

大庆华科股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月 21 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人窦岩、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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席 董事姓名	未亲自出席 董事职务	未亲自出席 会议原因	被委托人姓名
潘明先生	独立董事	因公出差	王涌先生

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、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)和《中国证券报》《上海证券报》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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 129639500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），送红股 0 股（含税），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	6
第四节 公司治理、环境和社会	15
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 债券相关情况	26
第八节 财务报告	27

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
股东会	指	大庆华科股份有限公司股东会
董事会	指	大庆华科股份有限公司董事会
公司、本公司	指	大庆华科股份有限公司
报告期	指	2026 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	2026 年 2 月 27 日公司 2026 年第一次临时股东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	窦岩		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王志刚	张侠
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	13845998943@163.com	dqhkzhangx@163.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 2025 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 2025 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

公司无需追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	980,659,010.14	959,409,370.24	2.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,801,163.63	9,064,028.21	-58.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-375,581.08	7,977,390.86	-104.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	73,555,019.90	87,613,091.94	-16.05%
基本每股收益（元/股）	0.029	0.070	-58.57%
稀释每股收益（元/股）	0.029	0.070	-58.57%
加权平均净资产收益率	0.63%	1.31%	-0.68%
	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）	708,091,509.05	661,025,865.48	7.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	609,629,375.28	604,822,326.35	0.79%

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）	3,725,722.32	
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）	1,403,882.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	426,033.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,354.61	
减：所得税影响额	1,392,248.24	
合计	4,176,744.71	

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。公司主要生产装置：裂解 C5 分离装置、裂解 C9 分离装置、异戊二烯加氢装置、C5 石油树脂装置、C9 深色石油树脂装置、C9 热聚石油树脂装置、聚丙烯装置、碳四炔烃尾气回收装置。

（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。

1、裂解 C5 加工

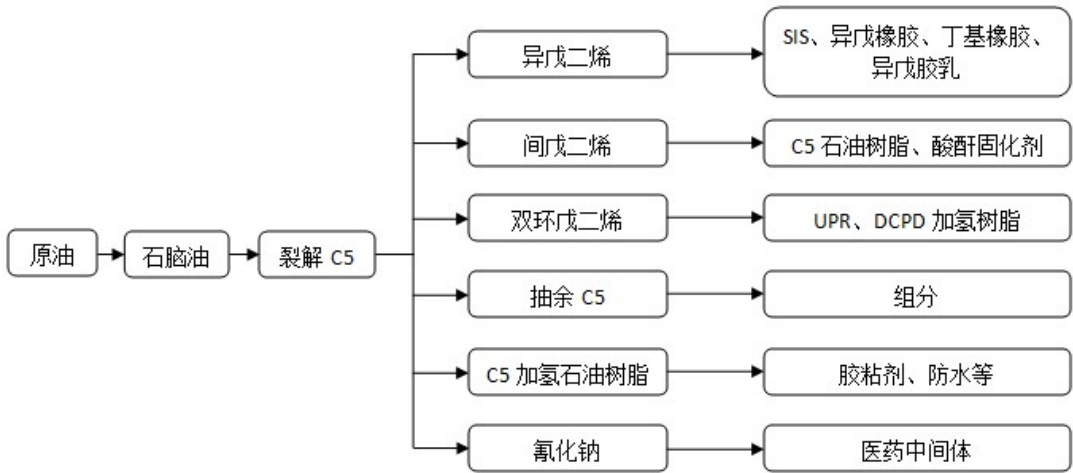
裂解 C5 组分较为复杂，其中含量较多的为异戊二烯、环戊二烯及间戊二烯。分离浓度不同的产品根据用途进入不同领域应用。工业用异戊二烯国内多数为聚合级（优等品 $\geq 99.5\%$ ，合格品 $\geq 99.2\%$ ），少量为化学级（ $\geq 98.5\%$ ）。工业用异戊二烯（聚合级）主要生产异戊二烯橡胶和 SIS（苯乙烯-异戊二烯-苯乙烯嵌段共聚物）等；工业用双环戊二烯为聚酯级双环戊二烯（合格品 $\geq 75\%$ ，一等品 $\geq 80\%$ ，优等品 $\geq 85\%$ ），国内工业用双环戊二烯（聚酯级）含量为 78%-86%，主要用于生产不饱和聚酯（UPR）、双环戊二烯树脂（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-甲基四氢苯酚、甲基六氢苯酚。

据隆众资讯统计，2026-2030 年国内裂解 C5 供应增长将放缓至 7.9%，下游 C5 分离及树脂行业投产增速也放缓至 10%，随着供需格局的改善，预计市场将进入一个供需再平衡的阶段。

C5 石油树脂主要下游产品为路标漆及热熔压敏胶。2025-2027 年，C5 石油树脂消费量整体呈现稳步增长态势，路标漆使用量在交通基础设施建设、新能源、电子电器等新兴领域的应用拓展，在 2025-2027 年路标漆使用量将会出现稳中有增、结构优化的趋势，用量将提升至 15-20 万吨水平；胶黏剂方面，2026 年则是加氢石油树脂产能仍有不断投产，部分替代领域难以转回，随着 C5 石油树脂性价比回归以及经济复苏的带动下，环保型胶黏剂市场份额预计将达 50%以上，水基型、

无溶剂型产品在建筑、包装等领域加速替代传统溶剂型产品。高性能胶黏剂在新能源、电子、航空航天等高端领域应用拓展，市场规模有望提升，整体温和上涨为主。

裂解 C5 应用见下图。

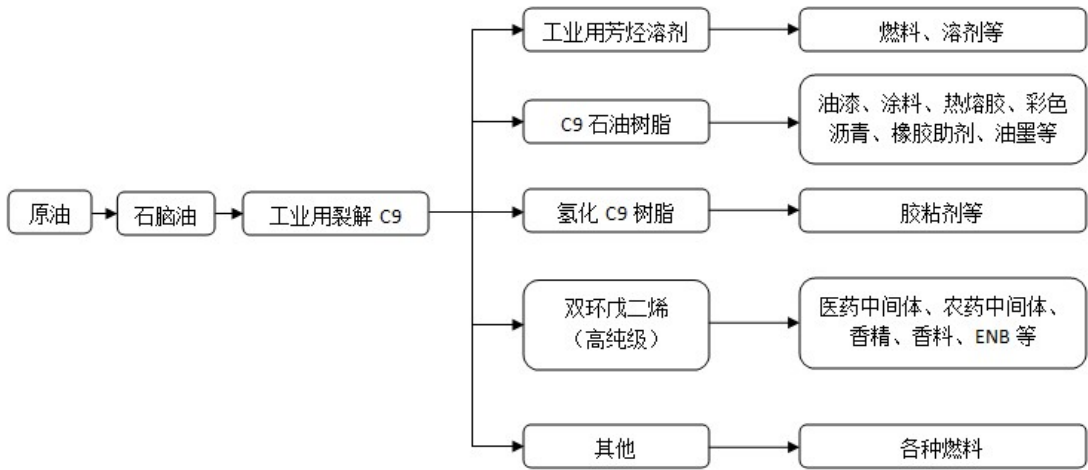


公司生产的 C5 石油树脂系列产品作为裂解 C5 馏分最主要加工产品之一，由于其耐光性能好，电绝缘性优良，溶解性好，与天然树脂、合成树脂、增塑剂等相容性好等优点，在压敏胶黏剂、热熔胶、路标漆、橡胶增黏剂和印刷油墨添加剂等领域有着广泛的应用，市场需求保持增长态势。

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。



近年来，中国工业用裂解 C9 产品保持持续增长趋势，2021-2025 年中国工业用裂解 C9 产能复合增长率在 7.82%。至 2025 年，全国裂解 C9 的年产能达到 412.1 万吨。产能规模呈现出极为显著的扩张态势。

据隆众资讯统计，2026-2030 年国内工业用裂解 C9 的供应增长步伐将进一步放缓，预计增速将降至 5.30%。随着扩产力度逐年递减，其供应增速有望逐步低于需求增速，届时市场或将迎来供需关系的再平衡阶段。

C9 热聚石油树脂的下游主要为涂料、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。公司对 C9 石油树脂装置进行了技术改造，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

2021-2025 年，中国聚丙烯经历产能巨变与格局重塑，是行业历史颠覆性的周期，周期内完成两次历史性转变：一是产能的飞跃，5 年内累计扩能 1570.5 万吨/年，年均复合增速高达 10.45%，截至 2025 年，产能达到 4916.5 万吨/年。其二是地位逆转，在供给侧高速扩张及需求端增速放缓的结构性错配下，中国聚丙烯成功实现从净进口国向净出口国转变，行业正面临深度洗牌。

据隆众资讯统计，2026-2030 年行业将进入结构性改善周期，随着落后产能的加速淘汰，国内聚丙烯供应增长率预计将放缓至 6.75%，供应增速有望逐渐降至需求增速下方，供需格局的改善将使得市场进入供需再平衡周期，行业整体的盈利水平有望逐步企稳回升。

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，生产能力由 3 万吨/年增长至现在的 15 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》的相关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工作制度和流

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，公司持续完善法人治理结构，将党建引领融入公司治理各环节，“三会一层”规范运作、有效制衡，内部控制管理体系有效运行，公司运作依法合规，治理效能和治理质量持续增强。

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、公平、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。公司连续多年荣获“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、欧洲、大洋洲等多个国家和地区，树立了良好的品牌形象和市场口碑。

报告期末，公司累计获得国家专利 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，积极与国内科研院校、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。

三、主营业务分析

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	980,659,010.14	959,409,370.24	2.21%	
营业成本	936,721,748.80	900,828,671.04	3.98%	
销售费用	1,664,153.72	1,572,924.94	5.80%	
管理费用	39,853,404.75	41,876,949.33	-4.83%	
财务费用	-2,455,778.86	-1,554,346.59	-57.99%	同比定期存款利息收入增加
所得税费用	1,267,054.54	3,021,342.74	-58.06%	同比利润总额减少
研发投入	670,099.92	785,940.68	-14.74%	
经营活动产生的 现金流量净额	73,555,019.90	87,613,091.94	-16.05%	
投资活动产生的 现金流量净额	-2,844,454.53	-27,509,559.31	89.66%	同比项目投资减少
筹资活动产生的 现金流量净额	-1,426,034.50	-6,481,975.00	78.00%	主要是 2025 年进行了中期利润分配
现金及现金等价 物净增加额	69,284,530.87	53,621,557.63	29.21%	

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	980,659,010.14	100%	959,409,370.24	100%	2.21%
分行业					
化工	980,659,010.14	100.00%	959,409,370.24	100.00%	2.21%
分产品					
C5 馏分产品	200,647,947.23	20.46%	233,817,331.34	24.37%	-14.19%
C9 馏分产品	299,812,541.53	30.57%	251,038,451.42	26.17%	19.43%
石油树脂产品	92,142,264.44	9.40%	81,319,896.77	8.48%	13.31%
聚丙烯及其改性产品	376,584,559.87	38.40%	365,386,614.43	38.08%	3.06%
液化石油气商品丁烷	10,610,885.75	1.08%	24,860,033.85	2.59%	-57.32%
代理收入	0.00	0.00%	2,463,232.93	0.26%	-100.00%
其他	860,811.32	0.09%	523,809.50	0.05%	64.34%
分地区					
国内	953,719,220.18	71.68%	942,658,832.01	94.37%	1.17%
国外	26,939,789.96	2.02%	16,750,538.23	1.68%	60.83%

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	979,798,198.82	936,721,748.80	4.40%	2.18%	4.01%	-1.68%
分产品						
C5 馏分产品	200,647,947.23	206,695,925.20	-3.01%	-14.19%	-10.35%	-4.41%
C9 馏分产品	299,812,541.53	281,617,134.80	6.07%	19.43%	20.45%	-0.80%
石油树脂产品	92,142,264.44	79,805,057.06	13.39%	13.31%	12.21%	0.85%
聚丙烯及其改性产品	376,584,559.87	363,805,194.55	3.39%	3.06%	5.48%	-2.21%
液化石油气商品丁烷	10,610,885.75	4,798,437.19	54.78%	-57.32%	-76.31%	36.25%
分地区						
国内	953,719,220.18	913,044,964.28	4.26%	1.17%	2.90%	-1.61%
国外	26,939,789.96	23,676,784.52	12.11%	60.83%	74.98%	-7.11%

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	42,525.00	0.84%	取得医药公司分红	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-632,528.97	-12.48%	按照《企业会计准则》要求减值测试，计提存货跌价准备影响	否
营业外收入	445,533.05	8.79%	主要是处置废旧物资取得收益影响	否
营业外支出	0.00	0.00%		

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	403,008,234.66	56.91%	334,351,557.99	50.58%	6.33%	
应收账款	0.00	0.00%		0.00%	0.00%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	35,903,072.03	5.07%	39,880,911.07	6.03%	-0.96%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	215,703,354.73	30.46%	232,161,653.49	35.12%	-4.66%	
在建工程	2,866,554.00	0.40%	0.00	0.00%	0.40%	
使用权资产	1,105,942.23	0.16%		0.00%	0.16%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	12,563,096.44	1.77%	10,804,773.54	1.63%	0.14%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	

租赁负债	761,630.22	0.11%		0.00%	0.11%	
------	------------	-------	--	-------	-------	--

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
1,135,029.39	420,381.62	170.00%

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、公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况：不适用

八、主要控股参股公司分析

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新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，以优质的产品和良好服务提升产品品牌价值。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司制定了市值管理制度。

公司市值管理制度详见 2025 年 4 月 26 日发布于巨潮资讯网的《大庆华科股份有限公司市值管理制度》。

公司未披露估值提升计划。

十二、“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”行动方案公告。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孟欣	董事	离任	2026 年 05 月 07 日	工作调动
崔凤玲	董事	离任	2026 年 05 月 19 日	工作调动
孟凡礼	董事会秘书	离任	2026 年 06 月 01 日	工作调动
姜喜娟	董事	被选举	2026 年 05 月 21 日	工作调动
金启龙	董事	被选举	2026 年 05 月 19 日	工作调动
王志刚	董事会秘书	聘任	2026 年 06 月 01 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.12
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	129639500
现金分红金额（元）（含税）	1,555,674.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	1,555,674.00
可分配利润（元）	120,850,504.26
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司年初未分配利润 11,847.53 万元，本期实现净利润 380.12 万元，分配上期现金股利 142.60 万元，本期可供股东分配利润 12,085.05 万元，以上数据未经审计。以 2025 年 6 月 30 日总股本 12,963.95 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派发含税现金红利 0.12 元，预计支付现金股利 155.57 万元，公司本次不进行公积金转增股本。	

三、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。

四、环境信息披露情况

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	大庆华科股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（黑龙江） http://111.40.190.123:8082/eps/index/enterprise-search

上市公司发生环境事故的相关情况：无

五、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”。

第五节 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、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	经营性往来	0	3,759.36	3,759.36	0	0	0
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	经营性往来	2.48	97,724.96	97,726.2	1.24	0	0
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大庆销售分公司	经营性往来	0	0.6	0.29	0.31	0	0
大庆五龙实业有限公司	经营性往来	0	33.5	33.5	0	0	0
合计	--	2.48	101,518.42	101,519.35	1.55	0	0

四、公司报告期无违规对外担保情况。

五、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

六、董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

七、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明：不适用

八、公司报告期未发生破产重整相关事项。

九、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项：不适用

十、公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、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。

十二、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	83,309.55	97.16%	185,000	否	合同约定	合同约定	2025 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 15 日中国证券报 B034 版、上海证券报 72 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	采购商品	采购商品	市场定价	市场价格	3,037.49	100.00%	7,000	否	合同约定	合同约定		
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	市场定价	市场价格	215.29	90.97%	600	否	合同约定	合同约定		
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%	1,500	否	合同约定	合同约定		
大庆贝世康人力资源外包服务有限公司	同一母公司	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价格	355.35	91.54%	1,100	否	合同约定	合同约定		
大庆龙化建筑安装有限公司	同一母公司	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价格	13.41	11.16%	2,000	否	合同约定	合同约定		
大庆石油化工机械厂有限公司	同一母公司	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价格	2.84	1.71%	400	否	合同约定	合同约定		
昆仑银行股份有限公司大庆分行	同一最终控制人	存款利息	存款利息	市场定价	市场价格	57.66	23.21%	700	否	银行存款	银行存款		
中油财务有限责任公司	同一最终控制人	存款利息	存款利息	市场定价	市场价格	0.03	0.01%	3	否	银行存款	银行存款		
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	3,426.02	3.49%	8,000	否	合同约定	合同约定		
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	提供劳务	提供劳务	市场定价	市场价格	86.08	0.09%	1,000	否	合同约定	合同约定		
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分公司	同一最终控制人	销售商品	销售商品	市场定价	市场价格	227.79	0.23%	5,000	否	合同约定	合同约定		
合计				--	--	90,731.51	--	212,303	--	--	--		

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	市场价格	市场价格	36,840.03	91.41%	40,000	否	银行存款	银行存款		
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	0.00%	200	否	银行存款	银行存款		
合计				--	--	36,840.03	--	40,200	--	--	--	--	--
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	1000.00	0.05%	0	4,694.02	4,694.02	0

贷款业务：无

授信或其他金融业务：无

6、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、公司报告期无其他重大关联交易。

十三、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	乙烯焦油和碳五、碳九的液体产品	2019年12月30日			无		市场化原则		否	无	未执行	2020年01月04日	中国证券报 B061，巨潮资讯网（公告编号：2020001）

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 13 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2025 年度生产经营情况及公司发展规划。	具体内容详见公司 2026 年 5 月 22 日披露于巨潮资讯网上的《000985 大庆华科投资者关系管理信息 20260513》

十五、其他重大事项的说明

- 1、2 月 27 日公司召开 2026 年第一次临时股东会，会议通过关于修订《公司章程》议案。
- 2、报告期内，公司董事孟欣先生因工作调整原因申请辞去公司董事、董事会战略委员会委员、薪酬委员会委员职务，辞职后不在公司任职。
- 3、报告期内，公司董事崔凤玲女士因工作调整原因申请辞去公司董事、董事会战略委员会委员、审计委员会委员职务，辞职后继续在公司担任其他职务。
- 4、报告期内，公司董事会秘书孟凡礼先生因工作调整原因申请辞去公司董事会秘书职务，辞职后继续在公司担任其他职务。
- 5、报告期内，公司召开职工代表大会选举金启龙先生为公司第九届董事会职工董事，任期自当选之日起至第九届董事会任期届满之日止。
- 6、5 月 21 日公司召开 2025 年度股东会，姜喜娟女士当选公司第九届董事会非独立董事，任期自当选之日起至第九届董事会任期届满之日止。
- 7、6 月 1 日公司召开第九届董事会 2026 年第三次临时会议，聘任王志刚先生为公司董事会秘书，任期自董事会聘任之日起至第九届董事会任期届满之日止。

编号	公告名称	公告时间	公告媒体	公告媒体
2026001	2025 年度业绩预告	2026-1-30	中国证券报 B010 版	上海证券报 48 版
2026002	第九届董事会 2026 年第一次临时会议决议公告	2026-1-30	中国证券报 B010 版	上海证券报 48 版
2026003	关于更换公司证券事务代表的公告	2026-1-30	中国证券报 B010 版	上海证券报 48 版
2026004	关于召开 2026 年第一次临时股东大会的通知	2026-1-30	中国证券报 B010 版	上海证券报 48 版
2026005	关于召开 2026 年第一次临时股东大会提示性公告	2026-2-25	中国证券报 B022 版	上海证券报 14 版
2026006	2026 年第一次临时股东大会决议公告	2026-2-28	中国证券报 B049 版	上海证券报 78 版
2026007	股票交易异常波动公告	2026-3-4	中国证券报 B017 版	上海证券报 30 版
2026008	第九届董事会第八次会议决议公告	2026-4-25	中国证券报 B058 版	上海证券报 92 版
2026009	关于 2025 年度利润分配方案的公告	2026-4-25	中国证券报 B058 版	上海证券报 92 版
2026010	2025 年年度报告摘要	2026-4-25	中国证券报 B058 版	上海证券报 92 版
2026011	2026 年第一季度报告	2026-4-25	中国证券报 B058 版	上海证券报 92 版
2026012	关于会计政策变更的公告	2026-4-25	中国证券报 B058 版	上海证券报 92 版
2026013	关于召开 2025 年度股东大会的通知	2026-4-25	中国证券报 B058 版	上海证券报 92 版

2026014	第九届董事会 2026 年第二次临时会议决议公告	2026-5-9	中国证券报 A10 版	上海证券报 33 版
2026015	关于董事辞职及补选第九届董事会非独立董事的公告	2026-5-9	中国证券报 A10 版	上海证券报 33 版
2026016	关于 2025 年度股东会增加临时提案暨股东会补充通知的公告	2026-5-9	中国证券报 A10 版	上海证券报 33 版
2026017	关于参加黑龙江辖区上市公司 2026 年投资者网上集体接待日暨业绩说明会活动的公告	2026-5-9	中国证券报 A10 版	上海证券报 33 版
2026018	关于召开 2025 年度股东会提示性公告	2026-5-19	中国证券报 B020 版	上海证券报 144 版
2026019	关于职工董事辞职及补选职工董事的公告	2026-5-22	中国证券报 B007 版	上海证券报 19 版
2026020	关于转让药业分公司部分资产的进展公告	2026-5-22	中国证券报 B007 版	上海证券报 19 版
2026021	2025 年度股东会决议公告	2026-5-22	中国证券报 B007 版	上海证券报 19 版
2026022	第九届董事会 2026 年第三次临时会议决议公告	2026-6-2	中国证券报 B044 版	上海证券报 75 版
2026023	关于更换公司董事会秘书的公告	2026-6-2	中国证券报 B072 版	上海证券报 76 版
2026022	2025 年年度权益分派实施公告	2026-6-13	中国证券报 B070 版	上海证券报 74 版

十六、公司子公司重大事项：不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

股份变动的原因：不适用

股份变动的批准情况：不适用

股份变动的过户情况：不适用

股份回购的实施进展情况：不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况：不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、
归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：不适用
公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：不适用

2、限售股份变动情况：不适用

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		8,053		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	不适用	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	不适用	0
#周顺东	境内自然人	1.66%	2,149,900	增持 0.1%	0	2,149,900	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	1.06%	1,374,848	新增	0	1,374,848	不适用	0
#蔡锦泉	境内自然人	0.86%	1,118,000	增持 0.45%	0	1,118,000	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.60%	774,388	新增	0	774,388	不适用	0
#彭莞容	境内自然人	0.59%	764,910	增持 0.17%	0	764,910	不适用	0
陈一鸣	境内自然人	0.48%	616,000	增持 0.12%	0	616,000	不适用	0

中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.43%	560,900	新增	0	560,900	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一华夏新锦绣灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.39%	507,600	新增	0	507,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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股份数量	股份种类		
						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	
#周顺东					2,149,900	人民币普通股	2,149,900	
高盛公司有限责任公司					1,374,848	人民币普通股	1,374,848	
#蔡锦泉					1,118,000	人民币普通股	1,118,000	
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金					774,388	人民币普通股	774,388	
#彭莞容					764,910	人民币普通股	764,910	
陈一鸣					616,000	人民币普通股	616,000	
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金					560,900	人民币普通股	560,900	
中国建设银行股份有限公司一华夏新锦绣灵活配置混合型证券投资基金					507,600	人民币普通股	507,600	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名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）				周顺东通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 389,300 股，占公司股本的 0.30%；通过普通证券账户持有公司股票 1,760,600 股，占公司股本的 1.36%；累计持有公司股票 2,149,900 股，累计持股比例为 1.66%。 蔡锦泉通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 31,500 股，占公司股本的 0.02%；通过普通证券账户持有公司股票 1,086,500 股，占公司股本的 0.84%；累计持有公司股票 1,118,000 股，累计持股比例为 0.86%。 彭莞容通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 764,910 股，占公司股本的 0.59%；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 764,910 股，累计持股比例为 0.59%。				

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：不适用

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、董事和高级管理人员持股变动

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

六、优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 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	403,008,234.66	334,351,557.99
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	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	604,780.00	24,788.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	73,556.77	
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	35,903,072.03	39,880,911.07
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	1,987,356.83	5,364,720.46
流动资产合计	441,577,000.29	379,621,977.52
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	215,703,354.73	232,161,653.49
在建工程	2,866,554.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,105,942.23	
无形资产	10,686,580.04	11,772,319.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,381,615.01	10,699,452.13
递延所得税资产	26,153,266.74	26,153,266.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	266,514,508.76	281,403,887.96
资产总计	708,091,509.05	661,025,865.48
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	42,720,477.39	19,525,336.99
预收款项		
合同负债	12,563,096.44	10,804,773.54
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	9,421,886.72	9,007,823.02
应交税费	4,305,467.31	436,790.45
其他应付款	6,933,866.84	5,864,012.26
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	13,860,907.51	1,285,618.56
流动负债合计	89,805,702.21	46,924,354.82
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	761,630.22	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,894,801.34	9,279,184.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,656,431.56	9,279,184.31
负债合计	98,462,133.77	56,203,539.13
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	290,907,198.58	290,907,198.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,827,577.00	3,395,657.20
盈余公积	62,404,595.44	62,404,595.44
一般风险准备		
未分配利润	120,850,504.26	118,475,375.13
归属于母公司所有者权益合计	609,629,375.28	604,822,326.35
少数股东权益		
所有者权益合计	609,629,375.28	604,822,326.35
负债和所有者权益总计	708,091,509.05	661,025,865.48

法定代表人： 窦岩 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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	980,659,010.14	959,409,370.24
其中：营业收入	980,659,010.14	959,409,370.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	980,331,615.20	947,679,154.94
其中：营业成本	936,721,748.80	900,828,671.04
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	3,877,986.87	4,169,015.54
销售费用	1,664,153.72	1,572,924.94
管理费用	39,853,404.75	41,876,949.33
研发费用	670,099.92	785,940.68
财务费用	-2,455,778.86	-1,554,346.59
其中：利息费用	14,119.92	
利息收入	-2,483,853.52	-1,563,089.27
加：其他收益	1,397,737.58	1,448,199.41
投资收益（损失以“—”号填列）	42,525.00	
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）	-195,640.75	97,011.39
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）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-632,528.97	-1,203,917.94
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,683,197.32	-39,622.64
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,622,685.12	12,031,885.52
加：营业外收入	445,533.05	53,500.00
减：营业外支出	0.00	14.57
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,068,218.17	12,085,370.95
减：所得税费用	1,267,054.54	3,021,342.74
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,801,163.63	9,064,028.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,801,163.63	9,064,028.21
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）	3,801,163.63	9,064,028.21
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	3,801,163.63	9,064,028.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,801,163.63	9,064,028.21
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	0.029	0.070
(二) 稀释每股收益	0.029	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：窦岩 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	2026 年半年度	2025 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	1,124,239,883.72	1,168,175,854.69
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	1,466,701.16	629,350.29
收到其他与经营活动有关的现金	7,865,542.39	4,175,010.77
经营活动现金流入小计	1,133,572,127.27	1,172,980,215.75
购买商品、接受劳务支付的现金	992,937,307.77	1,011,683,597.28
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	47,764,569.49	46,720,997.71
支付的各项税费	10,424,874.00	19,162,592.00
支付其他与经营活动有关的现金	8,890,356.11	7,799,936.82

经营活动现金流出小计	1,060,017,107.37	1,085,367,123.81
经营活动产生的现金流量净额	73,555,019.90	87,613,091.94
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	42,525.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	42,525.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,886,979.53	27,509,559.31
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	2,886,979.53	27,509,559.31
投资活动产生的现金流量净额	-2,844,454.53	-27,509,559.31
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	1,426,034.50	6,481,975.00
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	1,426,034.50	6,481,975.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,426,034.50	-6,481,975.00
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	69,284,530.87	53,621,557.63
加：期初现金及现金等价物余额	113,723,703.79	328,196,061.84
六、期末现金及现金等价物余额	183,008,234.66	381,817,619.47

4、所有者权益变动表
本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	129,639,500.00				290,907,198.58			3,395,657.20	62,404,595.44		118,475,375.13		604,822,326.35		604,822,326.35
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				290,907,198.58			3,395,657.20	62,404,595.44		118,475,375.13		604,822,326.35		604,822,326.35
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）								2,431,919.80			2,375,129.13		4,807,048.93		4,807,048.93
（一）综合收益总额											3,801,163.63		3,801,163.63		3,801,163.63
（二）所有者投入和减少资本													0.00		0.00
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										-1,426,034.50		-1,426,034.50		-1,426,034.50	
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										-1,426,034.50		-1,426,034.50		-1,426,034.50	
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							2,431,919.80					2,431,919.80		2,431,919.80	
1. 本期提取							3,633,287.70					3,633,287.70		3,633,287.70	
2. 本期使用							1,201,367.90					1,201,367.90		1,201,367.90	
（六）其他												0.00		0.00	
四、本期期末余额	129,639,500.00				290,907,198.58		5,827,577.00	62,404,595.44		120,850,504.26		609,629,375.28		609,629,375.28	

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	129,639,500.00				290,907,198.58			1,625,297.40	61,662,006.86		120,218,645.41		604,052,648.25		604,052,648.25
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				290,907,198.58			1,625,297.40	61,662,006.86		120,218,645.41		604,052,648.25		604,052,648.25
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）								3,751,393.60			2,582,053.21		6,333,446.81		6,333,446.81
（一）综合收益总额											9,064,028.21		9,064,028.21		9,064,028.21
（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										-6,481,975.00		-6,481,975.00		-6,481,975.00
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										-6,481,975.00		-6,481,975.00		-6,481,975.00
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							3,751,393.60					3,751,393.60		3,751,393.60
1. 本期提取							4,048,824.84					4,048,824.84		4,048,824.84
2. 本期使用							297,431.24					297,431.24		297,431.24
(六) 其他														
四、本期期末余额	129,639,500.00				290,907,198.58		5,376,691.00	61,662,006.86		122,800,698.62		610,386,095.06		610,386,095.06

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，于2000年7月26日公司股票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。

截至2026年6月30日止，本公司累计发行股本总数12,963.95万股（每股面值1元），注册资本为12,963.95万元，全部为无限售条件流通股。注册地址：大庆高新技术产业开发区建设路293号。办公地址：黑龙江省大庆市龙凤区兴化北街8号。

本公司属石油化工行业。主要经营活动为危险化学品的生产和销售。本公司的母公司为中国石油大庆石油化工有限公司，本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司2026年8月21日第九届董事会第九次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

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。

1、遵循企业会计准则的声明

财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2026年6月30日的财务状况以及2026年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

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 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
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年且金额超过 100 万元的合同负债列为重要的账龄超过 1 年的合同负债
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等认定为重要

6、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

8、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法
满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- 终止确认部分的账面价值；

- 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4) 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

9、存货

1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

- 低值易耗品采用一次转销法；
- 包装物采用一次转销法。

5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时

估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

10、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
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
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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装

成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

11、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

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

12、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) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30-50	直线法
非专利技术	10-20	直线法
软件	5-10	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

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

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按比例分配。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：a 直接消耗的材料、燃料和动力费用；b 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；c 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) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
导热油费用	平均年限法	3
C5 加氢催化剂	平均年限法	5
聚丙烯摊销材料	平均年限法	2~6
炔烃饱和加氢催化剂	平均年限法	8

15、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

16、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

17、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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。

- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司主要经营石油化工产品。

公司产品销售业务分为：

• 内销：客户在合同约定的时间内，委托提货人到本公司办理交付货款及提货手续（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。

• 外销：公司出口销售，完成报关手续并取得报关单和提单后确认销售收入。

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：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：无

18、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

19、政府补助

1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定补助的长期资产，该政府补助确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关

的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

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

21、租赁

1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、13、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁作为低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更

后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、8、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本

公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、8、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

22、其他

1) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136号）的有关规定，危险产品生产与储存按列入《危险货物品名表》（GB12268）的各类危险品的上年度实际营业收入为计提依据，按0.2%-4.5%采取超额累退方式平均逐月提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，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。

2) 主要会计估计及判断

会计估计和判断是根据历史经验及其他因素（包括在当时情况下对未来事件的合理预期）进行持续评估的。

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，相关会计估计可能与未来实际情况存在差异。管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

（1）预期信用损失的计量

本公司采用预期信用损失模型对各类金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（2）存货跌价准备

本公司于每个资产负债表日估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可

变现净值时，以存货的市场价格及本公司过往的历史经验作为估计的基础。存货跌价准备的金额可能会随假设的改变而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧

营运资产折旧是本公司的重大营运成本。折旧是在固定资产预计可使用寿命内按直线法计算，冲减固定资产成本。管理层定期检查技术及行业情况、资产报废情况及残值，从而决定如何调整预计剩余可使用年期及折旧率。

（5）所得税

本公司审慎评估各项税务影响，并计提相应的所得税。在日常经营过程中，本公司各类交易最终税务影响存在不确定性。实际最终税务影响与原账面确认的金额存在差异的，本公司将在确定最终税务影响时调整当期所得税和递延所得税。

递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只有在未来期间很可能取得足够的应纳税所得额用以抵扣暂时性差异时才能确认，所以需要管理层判断未来取得足够应纳税所得额的可能性。未来实际能够取得的应纳税所得额可能与管理层的判断存在差异。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、5.00%
消费税	按应税销售收入计缴	1.52 元/升
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%

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	1.20% 12.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无

2、税收优惠：无

3、其他：无

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	403,008,234.66	334,351,557.99
合计	403,008,234.66	334,351,557.99
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：本公司无存放在境外的款项。

2、应收账款：无

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	73,556.77	
合计	73,556.77	

(1) 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
货款	3,121.64	0.00
服务费	70,435.13	0.00
合计	73,556.77	0.00

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）	73,556.77	0.00
合计	73,556.77	0.00

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:										
按组合合计	73,556.77	100.00%	0.00	0.00%	73,556.77	0.00	100.00%	0.00	0.00%	0.00

提坏账准备										
其中：										
合计	73,556.77	100.00%	0.00	0.00%	73,556.77	0.00	100.00%	0.00	0.00%	0.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无
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) 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	货款	3,121.64	1 年以内	4.24%	0.00
中国联合网络通信有限公司大庆市分公司	服务费	42,754.13	1 年以内	58.12%	0.00
中国移动通信集团黑龙江有限公司大庆分公司	服务费	27,681.00	1 年以内	37.64%	0.00
合计		73,556.77		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	592,386.00	97.95%	24,788.00	100.00%
1 至 2 年	12,394.00	2.05%		0.00%
2 至 3 年		0.00%		0.00%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	604,780.00		24,788.00	

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	12,394.00	2.05%
大庆金升阳科技有限公司	592,386.00	97.95%
小计	604,780.00	100.00%

其他说明：无
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	账面价值

					准备	
原材料	10,987,541.49	28,285.91	10,959,255.58	10,691,498.75	68,465.79	10,623,032.96
库存商品	23,987,526.13	604,243.06	23,383,283.07	27,658,936.14	478,302.88	27,180,633.26
周转材料	1032555.36	0	1032555.36	505117.28	0	505117.28
发出商品	527,978.02	0	527,978.02	1,572,127.57	0	1,572,127.57
合计	36,535,601.00	632,528.97	35,903,072.03	40,427,679.74	546,768.67	39,880,911.07

(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	68,465.79	28,285.91		68,465.79		28,285.91
库存商品	478,302.88	604,243.06		478,302.88		604,243.06
合计	546,768.67	632,528.97	0.00	546,768.67	0.00	632,528.97

可变现净值的具体依据：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可变现净值。

本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：本期将已计提存货跌价准备的存货售出。

按组合计提存货跌价准备：无

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无

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	0.00	3,995,769.73
预缴企业所得税	1,987,356.83	1,368,950.73
合计	1,987,356.83	5,364,720.46

补偿性资产相关信息：无

其他说明：无

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					42,525.00	617,196.01	
合计	617,196.01					42,525.00	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：无
其他说明：无

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	213,395,179.91	229,841,071.55
固定资产清理	2,308,174.82	2,320,581.94
合计	215,703,354.73	232,161,653.49

(1) 固定资产情况

单位：元

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	543,174, 418.92	1,599,9 28.09	283,497 .79	31,929,3 85.96	1,108,77 5.94	625,703. 53	2,093,9 82.97	50,313. 45	47,477, 287.03	44,437, 538.33	102,750 ,353.37	119,572 ,900.72	895,104 ,086.10
2. 本期增加金额	- 1,731,52 4.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,731,5 24.61
(1) 购置													0.00
(2) 在建工 程转入	- 1,731,52 4.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 1,731,5 24.61
(3) 企业合 并增加													
3. 本期减少金额													
(1) 处置或 报废													
4. 期末余额	541,442, 894.31	1,599,9 28.09	283,497 .79	31,929,3 85.96	1,108,77 5.94	625,703. 53	2,093,9 82.97	50,313. 45	47,477, 287.03	44,437, 538.33	102,750 ,353.37	119,572 ,900.72	893,372 ,561.49
二、累计折旧													
1. 期初余额	385,990, 703.90	1,354,4 88.85	246,475 .19	25,440,1 86.22	408,033. 80	514,967. 17	1,686,9 14.46	47,797. 78	36,221, 301.06	23,836, 672.54	64,240, 604.97	68,541, 578.28	608,529 ,724.22
2. 本期增加金额	10,291,5 31.68	26,989. 51	16,137. 96	174,741. 18	0.00	20,096.1 0	0.00	0.00	1,010,7 77.33	372,308 .01	1,284,8 50.80	1,516,9 34.46	14,714, 367.03
(1) 计提	10,291,5 31.68	26,989. 51	16,137. 96	174,741. 18	0.00	20,096.1 0	0.00	0.00	1,010,7 77.33	372,308 .01	1,284,8 50.80	1,516,9 34.46	14,714, 367.03

3. 本期减少金额													
(1) 处置或 报废													
4. 期末余额	396,282, 235.58	1,381,4 78.36	262,613 .15	25,614,9 27.40	408,033. 80	535,063. 27	1,686,9 14.46	47,797. 78	37,232, 078.39	24,208, 980.55	65,525, 455.77	70,058, 512.74	623,244 ,091.25
三、减值准备													
1. 期初余额	19,022,4 14.88	43,181. 79	0.00	2,953,66 5.70	645,303. 35	0.00	302,369 .37	0.00	1,683,1 36.34	16,192, 785.19	3,882,1 57.06	12,008, 276.65	56,733, 290.33
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													
3. 本期减少金额													
(1) 处置或 报废													
4. 期末余额	19,022,4 14.88	43,181. 79	0.00	2,953,66 5.70	645,303. 35	0.00	302,369 .37	0.00	1,683,1 36.34	16,192, 785.19	3,882,1 57.06	12,008, 276.65	56,733, 290.33
四、账面价值													0.00
1. 期末账面价值	126,138, 243.85	175,267 .94	20,884. 64	3,360,79 2.86	55,438.7 9	90,640.2 6	104,699 .14	2,515.6 7	8,562,0 72.30	4,035,7 72.59	33,342, 740.54	37,506, 111.33	213,395 ,179.91
2. 期初账面价值	138,161, 300.14	202,257 .45	37,022. 60	3,535,53 4.04	55,438.7 9	110,736. 36	104,699 .14	2,515.6 7	9,572,8 49.63	4,408,0 80.60	34,627, 591.34	39,023, 045.79	229,841 ,071.55

(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
化工生产装置	2,485,676.72	1,943,179.13	467,927.28	74,570.31	
施工设备	75,253.79	28,309.31	43,181.79	3,762.69	
动力设备及设施	5,245,125.54	2,446,744.85	2,536,124.43	262,256.26	
传导设备	999,775.94	304,483.80	645,303.35	49,988.79	
供排水设施	322,129.41	228,566.37	77,456.57	16,106.47	
工具及仪器	2,983,940.10	2,002,541.26	832,201.84	149,197.00	
其他设备	29,660,418.67	12,400,702.17	15,775,824.97	1,483,891.53	
房屋	35,878,677.48	22,940,253.03	2,155,753.90	10,782,670.55	
一般建筑物	12,175,111.84	8,271,784.66	2,184,979.59	1,718,347.59	
合计	89,826,109.49	50,566,564.58	24,718,753.72	14,540,791.19	

(3) 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
房屋	12,097,970.17	正在办理

其他说明：无

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
化工生产装置	1,839,827.39	1,852,234.51
施工设备	818.58	818.58
动力设备	70,015.55	70,015.55
工具及仪器	72,871.28	72,871.28
其他设备	58,976.22	58,976.22
一般建筑物	265,665.80	265,665.80
合计	2,308,174.82	2,320,581.94

其他说明：无

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程物资	2,866,554.00	
合计	2,866,554.00	

(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
合计	18,598,620.52	18,598,620.52	0.00	18,598,620.52	18,598,620.52	0.00

(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	0.00%	停建				其他
异戊二烯 加氢装置 扩能改造 项目	17,760,000.00	0.00	-414,380.16	-414,380.16		0.00	97.62%	100.00%				其他
完善装车 设施项目	2,110,000.00	0.00	-814,153.58	-814,153.58		0.00	60.87%	100.00%				其他
暂存间增 加尾气回 收装置	1,170,000.00	0.00	-268,459.52	-268,459.52		0.00	76.42%	100.00%				其他
关键机泵 增加在线 状态检测 项目	2,080,000.00	0.00	-234,531.35	-234,531.35		0.00	88.20%	100.00%				其他
合计	43,120,000.00	18,598,620.52	-1,731,524.61	-1,731,524.61	0.00	18,598,620.52						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
5400 万支/年水、粉针	17,481,347.54			17,481,347.54	
基础设施建设	1,117,272.98			1,117,272.98	
工程专用设备	4,683,960.67			4,683,960.67	
合计	23,282,581.19			23,282,581.19	--

其他说明：无

(4) 在建工程的减值测试情况：不适用

(5) 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
专用设备	7,550,514.67	4,683,960.67	2,866,554.00	4,683,960.67	4,683,960.67	0.00
合计	7,550,514.67	4,683,960.67	2,866,554.00	4,683,960.67	4,683,960.67	

其他说明：无

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	租入固定资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	1,450,066.47	1,450,066.47
		0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
		0.00
4. 期末余额	1,450,066.47	1,450,066.47
二、累计折旧		0.00
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	344,124.24	344,124.24
(1) 计提	344,124.24	344,124.24
		0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
		0.00
4. 期末余额	344,124.24	344,124.24
三、减值准备		0.00
1. 期初余额		0.00
2. 本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
		0.00
3. 本期减少金额		0.00

(1) 处置		0.00
		0.00
4. 期末余额		0.00
四、账面价值		0.00
1. 期末账面价值	1,105,942.23	1,105,942.23
2. 期初账面价值	0.00	0.00

11、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	19,600,445.10	3,280,496.04	29,755,061.67
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	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
					0.00
3. 本期减少金额	536,438.12	0.00	0.00	0.00	536,438.12
(1) 处置	536,438.12	0.00	0.00	0.00	536,438.12
					0.00
4. 期末余额	6,337,682.41	0.00	19,600,445.10	3,280,496.04	29,218,623.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,065,575.65	0.00	11,636,670.39	2,028,737.54	16,730,983.58
2. 本期增加金额	79,724.99	0.00	735,114.22	0.00	814,839.21
(1) 计提	79,724.99	0.00	735,114.22	0.00	814,839.21
					0.00
3. 本期减少金额	265,537.78	0.00	0.00	0.00	265,537.78
(1) 处置	265,537.78	0.00	0.00	0.00	265,537.78
					0.00
4. 期末余额	2,879,762.86	0.00	12,371,784.61	2,028,737.54	17,280,285.01
三、减值准备					0.00
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					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
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	3,457,919.55	0.00	7,228,660.49	0.00	10,686,580.04
2. 期初账面价值	3,808,544.88	0.00	7,963,774.71	0.00	11,772,319.59

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
 0.00%

12、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	154,523.26	0.00	45,575.16	0.00	108,948.10
C5 加氢催化剂	5,991,947.21	0.00	825,894.72	0.00	5,166,052.49
聚丙烯摊销材料	1,765,371.01	0.00	237,296.46	0.00	1,528,074.55
炔烃饱和加氢催化剂	2,787,610.65	0.00	209,070.78	0.00	2,578,539.87
合计	10,699,452.13	0.00	1,317,837.12	0.00	9,381,615.01

其他说明：无

13、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	89,571,367.02	22,392,841.77	89,571,367.02	22,392,841.77
固定资产折旧	15,041,699.90	3,760,424.97	15,041,699.90	3,760,424.97
合计	104,613,066.92	26,153,266.74	104,613,066.92	26,153,266.74

(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		26,153,266.74		26,153,266.74

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
工程款	10,926,180.78	11,266,385.26
购货款	31,341,328.76	8,245,500.17
费用款	452,967.85	13,451.56
合计	42,720,477.39	19,525,336.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂估工程款	7,598,134.73	不满足结算条件，暂未结算
合计	7,598,134.73	

其他说明：无

15、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,933,866.84	5,864,012.26

合计	6,933,866.84	5,864,012.26
----	--------------	--------------

(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	3,464,783.25	3,480,289.25
应付暂收款	290,202.00	0.00
服务费	0.00	51,899.90
其他	3,178,881.59	2,331,823.11
合计	6,933,866.84	5,864,012.26

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,563,096.44	10,804,773.54
合计	12,563,096.44	10,804,773.54

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	9,007,823.02	44,050,199.91	43,636,136.21	9,421,886.72
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,357,624.63	7,357,624.63	0.00
合计	9,007,823.02	51,407,824.54	50,993,760.84	9,421,886.72

(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	33,062,329.11	33,062,329.11	0.00
2、职工福利费	0.00	1,850,912.54	1,850,912.54	0.00
3、社会保险费	0.00	4,348,749.66	4,348,749.66	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,748,392.22	2,748,392.22	0.00
工伤保险费	0.00	406,113.86	406,113.86	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
补充医疗保险	0.00	1,194,243.58	1,194,243.58	0.00
4、住房公积金	0.00	3,631,027.00	3,631,027.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	9,007,823.02	1,157,181.60	743,117.90	9,421,886.72
合计	9,007,823.02	44,050,199.91	43,636,136.21	9,421,886.72

(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	5,004,980.64	5,004,980.64	0.00

2、失业保险费	0.00	156,203.76	156,203.76	0.00
3、企业年金缴费	0.00	2,196,440.23	2,196,440.23	0.00
合计	0.00	7,357,624.63	7,357,624.63	0.00

其他说明：无

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,376,825.81	0.00
消费税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	343,201.23	325,683.25
城市维护建设税	272,215.90	0.00
印花税	118,784.44	111,107.20
教育费及附加	116,663.96	0.00
地方教育附加费	77,775.97	0.00
合计	4,305,467.31	436,790.45

其他说明：无

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	1,514,184.26	1,285,618.56
预提费用	12,346,723.25	0.00
合计	13,860,907.51	1,285,618.56

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：无

20、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租入固定资产（3 年）	761,630.22	
合计	761,630.22	

其他说明：无

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	9,279,184.31	0.00	1,384,382.97	7,894,801.34	分两部分，其中与资产相关部分，根据收益年限分摊；与收益相关部分，补助以后期间费用。
合计	9,279,184.31	0.00	1,384,382.97	7,894,801.34	

其他说明：无

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

其他说明：无

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	58,347,313.52	0.00	0.00	58,347,313.52
合计	290,907,198.58	0.00	0.00	290,907,198.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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	3,395,657.20	3,633,287.70	1,201,367.90	5,827,577.00
合计	3,395,657.20	3,633,287.70	1,201,367.90	5,827,577.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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	62,404,595.44	0.00	0.00	62,404,595.44
合计	62,404,595.44	0.00	0.00	62,404,595.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积按照税后利润的 10%提取。

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	118,475,375.13	120,218,645.41
调整后期初未分配利润	118,475,375.13	120,218,645.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,801,163.63	9,064,028.21
应付普通股股利	1,426,034.50	6,481,975.00
期末未分配利润	120,850,504.26	122,800,698.62

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明：无

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	979,798,198.82	936,721,748.80	958,885,560.74	900,639,214.68
其他业务	860,811.32	0.00	523,809.50	189,456.36
合计	980,659,010.14	936,721,748.80	959,409,370.24	900,828,671.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	979,798,198.82	936,721,748.80					979,798,198.82	936,721,748.80
其中：								
C5 馏分产品	200,647,947.23	206,695,925.20					200,647,947.23	206,695,925.20
C9 馏分产品	299,812,541.53	281,617,134.80					299,812,541.53	281,617,134.80
石油树脂产品	92,142,264.44	79,805,057.06					92,142,264.44	79,805,057.06
聚丙烯及其改性产品	376,584,559.87	363,805,194.55					376,584,559.87	363,805,194.55
液化石油气商品丁烷	10,610,885.75	4,798,437.19					10,610,885.75	4,798,437.19
代理收入	0.00	0.00					0.00	0.00
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
国内	953,719,220.18	913,044,964.28					953,719,220.18	913,044,964.28
国外	26,939,789.96	23,676,784.52					26,939,789.96	23,676,784.52
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

在某一时点确认	980,659,010.14	936,721,748.80					980,659,010.14	936,721,748.80
按销售渠道分类								
其中：								
合计	980,659,010.14	936,721,748.80					980,659,010.14	936,721,748.80

与履约义务相关的信息：无

其他说明：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。

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

其他说明：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	0.00	0.00
城市维护建设税	737,297.53	880,365.46
教育费附加	315,984.66	377,299.48
资源税	0.00	0.00
房产税	446,615.40	459,324.36
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	636,134.76	661,175.16
地方教育附加费	210,656.44	251,532.99
环境保护税	15,287.14	23,307.15
合计	3,877,986.87	4,169,015.54

其他说明：无

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	28,061,167.54	26,200,584.36
停工损失	36,870.12	4,730,569.70
安全生产费	3,633,287.70	4,048,824.84
修理费	1,700,400.00	150,000.00
折旧费	1,790,380.32	707,652.57
装卸费	0	1,138,153.78
无形资产摊销	570,971.25	661,816.08
租赁费	47,755.66	485,332.23
劳动保护费	280,980.80	1,009,239.82
其他费用	3,731,591.36	2,744,775.95
合计	39,853,404.75	41,876,949.33

其他说明：无
30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,584,403.37	1,453,587.11
劳动保护费	0.00	764.60
办公费	20,996.99	11,336.63
折旧费	384.24	2,288.46
咨询费	10,471.70	32,169.81
低值易耗品摊销	0.00	69.91
差旅费	19,138.33	36,317.49
其他费用	28,759.09	36,390.93
合计	1,664,153.72	1,572,924.94

其他说明：无
31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	670,099.92	785,940.68
合计	670,099.92	785,940.68

其他说明：无
32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,119.92	0.00
利息收入	-2,483,853.52	-1,563,089.27
手续费及其他	13,954.74	8,742.68
合计	-2,455,778.86	-1,554,346.59

其他说明：无
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	1,384,382.97	1,429,400.09
代扣个人所得税手续费返还	13,354.61	18,799.32
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	42,525.00	
合计	42,525.00	

其他说明：无
35、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	-632,528.97	-1,203,917.94
合计	-632,528.97	-1,203,917.94

其他说明：无

36、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	3,683,197.32	-39,622.64

37、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
政府补助	19,500.00	0.00	19,500.00
罚没利得	2,200.00	53,500.00	2,200.00
其他	423,833.05	0.00	423,833.05
合计	445,533.05	53,500.00	445,533.05

其他说明：无

38、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
其他支出	0.00	14.57	0.00
合计	0.00	14.57	0.00

其他说明：无

39、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	1,267,054.54	7,647,399.10
递延所得税费用	0.00	-4,626,056.36
合计	1,267,054.54	3,021,342.74

(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	5,068,218.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,267,054.54
所得税费用	1,267,054.54

其他说明：无

40、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
利息收入	629,223.38	1,563,089.27

罚款及赔款收入	2,200.00	52,500.00
押金	0.00	952.00
保证金	1,270,940.00	1,344,000.00
政府补助	19,500.00	100,000.00
其他	5,943,679.01	1,114,469.50
合计	7,865,542.39	4,175,010.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无
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	666,744.00	557,565.00
修理费	950.00	2,100.00
海运费	583,496.59	125,464.15
产品出口手续费	578,128.00	445,300.00
业务招待费	10,374.20	151,077.26
办公费	78,890.49	101,567.60
审计费	826,764.48	873,424.96
财产保险费	589,309.65	531,636.76
差旅费	54,562.02	56,115.48
咨询费	234,100.00	352,000.00
检验鉴定费	1,146,188.00	1,165,409.00
保证金	1,629,435.90	1,733,880.00
董事、高级管理人员责任保险	211,500.00	0.00
其他	2,279,912.78	1,704,396.61
合计	8,890,356.11	7,799,936.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金：无

41、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	3,801,163.63	9,064,028.21
加：资产减值准备	632,528.97	1,203,917.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,714,367.03	15,895,970.31
使用权资产折旧	344,124.24	
无形资产摊销	814,839.21	805,621.44
长期待摊费用摊销	1,317,837.12	950,544.39
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）	-3,683,197.32	-39,622.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,119.92	
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,525.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	470,890.65	-4,626,056.36

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）	3,977,839.04	17,505,010.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-653,548.77	55,315.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	51,846,581.18	46,798,362.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,555,019.90	87,613,091.94
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	183,008,234.66	381,817,619.47
减：现金的期初余额	113,723,703.79	328,196,061.84
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	69,284,530.87	53,621,557.63

(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	183,008,234.66	113,723,703.79
可随时用于支付的银行存款	183,008,234.66	113,723,703.79
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	183,008,234.66	113,723,703.79

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
3 个月以上的大额存单及应计利息	222,482,484.34		可随时用于支付
合计	222,482,484.34		

42、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
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	344,124.24	485,332.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	12,394.00	12,394.00
与租赁相关的总现金流出	356,518.24	497,726.23

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如

下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,227,559.34
1 至 2 年	395,216.72
2 至 3 年	395,216.72
合计	2,017,992.78

涉及售后租回交易的情况：无

50、其他：无

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	670,099.92	785,940.68
合计	670,099.92	785,940.68
其中：费用化研发支出	670,099.92	785,940.68

九、在其他主体中的权益：无

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：不适用

2、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	9,233,083.10	0.00	0.00	1,378,216.08	0.00	7,854,867.02	与资产相关
递延收益	46,101.21	0.00	0.00	6,166.89	0.00	39,934.32	与收益相关

3、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	1,384,382.97	1,429,400.09

其他说明：无

十一、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。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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：

- 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；
- 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：

- 债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无应收账款和其他应收款，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	42,720,477.39				42,720,477.39	42,720,477.39
其他应付款	6,933,866.84				6,933,866.84	6,933,866.84
合计	49,654,344.23	0.00	0.00	0.00	49,654,344.23	49,654,344.23
项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	19,525,336.99				19,525,336.99	19,525,336.99
其他应付款	5,864,012.26				5,864,012.26	5,864,012.26
合计	25,389,349.25	0.00	0.00	0.00	25,389,349.25	25,389,349.25

3) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。

截至 2026 年 6 月 30 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。

本公司期末无外币货币性资产和负债情况。

十二、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	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十三、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、煤炭及其他燃料加工业	1,684,600,000.00	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位于黑龙江省大庆市东部，隶属于中国石油天然气集团有限公司，始建于 1962 年 4 月。在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。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况：无

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、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
大庆石化建设有限公司	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
大庆石油化工机械厂有限公司	同一最终控制方
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
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
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分公司	同一最终控制方
中国石油物资沈阳有限公司	同一最终控制方
大连和怡阳光酒店有限公司	同一最终控制方
昆仑银行股份有限公司	同一最终控制方
中油财务有限责任公司	同一最终控制方
大庆高新控股集团有限公司	5%以上股东之母公司
大庆五龙实业有限公司	母公司联营企业之子公司
大庆龙化建筑安装有限公司	母公司联营企业之子公司
大庆贝世康人力资源外包服务有限公司	母公司联营企业之子公司

其他说明：无

5、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	采购商品	833,095,471.13	1,850,000,000.00	否	882,345,119.92
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	采购商品	30,374,925.38	70,000,000.00	否	29,116,147.75
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	接受劳务	2,152,869.40	6,000,000.00	否	2,470,456.44
大庆石化建设有限公司	接受劳务	0.00	15,000,000.00	否	7,000,000.00
大庆贝世康人力资源外包服务有限公司	接受劳务	3,553,456.82	11,000,000.00	否	3,294,289.43
大庆龙化建筑安装有限公司	接受劳务	134,087.49	20,000,000.00	否	6,946,590.32
大庆石油化工机械厂有限公司	接受劳务	28,414.94	4,000,000.00	否	401,101.71

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	34,260,197.25	32,952,118.13
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	装车服务	860,811.32	0.00
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分公司	销售商品	2,277,884.95	0.00
昆仑银行股份有限公司大庆分行	存款利息	576,593.24	1,470,007.80
中油财务有限责任公司	存款利息	318.02	242.38
中石油燃料油有限责任公司东北销售分公司	销售商品	0.00	80,258,639.06

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：无

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
大庆贝世康人力资源外包服务有限公司	车辆	11,725.66	0.00			11,725.66	0.00				
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	土地	12,394.00	12,394.00			0.00					
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	房屋	702,556.17	410,272.60			702,556.17	410,272.60				

关联租赁情况说明：无

(3) 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	1,636,895.00	1,453,273.97

(4) 其他关联交易

关联方名称	本期期末数	上期期末数
昆仑银行股份有限公司大庆分行	368,400,263.12	321,348,106.84
中油财务有限责任公司	0.00	0.00
合计	368,400,263.12	321,348,106.84

6、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
预付款项	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	12,394.00		24,788.00	

(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
应付账款	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	23,579,527.56	0.00
其他应付款	大庆高新控股集团有限公司	110,000.00	110,000.00
合同负债	中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分公司	182,353.98	108,769.91

十四、其他重要事项：无

十五、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	3,725,722.32	
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）	1,403,882.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	426,033.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,354.61	
减：所得税影响额	1,392,248.24	
合计	4,176,744.71	--

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	0.63%	0.029	0.029
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06%	-0.0029	-0.0029

法定代表人：

大庆华科股份有限公司董事会

2026 年 8 月 21 日