

大庆华科股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月 23 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王洪涛、主管会计工作负责人武云峰及会计机构负责人(会计主管人员)李金萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

1、有关公司可能面临的风险因素，具体参见本报告相关章节内容。本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 管理层讨论与分析 .....	7
第四节 公司治理 .....	19
第五节 环境和社会责任 .....	20
第六节 重要事项 .....	25
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况 .....	34
第九节 债券相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36

## 备查文件目录

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

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

### 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	大庆华科股份有限公司股东大会
董事会	指	大庆华科股份有限公司董事会
监事会	指	大庆华科股份有限公司监事会
公司、本公司	指	大庆华科股份有限公司
报告期	指	2024 年半年度
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	2024 年 5 月 22 日公司 2023 年年度股东大会审议批准的公司章程
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	大庆华科	股票代码	000985
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大庆华科股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大庆华科		
公司的外文名称（如有）	DAQING HUAKE COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	DQHK		
公司的法定代表人	王洪涛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟凡礼	崔凤玲
联系地址	黑龙江省大庆市龙凤区兴化北街 8 号	黑龙江省大庆市龙凤区兴化北街 8 号
电话	04596291061	04596280287
传真	04596282351	04596282351
电子信箱	moninsea@163.com	dqhkcfl@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地 在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况：不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据：否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	967,669,948.37	1,115,676,489.73	-13.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,022,327.08	145,009.28	5,432.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,718,681.59	-1,100,151.41	892.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,832,509.26	96,562,645.00	-32.86%
基本每股收益（元/股）	0.062	0.001	6,100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.062	0.001	6,100.00%
加权平均净资产收益率	1.36%	0.02%	1.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	707,232,498.42	701,936,697.20	0.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	590,136,621.07	586,056,936.77	0.70%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,287,641.69	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,296,040.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,128.25	
减：所得税影响额	-232,118.17	
合计	-696,354.51	

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。

公司不存在将《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的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 按照上市公司行业分类指引(2012年修订),公司属于制造业门类化学原料和化学制品制造业。报告期内,公司主要从事业务没有发生变化,主要从事石油化工产品的生产和销售,进出口业务及仓储保管服务等其它业务。公司主要生产装置:裂解 C5 分离装置、裂解 C9 分离装置、C5 石油树脂装置、C9 深色石油树脂装置、热聚石油树脂装置、聚丙烯装置。

#### (二) 公司主要产品及用途

公司生产 C9 系列石油树脂、C5 系列石油树脂、聚丙烯粉料等 3 个系列、10 个品种、45 个牌号的产品,广泛应用于化工、医药等工业领域。其中:C5 石油树脂系列产品在压敏胶黏剂、热熔胶、路标漆、橡胶增黏剂和印刷油墨添加剂等领域有着广泛的应用;C9 系列石油树脂产品广泛应用于不饱和树脂、彩色沥青、油漆、粘合剂、油墨、橡胶等领域;聚丙烯粉料产品主要应用于编织袋、扁丝、捆扎绳、日用注塑制品等领域。

##### 1、裂解 C5 加工

裂解 C5 组分较为复杂,其中含量较多的为异戊二烯、环戊二烯及间戊二烯。分离浓度不同的产品根据用途进入不同领域应用。工业用异戊二烯国内多数为聚合级(优等品 $\geq 99.5\%$ ,合格品 $\geq 99.2\%$ ),少量为化学级( $\geq 98.5\%$ )。工业用异戊二烯(聚合级)主要生产异戊二烯橡胶和 SIS(苯乙烯-异戊二烯-苯乙烯嵌段共聚物)等;工业用双环戊二烯为聚酯级双环戊二烯(合格品 $\geq 75\%$ ,一等品 $\geq 80\%$ ,优等品 $\geq 85\%$ ),国内工业用双环戊二烯(聚酯级)含量为 78%-86%,



主要用于生产不饱和聚酯（UPR）、双环戊二烯树脂（DCPD 石油树脂）、氢化双环戊二烯树脂（DCPD 加氢石油树脂）、香精香料等；工业用间戊二烯（合格品 $\geq 60\%$ ，优等品 $\geq 67\%$ ）主要生产间戊二烯石油树脂（包括路标漆 C5 石油树脂及胶黏剂 C5 石油树脂）和环氧树脂固化剂-甲基四氢苯酐、甲基六氢苯酐。

据隆众资讯统计，2023 年国内裂解 C5 资源继续增加。截止至年底总产能提升 30.6 万吨至 405.2 万吨，产能增速达 8.17%，产能依旧保持高速增长。裂解 C5 应用见下图。

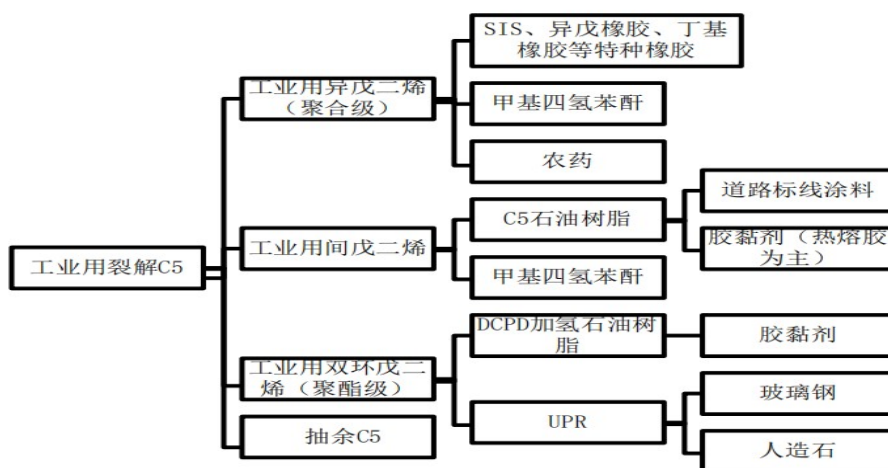


图 1 裂解 C5 下游应用

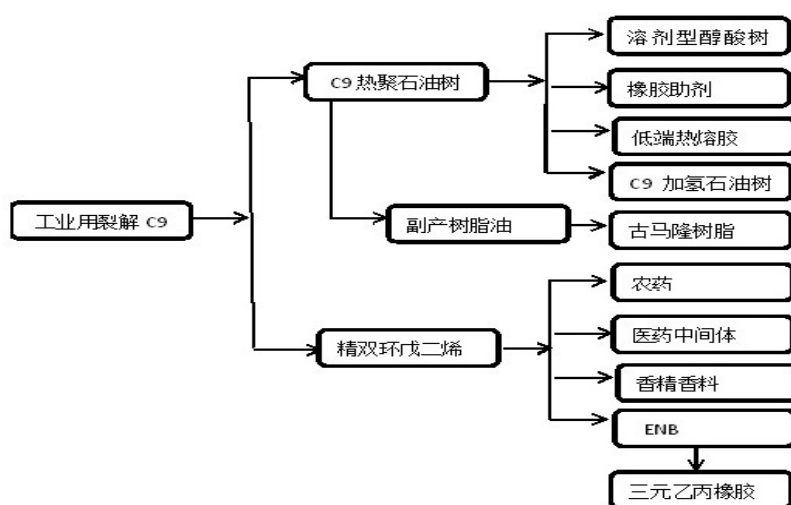
C5 石油树脂主要下游产品为路标漆及热熔压敏胶。根据隆众资讯预计，2024-2026 年，C5 石油树脂消费量整体呈现上涨趋势。因临近十四五国检年，2024-2026 年路标漆使用量将会明显增加，使用量将提升至每年 20-25 万吨；胶黏剂因加氢石油树脂产能仍有提升，部分领域被替代，随着 C5 石油树脂性价比回归正常以及经济复苏的带动，防水胶、标签胶等使用量将出现小幅反弹，受房地产行业影响，防水胶大幅反弹的空间较小，将拖累胶黏剂增速，整体价格以温和上涨为主；因橡胶油在原油价格带动下价格水平高于前几年，而 C5 石油树脂价格均价水平回落至 8906-10000 元/吨，价格水平与冷共聚、热聚 C9 石油树脂价差缩小，因此 C5 石油树脂在轮胎

方面的使用量增速较高。

公司生产的 C5 石油树脂系列产品作为裂解 C5 馏分最主要加工产品之一，由于其耐光性能好，电绝缘性优良，溶解性好，与天然树脂、合成树脂、增塑剂等相容性好等优点，在压敏胶黏剂、热熔胶、路标漆、橡胶增黏剂和印刷油墨添加剂等领域有着广泛的应用，市场需求保持增长态势。

## 2、裂解 C9 加工

裂解 C9 是乙烯装置裂解的副产物，其收率因裂解原料组分不同而有所变化，一般约为 10%-15%。C9 组分极其复杂而且非常分散，富含双环戊二烯、茚等 200 多种组分，主要用于生产二段加氢 C9 组分、C9 热聚石油树脂、双环戊二烯（高纯级）等。裂解 C9 加工路线见下图。



裂解 C9 加工应用路线图

近年来，中国工业用裂解 C9 产品保持持续增长趋势，2019-2023 年中国工业用裂解 C9 产能复合增长率在 8.82%，C9 热聚石油树脂产能复合增长率在 7.16%。2023 年，中国工业用裂解 C9 产品产能 346.1 万吨，产能增速 2.99%，行业占比前十位的企业产能达 187.1 万吨，占全国总产能的 54.06%。主要增长动能来自国内炼化

一体化项目的不断建成。近年来国内工业用裂解 C9 产品行业一体化发展迅速，在建项目众多，华东、华南地区是发展最迅速的地区。根据隆众资讯预计，2024-2026 年工业用裂解 C9 平均增速在 13.73%。

C9 热聚石油树脂的下游主要以涂料、橡胶、彩色沥青、低端热熔胶、油墨等，而生产装置分布更为接近原料供应地。

公司生产的 C9 系列石油树脂产品广泛应用于不饱和树脂、彩色沥青、油漆、粘合剂、油墨、橡胶等领域。公司现有 1.4 万吨/年 C9 深色石油树脂装置、0.6 万吨/年 C9 热聚石油树脂装置各一套，产品质量和目标客户稳定。

### 3、丙烯加工

近年来，全球聚丙烯保持高速增长趋势，主要增长动能来自亚太地区，特别是中国。近年来中国聚丙烯行业一体化发展迅速，拟建、在建项目众多，是全球聚丙烯产能最大的国家。

聚丙烯被广泛应用到塑编、汽车、家电、日用品、塑料托盘、一次性餐盒、包装膜及医用方面等领域，聚丙烯也向改性料或专用料方面发展，如汽车专用料、包装膜、阻燃聚丙烯等方面。

公司聚丙烯生产装置经三次扩能改造，产能由 3 万吨/年增长至 11 万吨/年。生产的聚丙烯粉料主要应用于编织袋、扁丝、捆扎绳、日用注塑制品等领域，产品质量和目标客户稳定，销售正常。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司主要核心管理团队及关键技术人员、业务骨干队伍保持稳定。公司不断巩固和加强核心竞争能力建设，持续发展能力进一步提高。

### 1、公司治理科学规范

报告期内，公司能够按照监管规定规范运作。依据相关法律、法规和证券监管规则及《公司章程》等规定并结合公司实际情况，制定、完善和有效执行董事会及所属各专门委员会的各项制度和流程。公司治理工作符合监管机构及证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

报告期内，党的领导融入公司治理各环节，确保党委发挥把方向、管大局、保落实的领导作用。“三会一层”规范运作、有效制衡，有效实施了内部控制管理体系，公司内部管理运作进一步规范，管理水平不断提升。

公司持续加强信息披露工作，建立了信息披露管理制度，及时合规披露信息，明确内幕信息披露工作的负责部门，禁止内幕信息知情人利用内幕信息进行交易或建议他人交易。报告期内，公司及时、真实、准确、完整地进行各项信息披露，开展多种方式的投资者交流活动，积极听取和回应投资者意见及建议，确保所有股东享有平等的机会获取本公司相关信息，投资者关系管理能力和公司治理透明度持续提升。

## 2、发展基础扎实牢靠

公司从事化工产品生产、研发和销售 20 余年，始终坚持稳中求进的工作总基调和“四精”管理理念，以深化全面风险管理为主线，系统构建现代企业业务架构及管理体系，贯穿全部业务领域，统筹发展与安全，牢牢守住风险底线，提升经营管理能力。严格执行 ISO9001 质量管理体系、QHSE 管理体系标准，以质量求发展、以管理出效益，为企业稳健发展提供坚强保障。公司曾多次荣获“黑龙江企业 100 强”、“黑龙江制造业企业 100 强”、“中国异戊二烯/间戊

二烯/双环戊二烯优秀生产企业”、“中国 C5/C9 优质生产企业”等荣誉称号。

### 3、产品销售网络完备

经过多年的市场培育和拓展，公司凭借可靠的产品质量和完善的售后服务，与多家下游客户建立了稳定的合作关系。报告期内，公司在巩固维护已有客户群的基础上，通过多种渠道积极拓展目标市场，产品销售以东北三省为中心辐射全国，石油树脂系列等产品出口到东南亚、北美洲等多个国家和地区，树立了良好的品牌形象和市场口碑。

### 4、持续发展动力强劲

公司共获得国家专利 16 项，其中国家发明专利 11 项，C5 石油树脂、C9 石油树脂、加氢戊烯等主要产品核心技术均为自有专利技术，并实现产业化批量生产。公司坚持创新驱动引领发展和科技兴企战略，进一步明晰公司中长期发展规划，以 C5、C9 石油树脂、聚丙烯生产为主业，以装置生产优化、产品升级为主线，积极与国内科研院所、具备较强综合实力的行业企业开展技术交流，做好公司产业链延伸、资源的深度开发和综合利用，促进公司实现可持续高质量发展。异戊二烯加氢装置扩能、丁二烯尾气加氢回收项目按照项目建设计划有序实施。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	967,669,948.37	1,115,676,489.73	-13.27%	
营业成本	906,830,244.56	1,071,757,099.20	-15.39%	
销售费用	1,369,498.16	1,934,568.80	-29.21%	主要是装卸费和仓储费同比减少
管理费用	40,324,320.94	30,700,839.48	31.35%	主要是随着研发项目的阶段性结束，原研发人员薪酬核算至管理费用，导致管理费用下职工薪酬同比增加
财务费用	-3,408,206.17	-3,692,047.41	7.69%	
所得税费用	2,674,109.02	25,589.87	10,349.87%	主要是同比例利润增加，影响所得税费用增加
研发投入	6,255,597.82	61,443,518.30	-89.82%	2024年上半年根据公司生产运行调整情况，研发项目放大实验数目减少，因此研发投入相比同期减少
经营活动产生的现金流量净额	64,832,509.26	96,562,645.00	-32.86%	主要原因：1. 同比收到税费返还减少，而支付的税费同比增加；2. 2023年主要消化2022年度库存，导致2023年销售商品流入与购买商品流出差额大于2024年。
投资活动产生的现金流量净额	-11,836,714.08	-4,540,566.59	-160.69%	主要是本期投资项目同比增加，影响投资活动产生的现金流量净额同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	-2,333,511.00	-6,222,696.00	62.50%	主要是本期发放现金股利同比减少，影响筹资活动产生的现金流量净额同比增加
现金及现金等价物净增加额	50,662,284.18	85,799,382.41	-40.95%	受经营活动、投资活动和筹资活动现金流量波动综合影响

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	967,669,948.37	100%	1,115,676,489.73	100%	-13.27%
分行业					
化工	967,144,322.29	99.95%	1,115,676,489.73	100.00%	-13.31%
其他	525,626.08	0.05%	0.00		
分产品					
C5 馏分产品	242,890,896.55	25.10%	216,569,954.94	19.41%	12.15%
C9 馏分产品	257,060,571.53	26.56%	221,382,321.03	19.84%	16.12%
石油树脂产品	146,211,312.07	15.11%	124,236,509.41	11.14%	17.69%
裂解重馏份产品	0.00	0.00%	203,320,080.71	18.22%	-100.00%
聚丙烯及其改性产品	317,390,193.67	32.80%	350,167,309.49	31.39%	-9.36%
代理收入	3,591,348.47	0.37%	0.00	0.00%	
其他	525,626.08	0.05%	314.15	0.00%	167,216.91%
分地区					
国内	948,568,149.42	98.03%	1,083,605,142.73	97.13%	-12.46%
国外	19,101,798.95	1.97%	32,071,347.00	2.87%	-40.44%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工	963,552,973.82	906,612,588.56	5.91%	-13.64%	-15.41%	1.97%
分产品						
C5 馏分产品	242,890,896.55	231,037,875.29	4.88%	12.15%	15.95%	-3.11%
C9 馏分产品	257,060,571.53	246,176,564.57	4.23%	16.12%	6.75%	8.40%
石油树脂产品	146,211,312.07	123,543,344.10	15.50%	17.69%	1.30%	13.67%
聚丙烯及其改性产品	317,390,193.67	305,854,804.60	3.63%	-9.36%	-9.26%	-0.11%
分地区						
国内	944,451,174.87	891,201,267.24	5.64%	-12.84%	-14.41%	1.73%
国外	19,101,798.95	15,411,321.32	19.32%	-40.44%	-49.39%	14.27%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司

最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据：不适用

#### 四、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	63,787.50	0.60%		
资产减值	-5,831,738.49	-54.52%	主要是本期计提固定资产减值准备和存货跌价准备	否
营业外收入	334,802.15	3.13%		
营业外支出	157,254.02	1.47%		

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	361,702,068.76	51.14%	311,039,784.58	44.31%	6.83%	银行存款增加
应收账款	4,086,851.41	0.58%		0.00%	0.58%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	50,605,863.38	7.16%	71,262,027.71	10.15%	-2.99%	库存商品减少
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股		0.00%		0.00%	0.00%	

股权投资						
固定资产	244,169,182.18	34.52%	270,753,796.05	38.57%	-4.05%	主要是计提固定资产减值准备增加
在建工程	14,456,917.40	2.04%	8,666,338.20	1.23%	0.81%	
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	10,864,690.56	1.54%	15,664,142.25	2.23%	-0.69%	预收货款减少
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	

- 2、主要境外资产情况：不适用
- 3、以公允价值计量的资产和负债：不适用
- 4、截至报告期末的资产权利受限情况：无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,814,690.69	-1,982,817.07	393.25%

- 2、报告期内获取的重大的股权投资情况：不适用
- 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况：不适用
- 4、金融资产投资

- (1) 公司报告期不存在证券投资。
- (2) 公司报告期不存在衍生品投资。

- 5、公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

- 1、公司报告期末未出售重大资产。
- 2、出售重大股权情况：不适用



八、公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况：不适用

十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业监管及涉税风险

国家持续加强对国内石油石化行业的监管，监管力度和石油石化行业未来的政策变化可能会对本公司的经营产生影响。其中税收政策是影响本公司经营的重要外部因素之一，未来相关税收政策的调整，将对本公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将密切关注石油化工行业相关政策法规的出台和行业整体发展态势，强化政策执行，确保合规经营、安全运营。根据石化产业的周期性波动特征，积极主动地调整经营计划、产品结构和市场占有率，加大转型创新力度，加快高附加值产品的开发，提升公司整体竞争能力和抗风险能力。

### 2、能源政策影响

随着国家“双碳”政策的推行，国家对节能减排要求不断增强，公司部分生产装置节能降耗空间有限，蒸汽等能源价格不断攀升，企业经营费用加大，节能降耗压力增加。

应对措施：公司对现有装置的能源现状进行定期分析，针对问题开展各项节能减排工作，制定相应的技术升级改造措施，进一步改进工艺和能源效率，进行节能技术升级和持续加大节能减排的投入力度，坚持清洁生产、绿色发展。

### 3、安全环保政策影响

随着国家对环境保护重视程度不断增强，对石化行业的安全环保监管日益趋严，企业安全环保生产标准越来越高。公司安全环保

工作面临的形势严峻，防控安全环保风险的压力越来越大，公司未来为执行环境保护的新政策和标准将承担更多的成本和资本性支出。

应对措施：

（1）公司严格依据环境保护相关法律法规的规定，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，建立健全环保责任体系和管理体系，定期进行内部审核和第三方审核，持续进行合规性评价，保证安全环保体系有效运行。

（2）全面落实安全生产主体责任，扎实做好安全环保隐患排查工作，努力实现安全环保事故为零的目标，为公司生产建设提供坚实的安全环保基础。

（3）坚持建设项目中的防治污染措施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。

#### 4、安全隐患及不可抗力风险

化工产品生产、储运等涉及易燃、易爆等若干风险，可能导致人员伤亡、财产损失、环境损害及作业中断等不可预料或者危险的情况发生。

同时，近年来国家颁布实施的新法规对安全生产提出了更高要求。本公司已实行了严格的 HSE 管理体系，努力规避各类事故的发生，但仍无法完全避免此类突发事件可能带来的经济损失。

应对措施：

（1）公司通过严格执行安全操作规程，加强员工培训，确保运行控制安全；

（2）采用先进生产工艺和设备，提高本质安全；

(3) 通过风险辨识和隐患排查治理等手段，有效管控风险，消除隐患，确保公司生产经营正常进行。

#### 5、国际油价波动风险

公司主要从事化工产品的开发、生产和销售，公司生产化工产品的原料主要来自石油裂解生产乙烯过程中产生的副产品。如果国际油价发生大幅波动影响石化行业整体运行态势，会对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：

(1) 抓住省市发展“油头化尾”项目的有利契机，立足公司主业，推动技术创新，做好 C5、C9 的深加工，实现产品提档升级，提高公司整体竞争能力；

(2) 通过优化生产工艺、降低生产成本，实现降本增效、提质增效；

(3) 坚持以客户为导向，积极跟踪和开发市场，制定细分市场的销售策略，有针对性地扩大营销网络，提高市场占有率和终端客户数量，以优质的产品 and 良好服务提升产品品牌价值。

### 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司未披露“质量回报双提升”行动方案。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	63.50%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 23 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（编号：2024015）中国证券报 B017 版、上海证券报 78 版及巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会：不适用

二、公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司属于环境保护部门公布的重点排污单位

#### 1、环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》等。

#### 2、环境保护行政许可情况

化工作业区树脂厂区排污许可有效期 2023 年 3 月 8 日-2029 年 3 月 7 日。

化工作业区碳五厂区排污许可有效期 2023 年 3 月 8 日-2029 年 3 月 7 日。

聚丙烯作业区排污许可有效期 2023 年 3 月 8 日-2029 年 3 月 7 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
大庆华科股份有限公司	土壤污染	连续排放	--	--	--	--	--	--	--	无

#### 3、对污染物的处理

本公司按照国家及地方污染防治和环境保护各项标准要求，建

设 VOCs 综合治理项目等防治污染设施，并确保其整体有效稳定运行；与有资质的厂家签订固体废物处置合同。报告期内，公司固体废物废弃物依法合规处置，废气、废水污染物稳定达标排放，“三废”处置达标率均为 100%。

#### 4、突发环境事件应急预案

报告期内，公司编制《环境突发事件专项应急预案》《重污染天气应急保障预案》《突发环境事件风险评估报告》《环境应急资源调查报告》《突发环境事件应急预案》《大气污染突发事件应急预案》《水污染突发环境事件应急预案》《危险废物污染突发环境事件应急预案》。上述应急预案已经过专家评审，并在大庆市生态环境局、大庆高新技术产业开发区应急管理与生态环境局完成备案。

#### 5、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司在环境治理及保护方面共计投入费用 320.6 万元；报告期内，缴纳环保税 3.65 万元。

#### 6、环境自行监测方案

报告期内，公司委托大庆中环评价检测有限公司，根据《排污单位自行监测技术指南-石油化学工业》（HJ947-2018）监测要求，确定各生产装置的环境检测项目和检测频次，制定监测方案，各作业区按期开展现场环境监测。

#### 7、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

## 8、其他应当公开的环境信息：无

## 9、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

公司积极开展提质增效节能减排工作，优化生产工艺，对油炉系统及时调控，保证燃料合理充分燃烧，并完善工艺管道保温，减少热量流失，提高燃烧效率，降低燃料气用量。

## 10、其他环保相关信息

报告期内，公司无环境投诉、违法或处罚记录。相关排污许可执行报告已在“全国排污许可证管理信息平台公开端”

(<https://permit.mee.gov.cn/>) 进行公开；

## 二、社会责任情况

报告期内，公司积极主动发布 ESG 社会责任报告，公司积极履行社会责任，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，旨在实现公司与股东、公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

公司注重维护和保障股东特别是中小股东的利益，建立了较为完善的内控体系，持续完善和加强内部制度建设，实行全面从严治企，有效保障投资者利益；积极履行信息披露义务，所披露的信息在指定媒体进行发布，内容真实、准确、完整、及时、公平。

公司严格遵守和执行《劳动法》和《劳动合同法》的相关规定，充分保障和积极维护员工的合法权益，建立完善的考核评价体系、薪酬福利体系及职位晋升体系，为公司员工缴纳五险两金，有效保障员工职业健康和职业卫生，为员工提供更为广阔的职业发展平台。

公司本着“提供优质产品 满足顾客要求”的管理理念，积极开发技术含量高、附加值高、市场前景好的产品，提供更为专业的技术服务平台，从产品、销售、交付各环节的服务管理着手，为客户提供优质的产品和服务。公司始终把诚信经营作为企业生存发展的基础，依法合规经营、诚信履约，多次被评为“守合同重信用单位”。

公司严格执行《安全生产法》《职业病防治法》《环境保护法》等法律法规和标准，通过了 ISO9001:2015/GB/T19001-2016 质量体系认证和 Q/SY1002.1-2013 健康安全环境管理体系认证，覆盖质量、安全、环保、职业卫生的所有环节。项目建设方面，项目设立进行全面深入的可行性研究，所有项目严格履行建设项目“三同时”手续，高标准设计和建设，从本质上确保装置安全、环保、职业卫生的符合法律法规要求，并不断的进行资金投入完善设施，治理隐患。按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）足额提取安全生产费用，用于隐患治理、安全消防设施检测、环境及职业危害因素监测、员工职业健康体检和员工个体防护用品配置。按照相关规定对安全、消防、环保、职业卫生设施进行检测检定，按期进行维护保养，确保设施运行完好可靠。经常性开展风险识别消减和隐患排查治理活动，加强日常管理和监管，确保装置安全平稳运行。按规定进行污染物排放申报和监测，排放达标，固体废弃物管理和转移处置规范。报告期内，公司主动接受政府和社会监督，积极配合专业主管部门工作，依法依规开展生产经营活动，



未发生较大级以上安全生产事故、环境污染事件，无职业病和疑似职业病发生。

## 第六节 重要事项

一、公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、公司报告期无违规对外担保情况。

四、公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明：不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明：不适用

七、公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项：不适用

九、公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

控股股东、实际控制人的诚信状况良好；公司资信评级类型为 A 级。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	同一最终控制人	采购商品	采购商品	市场定价	市场价格	97,570.02	96.71%	270,000	否	银行存款	是	2023年12月13日	中国证券报B037版、上海证券报50版和巨潮资讯网
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	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	945.08	0.84%	1600	否	银行存款	是		
中石油燃料油有限责任公司东北销售分公司	同一最终控制人	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	16,076.11	14.29%	35000	否	银行存款	是		
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	接受劳务	接受劳务	市场价格	市场价格	247.05	99.65%	600	否	银行存款	是		
大庆石化建设有限公司	同一母公司	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价格	0	0.00%	3,000	否	银行存款	是		
大庆石油化工工程检测技术有限公司	同一母公司	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价格	0	0.00%	400	否	银行存款	是		
大庆金桥信息技术工程有限公司	同一最终控制人	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价格	0	0.00%	300	否	银行存款	是		
大庆贝世康人力资源外包服务有限公司	其他关联方	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价格	397.96	29.59%	1,000	否	银行存款	是		
大庆龙化建筑安装有限公司	其他关联方	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价格	152.2	5.30%	1,700	否	银行存款	是		
大庆石油化工机械厂有限公司	同一母公司	采购商品	采购商品	市场定价	市场价格	10.46	0.36%	800	否	银行存款	是		
昆仑银行股份有限公司大庆分行	同一最终控制人	利息收入	利息收入	市场定价	市场价格	246.49	72.04%	400	否	银行存款	是		
中油财务有限责任公司	同一最终控制人	利息收入	利息收入	市场定价	市场价格	0.05	0.01%	3	否	银行存款	是		
合计				--	--	115,645.42	--	314,803.00	--	--	--		
关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价		
昆仑银行股份有限公司大庆分行	同一最终控制人	存款余额	存款余额	市场定价	市场价格	20,610.95		21,000	否	银行存款	是		

中油财务有限责任公司	同一最终 控制人	存款余 额	存款余 额	市场定 价	市场价 格	0		150	否	银行存款	是		
合计						20,610.95		21,150					
大额销货退回的详细情况			无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额 预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			无										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适 用）			无										

- 2、公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。
- 3、公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。
- 4、公司报告期末不存在非经营性关联债权债务往来。
- 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

#### 存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率 范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计 存入金额 (万元)	本期合计 取出金额 (万元)	
中油财务 有限责任公司	同一最终 控制人		0.20%	0	3,515.84	3,515.84	0

#### 贷款业务

与关联方之间不存在贷款、授信或其他金融业务。

- 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况：不适用
- 7、公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

- 1、托管、承包、租赁事项情况
  - (1) 公司报告期不存在托管情况。
  - (2) 公司报告期不存在承包情况。
  - (3) 公司报告期不存在租赁情况。
- 2、公司报告期不存在重大担保情况。
- 3、公司报告期不存在委托理财。
- 4、其他重大合同

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	评估 机构 名称 (如 有)	评估 基准 日 (如 有)	定 价 原 则	交 易 价 格 (万 元)	是 否 关 联 交 易	关 联 关 系	截 至 报 告 期 末 的 执 行 情 况	披 露 日 期	披 露 索 引
---------------	--------------	----------	------------	---	---	----------------------------	---------------------------	------------------	------------------------------	----------------------------	------------------	---	------------------	------------------

大庆华科股份有限公司	大庆华垣石油化工有限公司	乙烯焦炭、五、碳九的液体产品	2019年12月30日			无		市场化原则		否	未执行	2020年1月4日	中国证券报 B061, 巨潮资讯网(公告编号: 2020001)
------------	--------------	----------------	-------------	--	--	---	--	-------	--	---	-----	-----------	----------------------------------

### 十三、其他重大事项的说明

编号	公告名称	公告时间	公告媒体	公告媒体
2024001	股票交易异常波动公告	2024-1-29	中国证券报 B002 版	上海证券报 20 版
2024002	2023 年度业绩预告	2024-1-30	中国证券报 B019 版	上海证券报 96 版
2024003	关于变更签字注册会计师的公告	2024-3-30	中国证券报 B033 版	上海证券报 220 版
2024004	第九届董事会第二次会议决议公告	2024-4-27	中国证券报 B249 版	上海证券报 423 版
2024005	第九届监事会第二次会议决议公告	2024-4-27	中国证券报 B249 版	上海证券报 423 版
2024006	关于计提资产减值准备的公告	2024-4-27	中国证券报 B249 版	上海证券报 423 版
2024007	关于 2023 年度利润分配预案的公告	2024-4-27	中国证券报 B249 版	上海证券报 423 版
2024008	关于会计政策变更的公告	2024-4-27	中国证券报 B249 版	上海证券报 423 版
2024009	2023 年年度报告摘要	2024-4-27	中国证券报 B249 版	上海证券报 423 版
2024010	2024 年第一季度报告	2024-4-27	中国证券报 B249 版	上海证券报 423 版
2024011	关于购买董监高责任险的公告	2024-4-27	中国证券报 B249 版	上海证券报 423 版
2024012	关于召开 2023 年年度股东大会的通知	2024-4-27	中国证券报 B249 版	上海证券报 423 版
2024013	关于举行 2023 年度网上业绩说明会的公告	2024-5-11	中国证券报 B007 版	上海证券报 107 版
2024014	关于召开 2023 年年度股东大会的提示性公告	2024-5-18	中国证券报 B035 版	上海证券报 130 版
2024015	2023 年年度股东大会决议公告	2024-5-23	中国证券报 B017 版	上海证券报 78 版
2024016	2023 年年度权益分派实施公告	2024-6-13	中国证券报 A07 版	上海证券报 78 版

### 十四、公司子公司重大事项：不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、报告期内未发生股份变动。

公司不存在认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容。

#### 2、报告期内公司不存在限售股份变动情况。

### 二、证券发行与上市情况：不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			9,081	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国石油大庆石油化工有限公司	国有法人	55.03%	71,339,700	无	0	71,339,700		0
大庆高新国有资产运营有限公司	国有法人	8.47%	10,980,900	无	0	10,980,900	质押	5,490,000
蔡锦泉	境内自然人	2.47%	3,205,500	新增	0	3,205,500		0
侯盾	境内自然人	1.34%	1,732,600	增持 0.65%	0	1,732,600		0
#周顺东	境内自然人	0.78%	1,005,800	增持 0.21%	0	1,005,800		0
#毛铭根	境内自然人	0.53%	690,000	减持 0.05%	0	690,000		0
谷峰涛	境内自然人	0.39%	509,900	新增	0	509,900		0
林新	境内自然人	0.37%	476,498	新增	0	476,498		0
向美珍	境内自然人	0.36%	463,954	增持 600 股	0	463,954		0
#林梦清	境内自然人	0.35%	458,900	新增	0	458,900		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)			无					
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司持股 5%以上的股东中不存在关联关系。未知其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			无					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有)(参见注 11)			无					
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称			报告期末持有无限售条件普通股股份			股份种类		



	数量	股份种类	数量
中国石油大庆石油化工有限公司	71,339,700	人民币普通股	71,339,700
大庆高新国有资产运营有限公司	10,980,900	人民币普通股	10,980,900
蔡锦泉	3,205,500	人民币普通股	3,205,500
侯盾	1,732,600	人民币普通股	1,732,600
#周顺东	1,005,800	人民币普通股	1,005,800
#毛铭根	690,000	人民币普通股	690,000
谷峰涛	509,900	人民币普通股	509,900
林新	476,498	人民币普通股	476,498
向美珍	463,954	人民币普通股	463,954
#林梦清	458,900	人民币普通股	458,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司持股 5%以上的股东中不存在关联关系。未知其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	周顺东通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 405,800 股，占公司股本的 0.47%；通过普通证券账户持有公司股票 600,000 股，占公司股本的 0.31%；累计持有公司股票 1,005,800 股，累计持股比例为 0.78%。 毛铭根通过银泰证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 690,000 股，占公司股本的 0.53%；通过普通证券账户持有公司股票 0 股，占公司股本的 0%；累计持有公司股票 690,000 股，累计持股比例为 0.53%。 林梦清通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 458,900 股，占公司股本的 0.35%；通过普通证券账户持有公司股票 0 股，占公司股本的 0%；累计持有公司股票 458,900 股，累计持股比例为 0.35%。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况：不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

单位：股

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
鄂凌云	退出	0	0.00%	0	0.00%
华泰金融控股（香港）有限公司—中国动力基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
#四川泽瑞投资有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
#潘银	退出	0	0.00%	0	0.00%
蔡锦泉	新增	0	0.00%	0	0.00%
谷峰涛	新增	0	0.00%	0	0.00%
林新	新增	0	0.00%	0	0.00%
#林梦清	新增	0	0.00%	0	0.00%

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

四、公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 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

编制单位：大庆华科股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	361,702,068.76	311,039,784.58
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	4,086,851.41	
应收款项融资		
预付款项	2,403,577.07	4,164,973.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	114,254.16	52,023.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,605,863.38	71,262,027.71
其中：数据资源		
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	226,420.95	5,097,055.94
流动资产合计	419,139,035.73	391,615,865.18
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	244,169,182.18	270,753,796.05
在建工程	14,456,917.40	8,666,338.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,394,771.69	10,057,625.83
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,976,459.25	6,746,939.77
递延所得税资产	12,678,836.16	12,678,836.16
其他非流动资产	800,100.00	800,100.00
非流动资产合计	288,093,462.69	310,320,832.02
资产总计	707,232,498.42	701,936,697.20
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	31,864,800.18	31,268,083.99
预收款项		
合同负债	10,864,690.56	15,664,142.25
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	7,735,697.72	7,299,303.74
应交税费	1,717,500.17	7,761,533.78
其他应付款	7,294,035.14	7,765,081.78
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	14,829,917.94	2,036,338.49
流动负债合计	74,306,641.71	71,794,484.03
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	10,828,261.18	12,124,301.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,789,235.64	44,085,276.40
负债合计	117,095,877.35	115,879,760.43
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	26,443,304.28	28,052,436.06
盈余公积	60,182,468.19	60,182,468.19
一般风险准备		
未分配利润	114,925,124.48	109,236,308.40
归属于母公司所有者权益合计	590,136,621.07	586,056,936.77
少数股东权益		
所有者权益合计	590,136,621.07	586,056,936.77
负债和所有者权益总计	707,232,498.42	701,936,697.20

法定代表人：王洪涛    主管会计工作负责人：武云峰    会计机构负责人：李金萍

## 2、利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	967,669,948.37	1,115,676,489.73
其中：营业收入	967,669,948.37	1,115,676,489.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	950,578,702.87	1,110,619,016.42
其中：营业成本	906,830,244.56	1,071,757,099.20
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	5,356,316.68	3,299,850.34
销售费用	1,369,498.16	1,934,568.80
管理费用	40,324,320.94	30,700,839.48
研发费用	106,528.70	6,618,706.01
财务费用	-3,408,206.17	-3,692,047.41
其中：利息费用		
利息收入	-3,421,462.19	-3,712,818.97
加：其他收益	1,308,427.33	1,411,447.68
投资收益（损失以“—”号填列）	63,787.50	63,787.50
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）	301,109.03	185,155.06
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）	505.24	-241.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,831,738.49	-6,600,469.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,414,448.14	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,518,887.97	117,151.90
加：营业外收入	334,802.15	53,447.25
减：营业外支出	157,254.02	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,696,436.10	170,599.15
减：所得税费用	2,674,109.02	25,589.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,022,327.08	145,009.28
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,022,327.08	145,009.28
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）	8,022,327.08	145,009.28
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	8,022,327.08	145,009.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,022,327.08	145,009.28
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	0.062	0.001
（二）稀释每股收益	0.062	0.001

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：王洪涛 主管会计工作负责人：武云峰 会计机构负责人：李金萍

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,257,991,720.37	1,247,037,362.83
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	1,377,891.15	4,885,709.11
收到其他与经营活动有关的现金	7,256,519.31	4,836,539.72
经营活动现金流入小计	1,266,626,130.83	1,256,759,611.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,120,299,880.89	1,091,949,755.51
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	46,978,812.80	46,345,523.38
支付的各项税费	24,623,571.39	12,742,612.82
支付其他与经营活动有关的现金	9,891,356.49	9,159,074.95
经营活动现金流出小计	1,201,793,621.57	1,160,196,966.66
经营活动产生的现金流量净额	64,832,509.26	96,562,645.00
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	63,787.50
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	63,787.50	189,787.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,900,501.58	4,730,354.09
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	11,900,501.58	4,730,354.09
投资活动产生的现金流量净额	-11,836,714.08	-4,540,566.59
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	2,333,511.00	6,222,696.00
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	2,333,511.00	6,222,696.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,333,511.00	-6,222,696.00
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	50,662,284.18	85,799,382.41
加：期初现金及现金等价物余额	311,039,784.58	228,687,496.92
六、期末现金及现金等价物余额	361,702,068.76	314,486,879.33

## 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	129,639,500.00				258,946,224.12			28,052,436.06	60,182,468.19		109,236,308.40		586,056,936.77		586,056,936.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	129,639,500.00				258,946,224.12			28,052,436.06	60,182,468.19		109,236,308.40		586,056,936.77		586,056,936.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-1,609,131.78				5,688,816.08		4,079,684.30		4,079,684.30
（一）综合收益总额											8,022,327.08		8,022,327.08		8,022,327.08
（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）利润分配											-2,333,511.00		-2,333,511.00		-2,333,511.00
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											-2,333,511.00		-2,333,511.00		-2,333,511.00

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								-1,609,131.78					-1,609,131.78			-1,609,131.78
1. 本期提取																
2. 本期使用								1,609,131.78					1,609,131.78			1,609,131.78
(六) 其他																
四、本期末余额	129,639,500.00				258,946,224.12			26,443,304.28	60,182,468.19		114,925,124.48		590,136,621.07			590,136,621.07

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	129,639,500.00				258,946,224.12			44,620,130.23	59,614,799.70		110,349,987.99		603,170,642.04			603,170,642.04
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	129,639,500.00				258,946,224.12			44,620,130.23	59,614,799.70		110,349,987.99		603,170,642.04			603,170,642.04

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-736,383.87			-6,077,686.72		-6,814,070.59		-6,814,070.59
（一）综合收益总额									145,009.28		145,009.28		145,009.28
（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）利润分配									-6,222,696.00		-6,222,696.00		-6,222,696.00
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									-6,222,696.00		-6,222,696.00		-6,222,696.00
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						-736,383.87					-736,383.87		-736,383.87
1. 本期提取													
2. 本期使用						736,383.87					736,383.87		736,383.87
（六）其他													
四、本期期末余额	129,639,500.00			258,946,224.12		43,883,746.36	59,614,799.70		104,272,301.27		596,356,571.45		596,356,571.45

### 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。经营范围：许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营【分支机构经营】；药品生产【分支机构经营】；药品批发【分支机构经营】；保健食品生产【分支机构经营】；化妆品生产【分支机构经营】一般项目：化工产品生产（不含许可类化工产品）；货物进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁；化工产品销售（不含许可类化工产品）【分支机构经营】；保健食品（预包装）销售【分支机构经营】；化妆品批发【分支机构经营】；中草药收购【分支机构经营】

本财务报表业经公司2024年8月23日九届三次董事会批准对外报出。

## 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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将投资金额超过公司最近一期经审计净资产 15%、或项目预算超过超过 300 万元的在建工程列为重要的在建工程

重要的投资活动现金流量	单笔投资金额超过公司最近一期经审计净资产 15%、或投资金额超过 200 万元的，认定为重要
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年且金额超过 100 万元的应付账款列为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、认定为重要

## 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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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。

## 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（或该部分金融负债）。

##### 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

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。

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。

#### 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、应收账款：

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资

产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款— —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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	0.96	0.96
1-2年	2.33	2.33
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准  
对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，  
公司按单项计提预期信用损失。

## 10、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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## 11、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

## 12、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

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 13、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。

## 14、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50	直线法
非专利技术	1-20	直线法
经营特许权	10	直线法

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公

积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

## (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

## (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 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。

3. 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。

## 15、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 16、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。

## 17、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。

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费用时。

### （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。

## 18、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。

## 19、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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。

内销：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。

外销：出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款依据；已完成报关手续：海关已在相关《出口货物报关单》上盖章确认或已在海关系统上确认放行的电子《出口货物报关单》；指定港船上交货，货物越过船舷。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 20、合同成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

## 21、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。

## 22、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 23、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的

初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

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。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 合同资产、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。

### (二) 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。

## 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%、5%
消费税	应纳税销售量	1.52 元/升
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	25%
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；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大庆华科股份有限公司	25%

### 2、税收优惠

公司依法享受税收优惠政策。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	361,702,068.76	311,039,784.58
合计	361,702,068.76	311,039,784.58

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,086,851.41	0.00
合计	4,086,851.41	0.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例
其中：									
按组合计提坏账准备的应收账款	4,086,851.41	100.00%			4,086,851.41	0.00	100.00%		0.00
其中：									
合计	4,086,851.41	100.00%			4,086,851.41	0.00	100.00%		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：不适用

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	3,114,451.41	0.00	3,114,451.41	76.21%	0.00
RIVERCOM CO LTD.	972,400.00	0.00	972,400.00	23.79%	0.00
合计	4,086,851.41	0.00	4,086,851.41	100.00%	0.00

## 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	114,254.16	52,023.68
合计	114,254.16	52,023.68

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元



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）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		50,000.00
应收暂付款	114,254.16	2,528.92
备用金及其他		
合计	114,254.16	52,528.92

### 2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	114,254.16	52,528.92
合计	114,254.16	52,528.92

### 3）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	114,254.16	100.00%	0.00	0.00%	114,254.16	52,528.92	100.00%	505.24	0.96%	52,023.68
其中：										
合计	114,254.16	100.00%	0.00	0.00%	114,254.16	52,528.92	100.00%	505.24	0.96%	52,023.68

### 按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

### 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：不适用

### 4）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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	505.24	0.00	505.24	0.00	0.00	0.00
合计	505.24	0.00	505.24	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	应收暂付款	65,254.16	1年以内	57.11%	0.00
中国联合网络通信有限公司大庆市分公司	应收暂付款	49,000.00	1年以内	42.89%	0.00
合计		114,254.16		100.00%	0.00

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,403,577.07	100.00%	4,164,973.27	100.00%
1至2年		0.00%		0.00%
2至3年		0.00%		0.00%
3年以上		0.00%		0.00%
合计	2,403,577.07		4,164,973.27	

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(%)
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	1,139,318.57	47.40%
大庆金升阳科技有限公司	741,358.50	30.84%
黑龙江茂源科技开发有限公司	522,900.00	21.76%
小计	2,403,577.07	100.00%

### 5、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

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	17,413,914.31	0.00	17,413,914.31	27,899,898.01		27,899,898.01
在产品	0.00		0.00	0.00		0.00
库存商品	32,301,149.37	1,085,745.27	31,215,404.10	41,924,396.31	616,525.12	41,307,871.19
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	1,270,945.72		1,270,945.72	1,282,746.78		1,282,746.78
包装物及低值易耗品	705,599.25		705,599.25	771,511.73		771,511.73
合计	51,691,608.65	1,085,745.27	50,605,863.38	71,878,552.83	616,525.12	71,262,027.71

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		0.00		0.00		0.00
库存商品	616,525.12	704,740.63		235,520.48		1,085,745.27
合计	616,525.12	704,740.63	0.00	235,520.48	0.00	1,085,745.27

按组合计提存货跌价准备：无

## (3) 一年内到期的其他债权投资：不适用

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	226,420.95	4,695,528.45
预缴企业所得税	0.00	401,527.49
合计	226,420.95	5,097,055.94

## 7、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
大庆医药有限责任公司	617,196.01					63,787.50	617,196.01	
合计	617,196.01					63,787.50	617,196.01	

本期存在终止确认：无

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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	1,020,501.00				

公司						
----	--	--	--	--	--	--

其他说明：公司持有大庆医药有限责任公司 3.82%的股份。

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	244,169,182.18	270,233,581.61
固定资产清理	0.00	520,214.44
合计	244,169,182.18	270,753,796.05

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	炼化化工生产装置	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	529,159,867.80	1,616,299.77	283,497.79	33,329,696.79	1,108,775.94	625,703.53	2,093,982.97	50,313.45	46,572,656.86	43,970,027.10	102,750,353.37	126,695,184.75	888,256,360.12
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) 购置													0.00
(2) 在建工程转入	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) 企业合并增加													0.00
3. 本期减少金额	7,737,864.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,808,968.18	9,546,832.20
(1) 处置或报废	7,737,864.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,808,968.18	9,546,832.20
4. 期末余额	521,422,003.78	1,616,299.77	283,497.79	33,329,696.79	1,108,775.94	625,703.53	2,093,982.97	50,313.45	46,572,656.86	43,970,027.10	102,750,353.37	124,886,216.57	878,709,527.92
二、累计折旧													0.00
1. 期初余额	387,318,524.11	1,233,384.19	176,514.62	25,493,674.03	408,033.80	403,434.63	1,641,931.98	47,797.78	31,469,402.91	23,350,891.72	58,372,203.15	64,768,750.27	594,684,543.19
2. 本期增加金额	11,804,788.66	35,633.76	17,548.80	337,116.16	0.00	34,059.02	44,982.48	0.00	1,745,963.76	401,898.81	1,543,866.60	2,315,667.07	18,281,525.12
(1) 计提	11,804,788.66	35,633.76	17,548.80	337,116.16	0.00	34,059.02	44,982.48	0.00	1,745,963.76	401,898.81	1,543,866.60	2,315,667.07	18,281,525.12
3. 本期减少金额	6,128,392.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	762,562.92	6,890,955.75
(1) 处置或报废	6,128,392.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	762,562.92	6,890,955.75
4. 期末余额	392,994,919.94	1,269,017.95	194,063.42	25,830,790.19	408,033.80	437,493.65	1,686,914.46	47,797.78	33,215,366.67	23,752,790.53	59,916,069.75	66,321,854.42	606,075,112.56
三、减值准备													0.00
1. 期初余额	133,333.24	43,181.79	0.00	2,536,124.43	645,303.35	0.00	77,456.57	0.00	837,126.23	16,104,367.62	2,136,758.19	824,583.90	23,338,235.32
2. 本期增加金额	2,214,278.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	224,912.80	0.00	106,447.47	44,102.00	496,086.57	2,041,170.72	5,126,997.86
(1) 计提	2,214,278.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	224,912.80	0.00	106,447.47	44,102.00	496,086.57	2,041,170.72	5,126,997.86
3. 本期减少金额													
(1) 处置或报废													
4. 期末余额	2,347,611.54	43,181.79	0.00	2,536,124.43	645,303.35	0.00	302,369.37	0.00	943,573.70	16,148,469.62	2,632,844.76	2,865,754.62	28,465,233.18
四、账面价值													0.00
1. 期末账面价值	126,079,472.30	304,100.03	89,434.37	4,962,782.17	55,438.79	188,209.88	104,699.14	2,515.67	12,413,716.49	4,068,766.95	40,201,438.86	55,698,607.53	244,169,182.18
2. 期初账面价值	141,708,010.45	339,733.79	106,983.17	5,299,898.33	55,438.79	222,268.90	374,594.42	2,515.67	14,266,127.72	4,514,767.76	42,241,392.03	61,101,850.58	270,233,581.61

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋	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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋	5,529,691.55
一般建筑物	744,178.15
工具及仪器	5,467.46
动力设备及设施	32,375.67
通信设备	12,813.77
其它设备	85,121.68

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
C5 综合楼	8,372,482.75	正在办理中
成品库房	3,002,549.06	正在办理中
C5 树脂泵房	2,402,569.30	正在办理中
C5 扩建分离新泵房	1,554,816.52	正在办理中
C9 分离新泵房	1,033,956.73	正在办理中
C5 扩建导热油炉厂房	931,014.11	正在办理中
固体废物库房	488,188.59	正在办理中
三氧化铝库房	488,170.84	正在办理中
C5 循环水泵房	513,541.00	正在办理中
碱站	364,556.10	正在办理中
动物房	350,446.17	正在办理中
热水泵房	164,339.20	正在办理中
C5 计量间	90,625.50	正在办理中
C9 预处理泵房	82,653.84	正在办理中
循环消防泵房	78,455.51	正在办理中
焦油树脂泵房	81,297.00	正在办理中
C5 分离泵房	49,263.89	正在办理中
门卫	44,193.28	正在办理中
门卫	39,159.77	正在办理中
彩板保温房	36,647.11	正在办理中
经营管理部库房	32,855.75	正在办理中
油炉板房	24,682.02	正在办理中
分公司门卫	2,872.32	正在办理中

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		520,214.44
合计	0.00	520,214.44

## 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,022,678.31	8,207,987.62
工程物资	434,239.09	458,350.58

---

合计	14,456,917.40	8,666,338.20
----	---------------	--------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5400 万支/年水、粉针	17,481,347.54	17,481,347.54	0.00	17,481,347.54	17,481,347.54	0.00
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
间戊二烯树脂污泥干化项目	4,451.21	0.00	4,451.21	0.00	0.00	0.00
聚丙烯催化剂及包装系统隐患治理	151,292.05	0.00	151,292.05	0.00	0.00	0.00
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	6,371.68	0.00	6,371.68	0.00	0.00	0.00
丁二烯抽提装置碳四炔烃尾气回收	5,669,166.23	0.00	5,669,166.23	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
大庆华科消防水系统隐患治理	5,073,024.79	0.00	5,073,024.79	5,007,987.62	0.00	5,007,987.62
异戊二烯加氢装置扩能改造项目	2,918,372.35	0.00	2,918,372.35	0.00	0.00	0.00
合计	32,621,298.83	18,598,620.52	14,022,678.31	26,806,608.14	18,598,620.52	8,207,987.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金 额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
5400 万支/年水、粉针	15,850,000.00	17,481,347.54	0.00	0.00		17,481,347.54	110.29%	停建				其他
基础设施建设	4,150,000.00	1,117,272.98	0.00	0.00		1,117,272.98	26.92%	停建				其他
丁二烯抽提装置碳四炔烃尾气回收	64,380,000.00	3,000,000.00	2,669,166.23	0.00		5,669,166.23	8.81%	10.00%				其他
大庆华科消防水系统隐患治理	18,510,000.00	5,007,987.62	65,037.17	0.00		5,073,024.79	27.41%	30.00%				其他
合计	102,890,000.00	26,606,608.14	2,734,203.40	0.00	0.00	29,340,811.54						



(3) 在建工程的减值测试情况：不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	434,239.09	0.00	434,239.09	458,350.58	0.00	458,350.58
专用设备	4,683,960.67	4,683,960.67	0.00	4,683,960.67	4,683,960.67	0.00
合计	5,118,199.76	4,683,960.67	434,239.09	5,142,311.25	4,683,960.67	458,350.58

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权	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	2,739,523.17	0.00	8,800,058.15	2,028,737.54	13,568,318.86
2. 本期增加金额	81,513.12	0.00	581,341.02	0.00	662,854.14
(1) 计提	81,513.12	0.00	581,341.02	0.00	662,854.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,821,036.29	0.00	9,381,399.17	2,028,737.54	14,231,173.00
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	4,053,084.24	0.00	5,341,687.45	0.00	9,394,771.69
2. 期初账面价值	4,134,597.36	0.00	5,923,028.47	0.00	10,057,625.83

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

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
导热油摊销	153,638.16	0.00	46,460.16	0.00	107,178.00
C5 加氢催化剂	3,617,977.85	0.00	394,688.52	0.00	3,223,289.33
聚丙烯摊销材料	2,975,323.76	0.00	329,331.84	0.00	2,645,991.92
合计	6,746,939.77	0.00	770,480.52	0.00	5,976,459.25

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,715,344.59	12,678,836.16	50,715,344.59	12,678,836.16
合计	50,715,344.59	12,678,836.16	50,715,344.59	12,678,836.16

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,678,836.16		12,678,836.16

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂估工程款	14,014,540.96	17,297,828.08
购货款	17,801,773.00	13,965,454.54
费用款	48,486.22	4,801.37
合计	31,864,800.18	31,268,083.99

## 15、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,294,035.14	7,765,081.78
合计	7,294,035.14	7,765,081.78

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,669,005.42	5,375,398.25
党组织工作经费	1,374,781.28	1,039,781.88
应付暂收款	441,667.52	1,235.76
服务费	14,880.00	932,265.89
其他	793,700.92	416,400.00
合计	7,294,035.14	7,765,081.78

## 16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,864,690.56	15,664,142.25
合计	10,864,690.56	15,664,142.25

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,299,303.74	45,519,117.68	45,082,723.70	7,735,697.72
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,377,099.15	7,377,099.15	0.00
合计	7,299,303.74	52,896,216.83	52,459,822.85	7,735,697.72

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	33,687,637.19	33,687,637.19	0.00
2、职工福利费	0.00	2,767,376.82	2,767,376.82	0.00
3、社会保险费	0.00	4,337,475.25	4,337,475.25	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,789,280.04	2,789,280.04	0.00
工伤保险费	0.00	322,406.45	322,406.45	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	3,526,561.00	3,526,561.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	7,299,303.74	1,179,067.42	742,673.44	7,735,697.72
8、其他短期薪酬	0.00	21,000.00	21,000.00	0.00
合计	7,299,303.74	45,519,117.68	45,082,723.70	7,735,697.72

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,957,723.52	4,957,723.52	0.00
2、失业保险费	0.00	155,010.10	155,010.10	0.00
3、企业年金缴费	0.00	2,264,365.53	2,264,365.53	0.00
合计	0.00	7,377,099.15	7,377,099.15	0.00

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	0.00
消费税	0.00	6,393,197.67
企业所得税	1,448,810.27	0.00
个人所得税	55,663.16	453,265.39
城市维护建设税	56,925.96	447,523.82
印花税	115,439.40	147,887.05
教育费及附加	24,396.84	191,795.92
地方教育附加费	16,264.54	127,863.93
合计	1,717,500.17	7,761,533.78

## 19、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	1,412,409.77	2,036,338.49
预提费用	13,417,508.17	
合计	14,829,917.94	2,036,338.49

短期应付债券的增减变动：无

## 20、长期应付款

单位：元

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技拆迁补偿款	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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,124,301.94	0.00	1,296,040.76	10,828,261.18	
合计	12,124,301.94		1,296,040.76	10,828,261.18	

## 22、股本

单位：元

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

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	232,559,885.06	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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	28,052,436.06	0.00	1,609,131.78	26,443,304.28
合计	28,052,436.06	0.00	1,609,131.78	26,443,304.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,182,468.19	0.00	0.00	60,182,468.19
合计	60,182,468.19			60,182,468.19

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	109,236,308.40	110,349,987.99
调整后期初未分配利润	109,236,308.40	110,349,987.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,022,327.08	145,009.28
应付普通股股利	2,333,511.00	6,222,696.00
期末未分配利润	114,925,124.48	104,272,301.30

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

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	967,144,322.29	906,612,588.56	1,115,676,175.58	1,071,757,099.20
其他业务	525,626.08	217,656.00	314.15	
合计	967,669,948.37	906,830,244.56	1,115,676,489.73	1,071,757,099.20

与履约义务相关的信息：无

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。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,018,285.24	0.00
城市维护建设税	895,494.17	696,083.31
教育费附加	383,783.23	298,321.42
资源税	0.00	0.00
房产税	459,324.36	446,615.40
土地使用税	1,516,010.94	1,516,010.94
车船使用税	0.00	0.00
印花税	791,081.51	125,424.90
地方教育附加费	255,855.46	198,880.95
环境保护税	36,481.77	18,513.42
合计	5,356,316.68	3,299,850.34

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	3,950.80	7,442.47
水费	9,132.20	0.00
电费	29,227.71	21,393.29
人工成本	27,154,943.38	17,418,692.20
低值易耗品摊销	65,248.01	26,925.39
折旧费	920,774.88	1,388,196.87
无形资产摊销	631,784.64	661,816.08
租赁费	679,688.19	846,197.97
税金	0.00	181,200.00
劳动保护费	92,747.37	2,389.38
财产保险费	351,387.72	73,101.43
差旅费	98,249.90	73,078.59
运输费	79,300.33	21,512.35
修理费	75,000.00	527,910.10
取暖费	91,200.00	292,038.25
办公费	47,793.76	62,346.59
会议费	0.00	126,062.69
董事会费	2,771.57	0.00
图书资料费	0.00	1,033.00
业务招待费	138,946.00	110,102.83
审计费	775,543.58	415,501.93
咨询费	383,141.68	312,973.70
微机联网费	100,008.44	78,359.65
包装费	1,134.50	990.15

装卸费	1,106,827.77	1,150,314.52
物业管理费	360,768.00	453,000.00
绿化费	205,266.00	283,200.00
党组织工作经费	326,752.82	285,331.92
停工损失	6,518,507.02	5,844,073.44
其他费用	74,224.67	35,654.69
合计	40,324,320.94	30,700,839.48

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	1,420.36	258.85
人工成本	1,301,595.23	1,248,075.09
财产保险费	4,784.15	630.00
劳动保护费	1,980.00	0.00
折旧费	6,803.41	7,955.82
办公费	13,860.82	15,854.19
差旅费	0.00	38,770.53
会议费	16,754.72	0.00
咨询费	13,301.89	10,471.70
展览费	0.00	23,773.58
运输费	751.00	2,762.00
装卸费	0.00	197,968.86
仓储保管费	0.00	369,396.68
其他费用	8,246.58	18,651.50
合计	1,369,498.16	1,934,568.80

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	0.00	1,994.62
人工成本	106,528.70	6,573,750.64
折旧费	0.00	5,334.53
差旅费	0.00	6,326.22
咨询费	0.00	31,300.00
合计	106,528.70	6,618,706.01

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息收入	-3,421,462.19	-3,712,818.97
手续费及其他	13,256.02	20,771.56
合计	-3,408,206.17	-3,692,047.41

### 33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	1,296,040.76	1,399,752.26
代扣个人所得税手续费返还	12,386.57	11,695.42
其他费用	0.00	0.00

### 34、投资收益

单位：元

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	63,787.50
合计	63,787.50	63,787.50

### 35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	505.24	-241.91
合计	505.24	-241.91

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-704,740.63	-6,600,469.74
四、固定资产减值损失	-5,126,997.86	
合计	-5,831,738.49	-6,600,469.74

### 37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-2,414,448.14	

### 38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
非流动资产处置利得	126,806.45	52,793.80	126,806.45
罚没利得	4,000.00	650.00	4,000.00
其他	203,995.70	3.45	203,995.70
合计	334,802.15	53,447.25	334,802.15

### 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	157,254.02	0.00	157,254.02
合计	157,254.02		157,254.02

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,674,109.02	25,589.87
合计	2,674,109.02	25,589.87

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,696,436.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,674,109.02
所得税费用	2,674,109.02

### 41、现金流量表项目



## (1) 与经营活动有关的现金

## 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收款	68,247.00	459,500.56
利息收入	3,421,233.80	3,712,336.20
收到专项经费	441,667.52	0.00
罚款及赔款收入	4,000.00	650.00
备用金返还	0.00	8,640.00
保证金	153,180.00	555,700.00
固定资产出租收入	1,100,000.00	99,712.96
其他	2,068,190.99	0.00
合计	7,256,519.31	4,836,539.72

## 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	541,319.75	1,735,767.10
修理费	770,641.30	2,080.00
海运费	160,672.29	1,213,913.97
产品出口手续费	284,895.00	1,356,303.50
业务招待费	139,506.00	81,597.00
办公费	102,385.60	145,135.71
审计费	822,076.19	440,432.05
取暖费	0.00	27,945.69
财产保险费	597,113.66	414,389.89
差旅费	107,299.34	130,790.08
咨询费	429,602.00	409,008.00
仓储保管费	0.00	601,407.48
检验鉴定费	1,081,270.00	896,584.27
工会经费	716,739.74	675,204.59
保证金	1,379,700.00	1,000,000.00
高管责任险	235,000.00	28,515.62
其他	2,523,135.62	0.00
合计	9,891,356.49	9,159,074.95

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,022,327.08	145,009.28
加：资产减值准备	5,831,233.25	6,600,711.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,281,525.12	18,838,437.58
使用权资产折旧		
无形资产摊销	662,854.14	692,885.58
长期待摊费用摊销	770,480.52	28,023.60
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）	-2,541,254.59	-52,793.80
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）		

投资损失（收益以“-”号填列）	-63,787.50	-63,787.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,186,944.18	58,270,227.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,387,180.45	-2,722,844.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,069,367.51	14,826,776.04
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	64,832,509.26	96,562,645.00
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	361,702,068.76	314,486,879.33
减：现金的期初余额	311,039,784.58	228,687,496.92
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	50,662,284.18	85,799,382.41

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	361,702,068.76	311,039,784.58
可随时用于支付的银行存款	361,702,068.76	311,039,784.58
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	361,702,068.76	311,039,784.58

## 43、租赁

### （1） 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	679,688.19	846,197.97
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	679,688.19	846,197.97

### 2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,146,218.82	874,800.82
售后租回交易产生的相关损益		

涉及售后租回交易的情况：无

(2) 本公司作为出租方  
作为出租人的经营租赁

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	523,809.50	
合计	523,809.50	

作为出租人的融资租赁：不适用

未来五年每年未折现租赁收款额：不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

经营租赁资产

项目	期末数	上期期末数
房屋	5,529,691.55	
一般建筑物	744,178.15	
工具及仪器	5,467.46	
动力设备及设施	32,375.67	
通信设备	12,813.77	
其它设备	85,121.68	
小 计	6,409,648.28	0.00

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)7之说明。

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未  
折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上期期末数
1 年以内	1,100,000.00	
1-2 年		
合 计	1,100,000.00	

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	106,528.70	6,573,750.64
折旧与摊销	0.00	5,334.53
材料燃料费	0.00	1,994.62
其他	0.00	37,626.22
合计	106,528.70	6,618,706.01
其中：费用化研发支出	106,528.70	6,618,706.01
资本化研发支出	0.00	0.00

## 九、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,805,672.66	0.00	0.00	1,015,031.10	0.00	7,790,641.56	与资产相关
递延收益	3,318,629.28	0.00	0.00	281,009.66	0.00	3,037,619.62	与收益相关

### 2、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,296,040.76	1,399,752.26

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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。

## 十一、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

单位：元

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

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。

## 十二、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国务院国有资产监督管理委员会。

### 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	同一最终控制方
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	同一最终控制方
大庆高新控股集团有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人
大庆创业广场有限责任公司	持有上市公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人
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
大庆金桥信息技术工程有限公司	同一最终控制方
大庆石化工程有限公司	同一最终控制方
中石油燃料油有限责任公司东北销售分公司	同一最终控制方
大庆雪龙石化技术开发有限公司	同一母公司
昆仑银行股份有限公司大庆龙凤支行	同一最终控制方
中油财务有限责任公司	同一最终控制方
北京三星九千认证中心有限公司	同一最终控制方
大庆五龙实业有限公司	其他关联方
大庆贝世康人力资源外包服务有限公司	其他关联方
大庆龙化建筑安装有限公司	其他关联方
大庆美龙服装股份合作公司	其他关联方
大庆五龙实业有限公司弘润精细化工分公司	其他关联方

### 3、关联交易情况



## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
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	975,700,205.10	2,700,000,000.00	否	943,316,715.50
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	2,470,456.44	6,000,000.00	否	1,950,743.05
大庆石化建设有限公司	根据市场价格协商确定	0.00	30,000,000.00	否	2,970,853.02
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	4,000,000.00	否	0.00
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	3,000,000.00	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	3,979,645.46	10,000,000.00	否	3,849,129.92
大庆龙化建筑安装有限公司	根据市场价格协商确定	1,522,047.42	17,000,000.00	否	24,496.88
大庆石油化工机械厂有限公司	根据市场价格协商确定	104,625.63	8,000,000.00	否	24,000.00
昆仑银行股份有限公司大庆分行	按照存款政策执行	2,464,876.61	4,000,000.00	否	2,233,624.08
中油财务有限责任公司	按照存款政策执行	514.71	30,000.00	否	685.66
中国石油大庆石油化工有限公司	根据市场价格协商确定	187,538.99		否	234,247.98
大庆五龙实业有限公司	根据市场价格协商确定	220,999.87		否	0.00

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	销售商品	9,450,811.90	6,319,699.61
中石油燃料油有限责任公司东北销售分公司	销售商品	160,761,091.25	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大庆高新控股集团有限公司	房屋	523,809.50	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

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	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期

				发生额	发生额	发生额	发生额	发生额	发生额	发生额	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	410,272.60	273,515.07								

### 关联租赁情况说明

#### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大庆五龙实业有限公司弘润精细化工分公司	处置固定资产	220,999.87	0.00

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,302,905.00	1,246,701.20

#### (5) 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	206,109,508.03	244,950,360.30
中油财务有限责任公司	0.00	114,182.02
合计	206,109,508.03	245,064,542.32

## 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	3,114,451.41	0.00	0.00	0.00
预付账款	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	1,139,318.57	0.00	4,164,973.27	0.00
其他应收款	中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	65,254.16	0.00	2,528.92	24.32
其他应收款	大庆创业广场有限责任公司	0.00	0.00	50,000.00	480.92

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	大庆高新控股集团有限公司	1,047,619.05	523,809.50
应付账款	大庆石油化工机械厂有限公司	118,226.96	
应付账款	大庆五龙实业有限公司	229,200.00	
其他应付款	大庆高新控股集团有限公司	110,000.00	110,000.00

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,287,641.69	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,296,040.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,128.25	
减：所得税影响额	-232,118.17	
合计	-696,354.51	--

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	1.36%	0.062	0.062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.063	0.063

董事长：王洪涛

大庆华科股份有限公司董事会

2024 年 8 月 23 日