32	0.00	584,214.32
专用设备	4,683,960.67	4,193,576.05	490,384.62	4,683,960.67	4,193,576.05	490,384.62
合计	4,989,135.24	4,193,576.05	795,559.19	5,268,174.99	4,193,576.05	1,074,598.94

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,874,120.53	0.00	14,723,086.62	3,280,496.04	24,877,703.19
2. 本期增加金额			0.00		0.00
(1) 购置					0.00
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,874,120.53	0.00	14,723,086.62	3,280,496.04	24,877,703.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,576,496.93	0.00	7,577,313.23	2,028,737.54	12,182,547.70
2. 本期增加金额	81,513.12	0.00	611,372.46	0.00	692,885.58
(1) 计提	81,513.12	0.00	611,372.46	0.00	692,885.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,658,010.05	0.00	8,188,685.69	2,028,737.54	12,875,433.28
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	1,251,758.50	1,251,758.50
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	1,251,758.50	1,251,758.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,216,110.48	0.00	6,534,400.93	0.00	10,750,511.41
2. 期初账面价值	4,297,623.60	0.00	7,145,773.39	0.00	11,443,396.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

10、开发支出

项目	期 初 余 额	本期增加金额		本期减少金额		期 末 余 额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
粘合剂用高软化点碳五树脂		1,654,676.50			1,654,676.50	
异戊烯改性双环戊二烯石油树脂		1,456,115.32			1,456,115.32	
浅色号碳五石油树脂项目		1,522,302.38			1,522,302.38	
油墨专用氢化热聚石油树脂项目		1,058,992.96			1,058,992.96	
甲基苯乙烯、茚改性双环戊二烯石油树脂项目		926,618.84			926,618.84	
合计		6,618,706.00			6,618,706.00	

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
导热油摊销	102,753.20	0.00	28,023.60		74,729.60
合计	102,753.20		28,023.60		74,729.60

12、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,990,792.08	7,798,618.82	51,990,792.08	7,798,618.82
专项储备	20,130,236.68	3,019,535.50	20,130,236.68	3,019,535.50
合计	72,121,028.76	10,818,154.32	72,121,028.76	10,818,154.32

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		10,818,154.32		10,818,154.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
专项储备	24,489,893.55	24,489,893.55
合计	24,489,893.55	24,489,893.55

13、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	800,100.00		800,100.00	800,100.00		800,100.00

合计	800,100.00	0.00	800,100.00	800,100.00	0.00	800,100.00
----	------------	------	------------	------------	------	------------

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,971,707.01	6,881,676.17
费用款	54,105.22	50,002.00
暂估工程款、暂估货款款	14,803,412.06	19,436,955.79
合计	23,829,224.29	26,368,633.96

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,449,169.67	15,590,156.47
合计	6,449,169.67	15,590,156.47

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,641,652.03	43,547,354.76	43,284,659.36	6,904,347.43
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,442,597.04	7,442,597.04	0.00
合计	6,641,652.03	50,989,951.80	50,727,256.40	6,904,347.43

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	31,829,464.40	31,829,464.40	0.00
2、职工福利费	0.00	2,847,064.09	2,847,064.09	0.00
3、社会保险费	0.00	3,279,110.14	3,279,110.14	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,869,459.28	2,869,459.28	0.00
工伤保险费	0.00	409,650.86	409,650.86	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	3,327,439.00	3,327,439.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	6,641,652.03	1,010,361.41	747,666.01	6,904,347.43
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	1,253,915.72	1,253,915.72	0.00
合计	6,641,652.03	43,547,354.76	43,284,659.36	6,904,347.43

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		5,068,719.48	5,068,719.48	
2、失业保险费		157,795.74	157,795.74	
3、企业年金缴费		2,216,081.82	2,216,081.82	
合计	0.00	7,442,597.04	7,442,597.04	0.00

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	0.00
消费税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	82,454.27	283,381.66
城市维护建设税	0.00	0.00
印花税	3,796.70	8,281.40
残疾人就业保障金	190,800.00	0.00
合计	277,050.97	291,663.06

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,908,401.04	4,793,928.43
合计	5,908,401.04	4,793,928.43

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,135,398.25	4,195,994.77
党组工作经费	780,527.27	495,973.53
货款	0.00	100,990.13
其他	992,475.52	970.00
合计	5,908,401.04	4,793,928.43

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	838,392.06	2,026,720.34
预提费用	18,083,975.72	
合计	18,922,367.78	2,026,720.34

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	31,960,974.46	31,960,974.46
合计	31,960,974.46	31,960,974.46

(1) 专项应付款

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

其他说明：

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

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,229,395.13	0.00	1,399,752.26	13,829,642.87	
合计	15,229,395.13		1,399,752.26	13,829,642.87	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
C5 石油树脂技术改造—间戊二烯树脂装置	205,713.84	0.00		102,857.16			102,856.68	与资产相关
热聚石油树脂改造	172,619.10	0.00		17,857.14			154,761.96	与资产相关
间戊二烯石油树脂产业化	51,428.40	0.00		6,428.58			44,999.82	与资产相关
改性双环戊二烯石油树脂	692,307.84	0.00		69,230.76			623,077.08	与资产相关
专利技术专项资金	312,625.00	0.00		0.00			312,625.00	与收益相关
裂解 C9/焦油综合利用	4,820,000.40	0.00		657,272.70			4,162,727.70	与资产相关
开拓市场政策支持基金	149,827.63	0.00		8,886.32			140,941.31	与收益相关
外经贸发展专项资金	3,725,493.80	0.00		272,977.68			3,452,516.12	与收益相关
高性能间戊二烯石油树脂产业化	4,512,129.12	0.00		223,741.92			4,288,387.20	与资产相关

C5 石油树脂扩能改造项目	587,250.00	0.00		40,500.00			546,750.00	与资产相关
---------------	------------	------	--	-----------	--	--	------------	-------

22、股本

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

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	232,559,885.06	0.00	0.00	232,559,885.06
其他资本公积	26,386,339.06	0.00	0.00	26,386,339.06
合计	258,946,224.12			258,946,224.12

24、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	44,620,130.23	0.00	736,383.87	43,883,746.36
合计	44,620,130.23		736,383.87	43,883,746.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,614,799.70	0.00	0.00	59,614,799.70
合计	59,614,799.70			59,614,799.70

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	110,349,987.99	102,445,377.71
调整后期初未分配利润	110,349,987.99	102,445,377.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,009.28	9,026,330.03
应付普通股股利	6,222,696.00	5,963,417.00
期末未分配利润	104,272,301.27	105,508,290.74

调整期初未分配利润明细：

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

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,115,676,175.58	1,071,757,099.20	1,330,479,512.28	1,264,532,814.99
其他业务	314.15			
合计	1,115,676,489.73	1,071,757,099.20	1,330,479,512.28	1,264,532,814.99

与履约义务相关的信息：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型	1,115,676,175.58	1,071,757,099.20	1,330,479,512.28	1,264,532,814.99
C5 馏分产品	216,569,954.94	199,259,404.78	231,046,305.89	214,273,037.27
C9 馏分产品	221,382,321.03	230,606,632.93	248,556,904.27	252,515,985.94
石油树脂产品	124,236,509.41	121,962,755.30	134,847,468.17	123,935,013.71
裂解重馏份产品	203,320,080.71	182,870,760.09	237,872,009.02	213,392,976.48
乙腈产品	0.00	0.00	0.00	0.00
聚丙烯及其改性产品	350,167,309.49	337,057,546.10	478,156,824.93	460,415,801.59
二、按经营地区分类				-
国内	1,083,605,142.73	1,041,304,863.12	1,308,466,790.82	1,245,085,903.29
国外	32,071,347.00	30,452,236.08	22,012,721.46	19,446,911.70
合计	1,115,676,489.73	1,071,757,099.20	1,330,479,512.28	1,264,532,814.99

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	696,083.31	826,169.18
教育费附加	298,321.42	354,072.51
资源税	0.00	0.00

房产税	446,615.40	446,615.40
土地使用税	1,516,010.94	1,516,010.94
车船使用税	0.00	141.60
印花税	125,424.90	102,527.70
地方教育附加费	198,880.95	236,048.35
环境保护税	18,513.42	15,488.58
合计	3,299,850.34	3,497,074.26

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	0.00	97.17
水费	0.00	1,183.12
电费	0.00	689.98
低值易耗品摊销	258.85	8,756.14
人工成本	1,248,075.09	1,989,964.40
财产保险费	630.00	3,539.20
劳动保护费	0.00	41,679.66
折旧费	7,955.82	7,927.46
修理费	0.00	60,000.00
办公费	15,854.19	20,589.84
差旅费	38,770.53	0.00
咨询费	10,471.70	0.00
展览费	23,773.58	0.00
运输费	2,762.00	1,871.40
装卸费	197,968.86	828,588.25
仓储保管费	369,396.68	81,351.48
排污费	0.00	92.40
其他费用	18,651.50	11,495.22
合计	1,934,568.80	3,057,825.72

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	7,442.47	14,653.54
水费	0.00	18,590.69
电费	21,393.29	24,611.83
人工成本	17,418,692.20	16,662,849.90
低值易耗品摊销	26,925.39	69,871.77
折旧费	1,388,196.87	1,397,454.39
无形资产摊销	661,816.08	661,816.08
租赁费	846,197.97	71,800.00
税金	181,200.00	139,800.00
劳动保护费	2,389.38	374,208.77
财产保险费	73,101.43	84,912.45

差旅费	73,078.59	2,999.17
运输费	21,512.35	84,708.62
修理费	527,910.10	12,425,297.91
取暖费	292,038.25	0.00
办公费	62,346.59	30,808.47
会议费	126,062.69	0.00
图书资料费	1,033.00	0.00
业务招待费	110,102.83	108,855.00
警卫消防费	0.00	606.99
审计费	415,501.93	400,000.00
咨询费	312,973.70	126,323.52
微机联网费	78,359.65	141,824.11
包装费	990.15	1,052.66
装卸费	1,150,314.52	1,174,949.15
物业管理费	453,000.00	1,424.27
排污费	0.00	3,904.60
绿化费	283,200.00	0.00
党组织工作经费	285,331.92	255,519.24
停工损失	5,844,073.44	4,476,821.10
安全生产费	0.00	6,112,525.74
其他费用	35,654.69	1,702.06
合计	30,700,839.48	44,869,892.03

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,994.62	329.95
水费	0.00	187.00
人工成本	6,573,750.64	7,135,955.27
低值易耗品摊销	0.00	1,260.99
折旧费	5,334.53	36,721.32
税金	0.00	6,000.00
劳动保护费	0.00	29,680.42
财产保险费	0.00	1,728.10
差旅费	6,326.22	0.00
修理费	0.00	32,809.73
办公费	0.00	99.12
咨询费	31,300.00	12,600.00
其他费用	0.00	5,128.80
合计	6,618,706.01	7,262,500.70

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息收入	-3,712,818.97	-2,318,780.00
其他	20,771.56	22,791.74

合计	-3,692,047.41	-2,295,988.26
----	---------------	---------------

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	1,399,752.26	1,996,216.55
代扣个人所得税手续费返还	11,695.42	-7,390.86
其他费用	0.00	0.00

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	63,787.50	106,312.50
合计	63,787.50	106,312.50

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-241.91	78.26
合计	-241.91	78.26

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,600,469.74	-1,295,843.63
合计	-6,600,469.74	-1,295,843.63

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	52,793.80	0.00	52,793.80
罚没利得	650.00	0.00	650.00
其他收入	3.45	24,530.41	3.45
合计	53,447.25	24,530.41	53,447.25

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,589.87	1,592,881.77
合计	25,589.87	1,592,881.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	170,599.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,589.87
所得税费用	25,589.87

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收款	459,500.56	264,221.15
利息收入	3,712,336.20	2,318,694.23
罚款及赔款收入	650.00	0.00
备用金返还	8,640.00	0.00
保证金	555,700.00	1,116,700.00
政府补助	0.00	13,000.00
其他	99,712.96	754,257.86
合计	4,836,539.72	4,466,873.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,735,767.10	6,556,141.50
修理费	2,080.00	4,460.00
海运费	1,213,913.97	2,256,622.53
产品出口手续费	1,356,303.50	950,557.80
业务招待费	81,597.00	109,438.00
办公费	145,135.71	118,023.87
审计费	440,432.05	0.00
取暖费	27,945.69	0.00
财产保险费	414,389.89	520,476.20
差旅费	130,790.08	3,004.14
咨询费	409,008.00	349,000.00
仓储保管费	601,407.48	961,417.32
备用金支出	28,515.62	12,400.00
检验鉴定费	896,584.27	331,824.00
工会经费	675,204.59	511,646.20
保证金	1,000,000.00	1,843,600.00
物业费	0.00	1,467.00
其他		499,583.44
合计	9,159,074.95	15,029,662.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	145,009.28	9,026,330.03
加：资产减值准备	6,600,711.65	1,295,765.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,838,437.58	19,660,955.37
使用权资产折旧		

无形资产摊销	692,885.58	692,885.58
长期待摊费用摊销	28,023.60	67,148.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-52,793.80	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,787.50	-106,312.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	58,270,227.28	-27,910,009.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,722,844.71	-1,999,348.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,826,776.04	36,740,743.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,562,645.00	37,468,157.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	314,486,879.33	286,751,790.81
减：现金的期初余额	228,687,496.92	258,152,991.28
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	85,799,382.41	28,598,799.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	314,486,879.33	228,687,496.92
可随时用于支付的银行存款	314,486,879.33	228,687,496.92
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	314,486,879.33	228,687,496.92

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	15,801.99	7.2258	114,182.02

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
C5 石油树脂技术改造工程—间戊二烯树脂装置	102,857.16	其他收益	102,857.16
热聚石油树脂改造	17,857.14	其他收益	17,857.14
间戊二烯石油树脂产业化	6,428.58	其他收益	6,428.58
改性双环戊二烯石油树脂	69,230.76	其他收益	69,230.76
裂解 C9/焦油综合利用	657,272.70	其他收益	657,272.70
开拓市场政策支持基金	8,886.32	其他收益	8,886.32
外经贸发展专项资金	272,977.68	其他收益	272,977.68
高性能间戊二烯石油树脂产业化	223,741.92	其他收益	223,741.92
C5 石油树脂扩能改造项目	40,500.00	其他收益	40,500.00

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对外购买商品、原辅材料、零星固定资产购置、设备订货、在建工程支出和费用支出等对外支付各种款项，均按经批准的现金收支预算执行，本公司期末也无对外短期借款、长期借款等筹资活动，故本公司未来 12 个月内基本不存在资金流动风险。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本公司截至 2022 年 12 月 31 日，期末无银行借款。本公司目前不存在因公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资		617,196.01		617,196.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期。

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

本公司持续第二层次公允价值计量项目，以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国石油大庆石油化工有限公司	大庆市龙凤区兴化村	石油化工产品的生产、销售等	168,460.00 万元	55.03%	55.03%

本企业的母公司情况的说明

中国石油大庆石油化工有限公司（以下简称石化公司）位于黑龙江省大庆市东部，占地面积 39.46 平方公里，隶属于中国石油天然气集团有限公司（以下简称中石油集团），始建于 1962 年 4 月。石化公司经大庆市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91230600129320398X 的营业执照。注册地址：大庆市龙凤区兴化村；注册资金：168,460.00 万元人民币；法定代表人：于强。

本企业最终控制方是中国石油天然气集团有限公司，系国务院国有资产监督管理委员会管辖的国有独资企业。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	同一最终控制人
大庆雪龙石化技术开发有限公司	同一母公司
大庆石油化工机械厂有限公司	同一母公司
大庆石油化工工程检测技术有限公司	同一母公司
大庆石化建设有限公司	同一母公司
大庆贝世康人力资源外包服务有限公司	同一母公司
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	同一最终控制人
中国石油天然气股份有限公司大庆化工研究中心	同一最终控制人
大庆金桥信息技术工程有限公司	同一最终控制人
昆仑银行股份有限公司	同一最终控制人

中油财务有限责任公司	同一最终控制人
------------	---------

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	根据市场价格协商确定	943,316,715.50	2,240,000,000.00	否	1,216,860,121.60
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	根据市场价格协商确定	1,950,743.05	6,000,000.00	否	1,984,293.17
大庆石化建设有限公司	根据市场价格协商确定	2,970,853.02	12,000,000.00	否	0.00
大庆石油化工机械厂有限公司	根据市场价格协商确定	24,000.00	500,000.00	否	76,732.67
大庆石油化工工程检测技术有限公司	根据市场价格协商确定	0.00	1,000,000.00	否	688,679.25
中国石油大庆石油化工有限公司	根据市场价格协商确定	234,247.98	3,000,000.00	否	316,997.79
大庆金桥信息技术工程有限公司	根据市场价格协商确定	0.00	500,000.00	否	0.00
大庆贝世康人力资源外包服务有限公司	根据市场价格协商确定	3,849,129.92	15,000,000.00	否	0.00
大庆龙化建筑安装有限公司	根据市场价格协商确定	24,496.88	5,000,000.00	否	0.00
大庆雪龙石化技术开发有限公司	根据市场价格协商确定	0.00	200,000.00	否	0.00
大庆石油化工机械厂有限公司	根据市场价格协商确定	0.00	4,000,000.00	否	76,732.67
大庆五龙实业有限公司	根据市场价格协商确定	0.00	3,000,000.00	否	120,280.18
大庆龙化新实业总公司管道配件厂	根据市场价格协商确定	21,466.08	1,000,000.00	否	0.00
昆仑银行股份有限公司大庆分行	按照存款政策执行	2,233,624.08	4,500,000.00	否	1,439,928.84
中油财务有限责任公司	按照存款政策执行	685.66	30,000.00	否	1,744.69

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油天然气股份有	销售商品	6,319,699.61	8,619,074.67

限公司大庆石化分公司			
------------	--	--	--

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	房屋	273,515.07									

关联租赁情况说明

租赁兴化北街8号中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司办公楼，租赁费用的租赁期为2023年5月1日至2023年12月31日。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,246,701.20	1,178,179.82

(4) 其他关联交易

关联方名称	本期末末数	上期末末数
昆仑银行股份有限公司大庆分行	244,950,360.30	164,171,194.69
中油财务有限责任公司	114,182.02	1,665,918.39
合计	245,064,542.32	165,837,113.08

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司			828,577.51	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大庆五龙实业有限公司	1,905.75	48,405.75
其他应付款	大庆贝世康人力资源外包服务有限公司	200,000.00	

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司 2023 年 7 月签订房屋租赁合同，将位于大庆高新技术产业开发区建设路 293 号办公楼租于大庆高新控股有限公司。大庆高新国有资产运营有限公司为大庆高新控股有限公司全资子公司，大庆高新国有资产运营有限公司为本公司参股股东。租赁合同期限为 2023 年 7 月 1 日至 2025 年 7 月 1 日，年租金 1,100,000.00 元，租金每年支付一次。2023 年 7 月 19 日已收到租金款 1,100,000.00 元。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	52,793.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,411,447.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	653.45	
减：所得税影响额	219,734.24	
合计	1,245,160.69	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.02%	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.0085	-0.0085