

# 中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 第一节 重要提示、释义及目录

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

邱安翔董事、陈荣秋董事因工作原因无法出席本次董事会，已委托刘强董事及谢获宝董事代为出席会议并行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长陈火军、总经理刘强、总会计师王导洪、财务部长管传华在此声明：本半年度报告中财务报告真实、完整。

第一节	重要提示及目录	1
第二节	公司基本情况	1
第三节	股本变动和主要股东持股情况	3
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	管理层讨论与分析	7
第六节	重要事项	9
第七节	财务报告	10
第八节	备查文件	58

### 第二节 公司基本情况

- 1、公司中文名称：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司  
公司英文名称：SINOPEC WUHAN PETROLEUM GROUP CO. LTD
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
公司股票简称：武汉石油  
公司股票代码：000668

3、公司注册地址：湖北省武汉市万松小区 1 8 栋

公司办公地址：湖北省武汉市万松小区 1 8 栋

公司邮政编码：4 3 0 0 2 2

公司国际互联网网址：<http://www.whoil.com>

公司电子信箱：[ZQB888@263.NET](mailto:ZQB888@263.NET)

4、公司法定代表人：陈火军

5、董事会秘书：蒙弘

联系地址：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司证券部

联系电话：027-85781439

传真电话：027-85757897

电子信箱：[MHONGWH@263.net](mailto:MHONGWH@263.net)

6、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

中国证监会指定信息披露国际互联网网址：[HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN](http://WWW.CNINFO.COM.CN)

年度报告备置地点：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司证券部

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1988 年 9 月 2 日

地点：汉口保华街 26 号

企业法人营业执照注册号：42010011010653

税务登记号码：国税鄂字 420103177709383

公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司

地址：湖北省武汉市解放大道单洞路口武汉国际大厦 B 座 16 楼

8、主要财务数据和指标：

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初 数增减（%）
流动资产	321,193,402.81	334,580,640.78	-4.00
流动负债	309,669,610.34	344,595,078.26	-10.14
总资产	702,196,232.76	723,824,555.98	-2.99

股东权益（不含少数股东权益）	391,969,541.12	378,522,120.61	3.55
每股净资产	2.67	2.58	3.49
调整后的每股净资产	2.20	2.25	-2.22
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	23,726,352.81	27,598,343.37	-14.03
扣除非经常性损益后的净利润	24,969,196.40	29,658,990.04	-15.81
每股收益	0.16	0.19	-15.79
每股收益注 1	0.17	0.20	-15.81
净资产收益率	6.05	7.14	减少 1.09 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	58,290,580.87	7,074,139.06	724.00

非经常性损益项目	金额
1、处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	381,774.46
2、扣除其他各项营业外收入	504,926.76
3、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-2,741,691.66
4、扣除非经常性损益的所得税影响数	612,146.85
合计	-1,242,843.59

### 第三节 股东变动及主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

##### （一）股份变动情况表

尚未流通股份	期初数	本次变动增减（+，-）	本次变动后
--------	-----	-------------	-------

		配 股	送 股	公积金 转股	增 发	其他	小计	
发起人股份								
其中：								
国家拥有股份	88235940							88235940
境内法人持有股份								
外资法人持有股份								
其他								
募集法人股	8728200							8728200
内部职工股								
优先股或其他								
未上市流通股份合计	96964140							96964140
已上市流通股份								
境内上市的人民币								
普通股	49877750							49877750
境内上市的外资股								
境外上市的外资股								
其中：高管股	68161							68161
已上市流通股份合计	49877750							49877750
股份总数	146841890							146841890

二、报告期末股东总数为：18777 户。

三、持有本公司 5 %以上股份及前十位股东持股情况：

股 东 名 称	持股数量(万股)	持股比例%	备 注
1 ) 中国石油化工股份有限公司	6791.2	46.25	代表国家持股
2 ) 武汉国有资产经营公司	1764.7494	12.02	代表国家持股
3)、江汉石油管理局	304.2	2.072	法人股
4 ) 招商银行股份有限公司—	237.8984	1.62	社会流通股

中信经典配置投资基金

5) 武汉工业国有投资有限公司	187.2	1.275	法人股
6) 中国石化集团武汉石油化工厂	187.2	1.275	法人股
7) 中国石油大庆石油化工总厂	139.035	0.947	代表国家持股
8) 安徽荣源投资咨询有限责任公司	95.778	0.652	社会流通股
9) 中国石化兰州炼油化工总厂	59.9701	0.408	代表国家持股
10) 中国石化集团茂名石油化工公司	56.103	0.382	代表国家持股

报告期内持有本公司 5%以上股份的股东有:中国石油化工股份有限公司和武汉国有资产经营公司。

截止报告期末,中国石油化工股份有限公司持有本公司国有法人股份 67912000 股。武汉国有资产经营公司持有本公司国有股 17647494 股。且上述股东所持股份在报告期内均未发生质押冻结情况。

公司股东江汉石油管理局、中国石化武汉石油化工厂和中国石化茂名石油化工公司同是中国石油化工股份有限公司的下属企业,存在关联关系。

四、前十名流通股股东的持股情况:

股 东 名 称	持股数量(万股)	持股比例%	种类
1、招商银行股份有限公司— 中信经典配置投资基金	237.8984	1.62	A 股
2、安徽荣源投资咨询有限责任公司	95.778	0.652	A 股
3、朱万春	49.16	0.335	A 股
4、王良标	41.5089	0.283	A 股
5、叶大志	28.9668	0.197	A 股
6、业德超	27.68	0.189	A 股
7、杜春兰	27.0894	0.184	A 股
8、丁兵	24.4767	0.167	A 股
9、赵登卫	24.1399	0.164	A 股
10、焦萍	23.4877	0.16	A 股

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、现任董事、监事、高级管理人员持股情况

职务	姓名	性别	年龄	年初持股数	年末持股数	增减	原因	任期起止日期
董事长	陈火军	男	56	1000	1000	无		2002.11 - 2005.10
副董事长	刘 强	男	42	1800	1800	无		2002.11 - 2005.10
兼总经理								
副董事长	邱安翔	男	53	5525	5525	无		2002.11 - 2005.10
独立董事	林葆立	男	67	0	0	无		2002.11 - 2005.10
独立董事	谢获宝	男	38	0	0	无		2002.11 - 2005.10
独立董事	陈荣秋	男	63	0	0	无		2003.06 - 2005.10
独立董事	李 明	女	60	0	0	无		2003.06 - 2005.10
董事	吕 品	男	48	1800	1800	无		2002.11 - 2005.10
董事	魏永新	男	38	0	0	无		2002.11 - 2005.10
董事	翁青山	男	63	2400	2400	无		2002.11 - 2005.10
董事	李荣华	男	42	1700	1700	无		2002.11 - 2005.10
董事	黄建森	男	53	2400	2400	无		2002.11 - 2005.10
监事长兼	易馨吾	女	49	11567	11567	无		2002.11 - 2005.10
党委书记								
监事	李代端	男	54	13700	13700	无		2002.11 - 2005.10
监事	杨大庆	男	47	4047	4047	无		2002.11 - 2005.10
监事	华玲俐	女	49	1426	1426	无		2002.11 - 2005.10
副总经理	刘汉成	男	48	8250	8250	无		2002.11 - 2005.10
副总经理	鲜于运波	男	43	1700	1700	无		2002.11 - 2005.10
副总经理	张玉祥	男	49	1700	1700	无		2002.11 - 2005.10
工会主席	毛 彬	男	45	4000	4000	无		2002.11 - 2005.10
兼党委副书记								
副总经理	席庆忠	男	50	0	0	无		2004.05 - 2005.10
副总经理	邵 荣	女	36	1446	1446	无		2002.11 - 2005.10

总会计师	王导洪	男	51	1700	1700	无	2002.11 - 2005.10
董事会秘书	蒙 弘	男	47	2000	2000	无	2002.11 - 2005.10

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、公司经营情况

#### (一) 公司主营业务范围及其经营状况：

目前，公司的经营业务范围为石油制品、石油副产品、原油、石油设备及器材、化工产品批发兼零售、代储代运；组织加工；石油科技产品开发；组织旅游、娱乐服务。兼营润滑油的调配、加工，石油产品质量检测，房地产开发，商品房销售等。汽油、煤油、柴油批发；水路旅客运输及货物运输（长江中下游及支流省际普通货物、油品运输）；润滑油调配；石油产品质量检测；石油设备及器材、金属材料、建筑材料、电器机械及配件、五金、交电、百货、汽车配件、工艺美术品、装饰材料批发兼零售；服装干洗服务；房屋出租。

（以下范围仅供持专项许可证的分支机构经营）汽油、煤油、柴油零售；燃料油、润滑油、化工产品（不含化学危险品）销售；代储代运；文体娱乐服务；旅客住宿；公路运输；酒吧；中餐供应；美容美发；出租汽车服务；烟、酒零售；其他食品批发兼零售；房地产开发、商品房销售。

#### (二) 占公司主营业务收入 10% 以上的主要经营业务介绍：

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减(%)	主营业务 成本比上 年同期增 减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
分行业						
成品油	1,162,481,283.2	1,064,037,898.14	8.47	31.63	35.30	减少 2.48 个百分点
房地产	9,213,856.60	7,702,237.15	16.41	-83.06	-83.30	增加 1.19 个百分点
.....						

其中：关联交易 <sup>注8</sup>	167,416,370.68	158,569,966.69	5.28	27.12	25.73	增加 1.05 个百分点
分产品						
汽油	579,998,288.95	538,905,578.17	7.08	21.97	27.65	减少 4.14 个百分点
柴油	524,720,621.36	471,634,885.27	10.12	38.48	40.35	减少 1.2 个百分点
其他石化产品	57,762,372.87	53,497,434.70	7.38	101.32	89.61	增加 5.72 个百分点
商品房	9,213,856.60	7,702,237.15	16.41	-83.06	-83.30	增加 1.19 个百分点
其中：关联交易						
汽油	62,450,664.42	59,795,361.34	4.25	-11.96	-12.19	增加 0.25 个百分点
柴油	104,965,706.26	98,774,605.35	5.90	72.76	70.23	增加 1.40 个百分点
关联交易的定价原则	国家统一定价					

### （三）经营中的问题与困难：

由于国际市场原因，国内成品油销售中的价格波动频度提高，幅度加大，使公司把握销售节奏，争取效益最大化的难度增加；而且资源的时段性紧张，更使成品油购、销的控制难度加大。

成品油市场开放在即，武汉市场经营格局面临调整，因市场开放而带来的激烈竞争，使公司的市场主导地位将受到严峻挑战，公司的经营发展面临考验。

## 二、公司投资情况

（一）报告期内无募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续至报告期内的情况。

## （二）非募集资金投资的说明

报告期内，“新世纪都市花园”住宅小区共销售商品房面积 3309 平方米，实现销售收入 921 万元，利润 16 万元。

报告期内，公司原投资参股的湖北昊角新材料股份有限公司，截止报告期末公司持有该公司股份 1080 万股，占总股本 21.6%，为该公司第二大股东。

三、报告期内公司经营计划没有修改。

## 第六节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并情况。

三、报告期内重大关联交易事项

1、关联债权债务往来。(单位:元)

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
中国石油化工股份有限公司	母公司				25,300,000.00
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	同一母公司之分公司				62,951,508.05
合计					88,251,508.05

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元，余额 0 元。

注：本表“向关联方提供资金”的交易事项不包括《半年报准则》第四十条第（一）和（二）项中的交易事项

2、关联方交易

## 采购交易

本公司 2005 年上半年及上年同期度向关联方采购货物有关明细资料如下：

(单位：万元)

企业名称	本期发生数		上年同期发生数	
	金额	占年度购货百分比	金额	占年度购货百分比
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	101,353	94.57%	76,605	92.63%
合计	101,353	94.57%	76,605	92.63%

## 销售货物

本公司 2005 年上半年及上年同期度向关联方销售货物有关明细

资料如下：

(单位：万元)

企业名称	本期发生数		上年同期发生数	
	金额	占年度购货百分比	金额	占年度购货百分比
中国石化集团武汉石油化工厂	16,742	14.29%	13,170	13.78%
合计	16,742	14.29%	13,170	13.78%

按中国石油化工股份有限公司的要求，同一地区的中国石油化工股份有限公司各下游单位，必须在其上游单位购进成品油。按国家统一价格进行定价及交易。报告期内，本公司继续与关联股东中国石油化工股份有限公司湖北分公司、中国石化武汉石油化工厂存在着购销成品油的关联交易（详见 2005 年日常关联交易公告）。报告期与预计关联交易的情况基本相符，未发生显著变化，保证了公司报告期经营活动的正常进行。

四、报告期内没有签订重大合同，也无委托理财的情形发生。

五、聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘任的会计师事务所为武汉众环会计师事务所有限责任公司，在报告期内未变更。

六、报告期内，公司、公司董事会及董事、高级管理人员在报告期内没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

## 第七节 财务报告

# 合并资产负债表

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

会企 01 表  
单位：人民币元

资 产	附 注	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	43,794,216.42	31,176,573.90
短期投资		-	-
应收票据	5.2	4,220,000.00	5,000,000.00
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	5.3.1	39,883,042.37	35,223,703.85
其他应收款	5.3.2	31,853,321.13	32,153,826.01
预付账款	5.4	26,189,681.26	59,070,834.77
应收补贴款		-	-
存 货	5.5	173,299,738.60	170,981,021.58
待摊费用	5.6	1,953,403.03	974,680.67
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		321,193,402.81	334,580,640.78
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	5.7	14,518,350.00	14,518,350.00
长期债权投资		-	-
长期投资合计		14,518,350.00	14,518,350.00
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	5.8.1	512,158,947.32	508,751,314.03
减：累计折旧	5.8.2	170,081,624.70	159,348,060.94
固定资产净值		342,077,322.62	349,403,253.09
减：固定资产减值准备	5.8.3	28,797,054.12	28,803,521.22
固定资产净额		313,280,268.50	320,599,731.87
工程物资		-	-
在建工程	5.9	27,763,379.60	28,313,754.71
固定资产清理	5.10	(4,498,133.16)	(5,644,728.89)
固定资产合计		336,545,514.94	343,268,757.69
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	5.11	2,194,427.63	2,194,427.63
长期待摊费用	5.12	27,744,537.38	29,262,379.88
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		29,938,965.01	31,456,807.51
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项		-	-
<b>资 产 总 计</b>		<b>702,196,232.76</b>	<b>723,824,555.98</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

负债与股东权益	附注	2005年6月30日	2004年12月31日
		会企01表 单位:人民币元	
编制单位:中国石化武汉石油(集团)股份有限公司			
<b>流动负债:</b>			
短期借款	5.13	148,000,000.00	183,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款	5.14	9,509,161.98	9,853,741.04
预收账款	5.15	6,702,663.09	8,993,991.22
应付工资	5.16	1,333,367.41	1,840,910.75
应付福利费		21,696.22	602,193.78
应付股利	5.17	22,701,485.09	12,422,552.79
应交税金	5.18	325,896.60	7,450,665.03
其他应付款	5.19	800,254.33	354,968.48
其他应付款	5.20	117,486,085.62	115,076,055.17
预提费用		289,000.00	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	5.21	2,500,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		309,669,610.34	344,595,078.26
<b>长期负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	5.22	503,652.93	676,939.93
其他长期负债		-	-
长期负债合计		503,652.93	676,939.93
<b>递延税项:</b>			
递延税款贷项		-	-
负债合计		310,173,263.27	345,272,018.19
少数股东权益		53,428.37	30,417.18
<b>股东权益:</b>			
股本	5.23	146,841,890.00	146,841,890.00
减:已归还投资		-	-
股本净额		146,841,890.00	146,841,890.00
资本公积	5.24	95,441,063.13	95,441,063.13
盈余公积	5.25	68,600,927.81	68,600,927.81
其中:法定公益金		14,482,318.02	14,482,318.02
未分配利润	5.26	81,085,660.18	67,638,239.67
其中:拟分配的现金			10,278,932.30
未确认的投资损失		-	-
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		391,969,541.12	378,522,120.61
负债与股东权益总计		702,196,232.76	723,824,555.98
法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

# 合并资产减值准备明细表

2005 年上半年度

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

单位：人民币

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	4,300,693.38	278,223.44	×	×	0.00	4,578,916.82
其中：应收账款	2,248,321.52	297,404.59	×	×	0.00	2,545,726.11
其他应收款	2,052,371.86	-19,181.15	×	×	0.00	2,033,190.71
					0.00	0.00
二、短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股票投资	0.00				0.00	0.00
债券投资	0.00				0.00	0.00
					0.00	
三、存货跌价准备合计	2,301,041.54	0.00	0.00	0.00	0.00	2,301,041.54
其中：库存商品	1,283,609.43				0.00	1,283,609.43
原材料	947,588.80				0.00	947,588.80
包装物	69,843.31				0.00	69,843.31
					0.00	
四、长期投资减值准备合计	596,113.02	0.00			0.00	596,113.02
其中：长期股权投资	596,113.02				0.00	596,113.02
长期债权投资	0.00				0.00	0.00
					0.00	
五、固定资产减值准备合计	28,803,521.22	0.00	0.00	0.00	6,467.10	28,797,054.12
其中：房屋、建筑物	10,290,323.11				0.00	10,290,323.11
油气集输设施	12,309,161.81				0.00	12,309,161.81
机器设备	5,073,544.15					5,073,544.15
运输设备	104,528.90				0.00	104,528.90
其他设备	1,025,963.25				6,467.10	1,019,496.15
六、无形资产减值准备	0.00				0.00	0.00
其中：专利权	0.00				0.00	0.00
商标权	0.00				0.00	0.00
					0.00	
七、在建工程减值准备	0.00				0.00	0.00
八、委托贷款减值准备					0.00	
九、总计	36,001,369.16	278,223.44	0.00	0.00	6,467.10	36,273,125.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益（或股东权益）增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年上半年度	2004 年度
一、实收资本（或股本）		
年初余额	146,841,890.00	146,841,890.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本年减少数		
年末余额	146,841,890.00	146,841,890.00
二、资本公积		
年初余额	95,441,063.13	95,441,063.13
本年增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数		
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	95,441,063.13	95,441,063.13
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	54,118,609.79	49,015,912.98
本年增加数	0.00	5,102,696.81
其中：从净利润中提取数	0.00	5,102,696.81
其中：法定盈余公积		3,401,797.87
任意盈余公积		1,700,898.94
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	54,118,609.79	54,118,609.79
其中：法定盈余公积	28,965,554.73	28,965,554.73
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	14,482,318.02	12,781,419.08
本年增加数	0.00	1,700,898.94
其中：从净利润中提取数	0.00	1,700,898.94
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	14,482,318.02	14,482,318.02
五、未分配利润		
年初未分配利润	67,638,239.67	55,108,045.68
本年净利润	23,726,352.81	34,017,978.74
本年利润分配	10,278,932.30	21,487,784.75
年末未分配利润	81,085,660.18	67,638,239.67
其中：拟分配的现金股利		10,278,932.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合 并 利 润 表

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

会企 02 表  
单位:人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
一、主营业务收入	5.27	1,171,695,139.78	937,517,982.70
减：主营业务成本	5.28	1,071,740,135.29	832,555,121.86
主营业务税金及附加		2,654,842.65	5,760,637.35
二、主营业务利润		97,300,161.84	99,202,223.49
加：其他业务利润	5.29	-1,071,206.76	67,410.94
减：营业费用		38,957,376.45	32,805,973.49
管理费用		16,622,433.75	16,914,981.57
财务费用	5.30	3,728,671.15	5,268,600.53
三、营业利润		36,920,473.73	44,280,078.84
加：投资收益	5.31	255,490.20	(0.00)
补贴收入			
营业外收入		504,926.76	1,100.00
减：营业外支出	5.32	2,359,917.20	3,076,692.05
四、利润总额		35,320,973.49	41,204,486.79
减：所得税		11,571,609.49	13,597,480.64
少数股东损益		23,011.19	8,662.78
本期未确认的投资损失			
五、净利润		23,726,352.81	27,598,343.37

补充资料：

项 目	附注	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润分配表

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

项 目	附注	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
一、净利润		23,726,352.81	27,598,343.37
加：年初未分配利润		67,638,239.67	55,108,045.68
其他转入数			
二、可供分配的利润		91,364,592.48	82,706,389.05
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		91,364,592.48	82,706,389.05
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		10,278,932.30	
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		81,085,660.18	82,706,389.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2005 年上半年度

项 目	附注	金 额
编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司		
		会企 03 表 单位：人民币元
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		1,167,141,207.76
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		1,764,304.23
现金流入小计		1,168,905,511.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,030,861,678.52
支付给职工以及为职工支付的现金		16,684,468.59
支付的各项税费		42,802,317.53
支付的其他与经营活动有关的现金	5.34	20,266,466.48
现金流出小计		1,110,614,931.12
经营活动产生的现金流量净额		58,290,580.87
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		255,490.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		444,832.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		700,322.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,138,033.51
投资所支付的现金		
其中：购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		5,138,033.51
投资活动产生的现金流量净额		-4,437,711.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		148,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		148,000,000.00
偿还债务所支付的现金		185,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,676,320.78
其中：子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		58,906.26
现金流出小计		189,235,227.04
筹资活动产生的现金流量净额		-41,235,227.04
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		12,617,642.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料	附注	金	额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润			23,726,352.81
减：本期未确认的投资损失			
加：少数股东本期损益			23,011.19
计提的资产减值准备			278,223.44
固定资产折旧			12,399,485.79
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			1,517,842.50
待摊费用的减少（减增加）			-978,722.36
预提费用的增加（减减少）			289,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）			(381,774.46)
固定资产报废损失			
财务费用			3,728,671.15
投资损失（减收益）			-255,490.20
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）			-2,318,717.02
经营性应收项目的减少（减增加）			29,302,319.87
经营性应付项目的增加（减减少）			-9,039,621.84
其他			
经营活动产生现金流量净额			58,290,580.87
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租赁固定资产			
3.现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额			43,794,216.42
减：现金的期初余额			31,176,573.90
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额			12,617,642.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表附表

2005 年上半年度

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.82%	24.92%	0.6626	0.6626
营业利润	9.42%	9.46%	0.2514	0.2514
净利润	6.05%	6.08%	0.1616	0.1616
扣除非经营性损益后的净利润	6.37%	6.40%	0.1700	0.1700

非经常性损益项目：	金 额
1、处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	381,774.46
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3、各种形式的政府补贴	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	
6、委托投资损益	
7、扣除其他各项营业外收入	504,926.76
8、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-2,741,691.66
9、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
10、以前年度已经计提各项减值准备的转回	
11、债务重组损益	
12、资产置换损益	
13、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
14、比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
15、中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
16、扣除非经常性损益的所得税影响数	612,146.85
合 计	-1,242,843.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资 产 负 债 表

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

会企 01 表  
单位：人民币元

资 产	附 注	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,681,787.33	27,834,083.02
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	6.11	19,947,391.00	23,861,188.24
其他应收款	6.12	197,067,662.10	175,341,850.50
预付账款		23,567,158.10	57,297,040.52
应收补贴款		-	
存 货		16,366,087.11	13,737,812.26
待摊费用		1,953,403.03	974,680.67
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		299,583,488.67	299,046,655.21
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	6.2	38,447,512.65	53,894,865.62
长期债权投资			
长期投资合计		38,447,512.65	53,894,865.62
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价		452,138,061.37	450,499,079.36
减：累计折旧		147,577,366.45	137,692,485.46
固定资产净值		304,560,694.92	312,806,593.90
减：固定资产减值准备		13,433,186.86	13,439,653.96
固定资产净额		291,127,508.06	299,366,939.94
工程物资			
在建工程		27,649,484.33	27,501,266.71
固定资产清理		-4,498,133.16	-5,644,728.89
固定资产合计		314,278,859.23	321,223,477.76
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		2,194,427.63	2,194,427.63
长期待摊费用		27,744,537.38	29,262,379.88
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		29,938,965.01	31,456,807.51
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
<b>资 产 总 计</b>		<b>682,248,825.56</b>	<b>705,621,806.10</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司	会企 01 表 单位：人民币元		
负债与股东权益	附注	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		148,000,000.00	183,000,000.00
应付票据		-	
应付账款		3,600,737.02	4,547,608.90
预收账款		4,283,616.75	4,104,906.23
应付工资		1,030,465.83	1,572,223.35
应付福利费		42,489.53	596,807.94
应付股利		22,701,485.09	12,422,552.79
应交税金		(474,731.18)	5,763,483.64
其他应交款		678,470.97	199,183.93
其他应付款		107,124,097.50	109,215,978.78
预提费用		289,000.00	
预计负债		-	
一年内到期的长期负债		2,500,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		289,775,631.51	326,422,745.56
<b>长期负债：</b>			
长期借款		-	
应付债券		-	
长期应付款		-	
专项应付款		503,652.93	676,939.93
其他长期负债		-	
长期负债合计		503,652.93	676,939.93
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
负债合计		290,279,284.44	327,099,685.49
<b>股东权益：</b>			
股        本		146,841,890.00	146,841,890.00
减：已归还投资		-	
股本净额		146,841,890.00	146,841,890.00
资本公积		95,441,063.13	95,441,063.13
盈余公积		68,600,927.81	68,600,927.81
其中：法定公益金		14,482,318.02	14,482,318.02
未分配利润		81,085,660.18	67,638,239.67
其中：拟分配的现金股利		-	10,278,932.30
未确认的投资损失		-	
外币报表折算差额		-	
股东权益合计		391,969,541.12	378,522,120.61
负债与股东权益总计		682,248,825.56	705,621,806.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产减值准备明细表

2005 年上半年度

会企 01 表附表 1

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

单位：人民币

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	2,212,274.09	278,223.44	×	×	0.00	2,490,497.53
其中：应收账款	1,523,054.57	297,404.59	×	×	0.00	1,820,459.16
其他应收款	689,219.52	-19,181.15	×	×	0.00	670,038.37
					0.00	0.00
二、短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股票投资	0.00				0.00	0.00
债券投资	0.00				0.00	0.00
					0.00	0.00
三、存货跌价准备合计	1,185,186.65	0.00			0.00	1,185,186.65
其中：库存商品	865,794.09				0.00	865,794.09
原材料	319,392.56				0.00	319,392.56
					0.00	0.00
四、长期投资减值准备合计	596,113.02	0.00			0.00	596,113.02
其中：长期股权投资	596,113.02				0.00	596,113.02
长期债权投资	0.00				0.00	0.00
					0.00	0.00
五、固定资产减值准备合计	13,439,653.96	0.00	0.00	0.00	6,467.10	13,433,186.86
其中：房屋、建筑物	0.00				0.00	0.00
油气集输设施	12,309,161.81				0.00	12,309,161.81
机器设备	0.00					0.00
运输设备	104,528.90				0.00	104,528.90
其他设备	1,025,963.25				6,467.10	1,019,496.15
					0.00	0.00
六、无形资产减值准备	0.00				0.00	0.00
其中：专利权	0.00				0.00	0.00
商标权	0.00				0.00	0.00
					0.00	0.00
七、在建工程减值准备	0.00				0.00	0.00
					0.00	0.00
八、委托贷款减值准备					0.00	
					0.00	
九、总计	17,433,227.72	278,223.44	0.00	0.00	6,467.10	17,704,984.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

会企 02 表

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司 单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
一、主营业务收入	6.3	1,119,353,861.73	883,126,108.70
减：主营业务成本	6.3	1,025,007,340.21	786,439,289.86
主营业务税金及附加		2,035,458.14	2,769,084.28
二、主营业务利润		92,311,063.38	93,917,734.56
加：其他业务利润		-1,071,206.76	-665,562.63
减：营业费用		36,474,698.58	31,276,994.38
管理费用		16,220,624.44	16,782,581.39
财务费用		3,720,377.97	5,279,838.20
三、营业利润		34,824,155.63	39,912,757.96
加：投资收益	6.4	1,487,662.43	3,842,279.78
补贴收入			-
营业外收入		473,093.73	400.00
减：营业外支出		2,105,174.17	2,775,621.93
四、利润总额		34,679,737.62	40,979,815.81
减：所得税		10,953,384.81	13,381,472.44
少数股东损益			
本期未确认的投资损失			
五、净利润		23,726,352.81	27,598,343.37

补充资料：

项 目	附注	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润分配表

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

项 目	附注	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
一、净利润		23,726,352.81	27,598,343.37
加：年初未分配利润		67,638,239.67	55,108,045.68
其他转入数			
二、可供分配的利润		91,364,592.48	82,706,389.05
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		91,364,592.48	82,706,389.05
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		10,278,932.30	
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		81,085,660.18	82,706,389.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2005 年上半年度

编制单位：中国石化武汉石油（集团）股份有限公司

会企 03 表  
单位：人民币元

项 目	附 注	金 额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,320,826,735.68
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		9,016,129.51
现金流入小计		1,329,842,865.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,202,170,579.49
支付给职工以及为职工支付的现金		15,102,598.36
支付的各项税费		39,710,817.47
支付的其他与经营活动有关的现金		14,392,667.54
现金流出小计		1,271,376,662.86
经营活动产生的现金流量净额		58,466,202.33
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		255,490.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		259,290.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,657,410.25
投资所支付的现金		
其中：购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		4,657,410.25
投资活动产生的现金流量净额		-4,398,120.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		148,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		148,000,000.00
偿还债务所支付的现金		185,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,676,320.78
其中：子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		44,057.19
现金流出小计		189,220,377.97
筹资活动产生的现金流量净额		-41,220,377.97
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		12,847,704.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 1.将净利润调节为经营活动的现金流量：

净利润	23,726,352.81
减：本期未确认的投资损失	
加：少数股东本期损益	
计提的资产减值准备	278,223.44
固定资产折旧	11,680,825.48
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	1,517,842.50
待摊费用的减少（减增加）	-978,722.36
预付费用的增加（减减少）	289,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	(410,093.73)
固定资产报废损失	
财务费用	3,720,377.97
投资损失（减收益）	-1,487,662.44
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少（减增加）	-2,628,274.85
经营性应收项目的减少（减增加）	15,917,868.06
经营性应付项目的增加（减减少）	6,840,465.45
其他	
经营活动产生现金流量净额	58,466,202.33

## 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租赁固定资产	

## 3.现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	40,681,787.33
减：现金的期初余额	27,834,083.02
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	12,847,704.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 会计报表附注

(2005年06月30日)

## 1. 公司的基本情况

中国石化武汉石油(集团)股份有限公司(以下简称公司)是1988年8月24日经武汉市经济体制改革委员会武体改(1988)39号文批准,由武汉市石油公司、江汉石油管理局、武汉石油化工厂、交通银行武汉分行等4家单位作为主要发起人,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于1988年9月2日在武汉市工商行政管理局注册登记,目前公司总股本为14684.19万元,企业法人营业执照注册号为:4201001101065-1。

公司经营范围包括:原油、石油制品及副产品、石油设备器材、化工产品批发零售、润滑油调配、代储代运;石油科技产品开发;废油加工;石油产品质量检测;煤炭、金属材料、建筑材料、电器及器材、五金交电、百货、粮油、其他食品、汽车配件;房地产开发。

## 2. 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 2.1 会计制度

公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

### 2.2 会计年度

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

### 2.3 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 2.4 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

### 2.5 外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务,按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合本位币记账,期末将货币性外币账户的余额按期末人民银行公布的基准汇率调整折合人民币金额,调整后折合

的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

## 2.6 外币会计报表的折算方法

纳入合并会计报表范围的子公司以外币编制的会计报表，按财政部财会字（1995）11号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的会计报表。

2.6.1 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2.6.2 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报表决算日的市场汇价折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

## 2.7 现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、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确定为现金等价物。

## 2.8 短期投资核算方法

2.8.1 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

2.8.2 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

2.8.3 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资总体计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

## 2.9 坏账核算方法

### 2.9.1 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

### 2.9.2 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，年末按应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）余额的 6% 计提。

## 2.10 存货核算方法

2.10.1 公司存货分为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品。

2.10.2 取得时的计价方法：按实际成本入账。

2.10.3 发出的计价方法：采用加权平均法计价。

2.10.4 存货的盘点制度：实行永续盘存制。

2.10.5 低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

2.10.6 包装物领用时一次性摊销。

2.10.7 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

## 2.11 长期投资核算方法

### 2.11.1 长期股权投资

2.11.1.1 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

2.11.1.2 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

2.11.1.3 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

2.11.1.4 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

2.11.1.5 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

2.11.1.6 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

2.11.1.7 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

2.11.1.8 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

## 2.11.2 长期债权投资

2.11.2.1 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

2.11.2.2 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

2.11.2.3 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

2.11.2.4 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

## 2.11.3 长期投资减值准备

2.11.3.1 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

2.11.3.2 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

## 2.12 委托贷款核算方法

2.12.1 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

2.12.2 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

2.12.3 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 2.13 固定资产计价和折旧方法

2.13.1 固定资产的标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

2.13.2 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

2.13.3 固定资产折旧采用平均年限法计提。

2.13.4 固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-30	3%	3.23%-12.13%
油气集输设施	10-28	3%	3.46%-9.7%
运输设备	8-14	3%	6.93%-12.13%
其他设备	4-20	3%~5%	4.85%-24.25%

2.13.5 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

2.13.6 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

2.13.7 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

2.13.8 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

2.13.9 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计

提折旧。

2.13.10 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧

2.13.11 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

#### 2.14 在建工程核算方法

2.14.1 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

2.14.2 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

2.14.2.1 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

2.14.2.2 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

2.14.2.3 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 2.15 借款费用的会计处理方法

##### 2.15.1 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

##### 2.15.2 资本化期间的计算方法

2.15.2.1 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

2.15.2.3 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

#### 2.15.3 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

### 2.16 无形资产核算方法

#### 2.16.1 无形资产计价

2.16.1.1 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

2.16.1.2 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积）计价。

2.16.1.3 投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

2.16.1.4 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

2.16.1.5 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

2.16.1.6 自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

#### 2.16.2 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

#### 2.16.3 无形资产减值准备

公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或无形资产的市价在当期大幅下跌，

在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时,按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

#### 2.17 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账,在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用,除购建固定资产以外,先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

#### 2.18 应付债券的核算方法

2.18.1 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理,债券发行价格总额与债券面值总额的差异,作为债券溢价或折价。

2.18.2 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

#### 2.19 收入确认原则

2.19.1 商品销售收入确认原则:公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入企业;相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认收入实现。

2.19.2 提供劳务收入确认原则:在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在劳务总收入和总成本能够可靠地计量;与交易相关的经济利益能够流入企业;劳务的完成程度能够可靠地确定时,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

2.19.3 他人使用公司资产收入确认原则:他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业;收入的金额能够可靠地计量时,确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定,使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 2.20 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

#### 2.21 合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据,按照财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定,合并会计报表各项目数额,对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

### 3. 税项

3.1 增值税销项税率为 17%,按扣除进项税额后的余额缴纳。

3.2 营业税税率为 5%。

3.3 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

3.4 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

3.5 城市堤防维护费为应纳流转税额的 2%。

3.6 地方教育发展费为销售收入的 1%。

3.7 平抑副食品价格基金为销售收入的 1%。

3.8 企业所得税税率为 33%。

### 4. 控股子公司及合营企业

截至 2005 年 06 月 30 日,本公司的控股子公司概况如下:

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
武汉石油集团实友房地产开发有限责任公司	房地产开发企业	1000	房地产开发;商品房销售;建筑材料、装饰材料、金属材料销售。
武汉石油集团金狮石化有限责任公司	工业企业	1000	石油制品(不含成品油)生产、销售、储存、运输;成品油仓储;金属材料、建筑材料批发兼零售。

控股子公司及合营企业名称	本公司 投资额	本公司所占权益比例		是否纳入合 并报表范围
		直接持股	间接持股	
武汉石油集团实友房地产开发有限责任公司	1000	100%		是
武汉石油集团金狮石化有限责任公司	980	98%		是

## 5. 会计报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2005 年 06 月 30 日余额, 期初余额指 2004 年 12 月 31 日余额, 本期发生数指 2005 年月 1-6 月发生数, 上年同期数指 2004 年 1-6 月发生数, 金额单位为人民币元)

### 5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	15,531.53	3,249.34
银行存款	43,778,684.89	31,173,324.56
合 计	43,794,216.42	31,176,573.90

### 5.2 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,220,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	4,220,000.00	5,000,000.00

### 5.3 应收款项 (含应收账款和其他应收款)

#### 5.3.1 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	15,611,305.66	36.79%	6%	936,678.34
1-2 年	6,652,971.78	15.68%	6%	399,178.31
2-3 年	2,755,669.02	6.49%	6%	165,340.14
3 年以上	17,408,822.02	41.04%	6%	1,044,529.32
合 计	42,428,768.48	100%		2,545,726.11

账龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	15,450,251.40	41.23%	6%	927,015.08
1-2年	4,379,701.90	11.69%	6%	262,782.12
2-3年	686,324.00	1.83%	6%	41,179.44
3年以上	16,955,748.07	45.25%	6%	1,017,344.88
合计	37,472,025.37	100.00%		2,248,321.52

5.3.2 其他应收款按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	8,454,930.63	24.95%	6%	507,295.84
1-2年	438,273.21	1.29%	6%	26,296.39
2-3年	304,317.69	0.90%	6%	18,259.06
3年以上	24,688,990.31	72.86%	6%	1,481,339.42
合计	33,886,511.84	100.00%		2,033,190.71

账龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	2,213,302.20	6.47%	6%	132,798.13
1-2年	3,605,370.15	10.54%	6%	216,322.21
2-3年	19,558,460.21	57.18%	6%	1,173,507.60
3年以上	8,829,065.31	25.81%	6%	529,743.92
合计	34,206,197.87	100.00%		2,052,371.86

5.3.3 应收款项说明事项

5.3.3.1 应收款项中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项 1,504,690.00 元。详见本附注 7 关联方交易。

5.3.3.2 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
--------	------	------	-------

武汉市工贸炼油厂	6,500,000.00	2002-2004	往来款
武汉市兴业石油公司	5,697,469.82	2002-2004	往来款
海南鑫磊石油物资贸易公司	3,489,932.80	2002-2004	往来款
武汉市鸿发物业管理公司	3,274,010.46	2003-2004	往来款
武汉石油设备工程公司	1,666,145.60	2001	往来款

#### 5.3.3.3 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	17,481,078.56	41.20%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	20,627,558.68	60.87%

#### 5.4 预付账款

##### 5.4.1 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	26,189,681.26	100%	58,986,770.78	99.86%
1-2 年			84,063.99	0.14%
合计	26,189,681.26	100%	59,070,834.77	100%

注 1：预付账款期末余额比期初余额减少 55.66%，主要系已购成品油办理结算手续转入存货所致。

注 2：预付账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项 22,086,380.53 元。详见本附注 7 关联方交易。

#### 5.5 存货

##### 5.5.1 明细情况

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	6,218,559.54	947,588.80	4,812,986.34	947,588.80
包装物	160,121.99	69,843.31	322,006.12	69,843.31
库存商品	22,749,736.81	1,283,609.43	18,778,093.53	1,283,609.43
开发成本	109,957,102.95		103,942,121.13	
开发产品	36,515,258.85		45,426,856.00	
合 计	175,600,780.14	2,301,041.54	173,282,063.12	2,301,041.54

#### 5.5.2 存货跌价准备增减变动情况

类 别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	可变现净值确定依据
库存商品	1,283,609.43			1,283,609.43	以预计售价减去销售所需的预计费用后的价值作为可变现净值
原材料	947,588.80			947,588.80	
包装物	69,843.31			69,843.31	
合 计	2,301,041.54			2,301,041.54	

#### 5.6 待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
保险费	198,477.18	269,331.35	尚在受益期间内
养路费	581,046.56	24,670.03	尚在受益期间内
租赁费	1,173,879.29	680,679.29	尚在受益期间内
合 计	1,953,403.03	974,680.67	

#### 5.7 长期股权投资

##### 5.7.1 长期股权投资明细项目列示如下:

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
对其他企业股权投资	15,114,463.02	596,113.02	14,518,350.00	15,114,463.02	596,113.02	14,518,350.00
合 计	15,114,463.02	596,113.02	14,518,350.00	15,114,463.02	596,113.02	14,518,350.00

##### 5.7.2 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
武汉市新华商业股份有限公司	法人股	500,000	2.61%	500,000.00	500,000.00	无

武汉神龙轿车零部件股份有限公司	法人股	713,500	0.89%	1,000,000.00	1,000,000.00	无
武汉昌盛实业股份有限公司	法人股	200,000	0.67%	200,000.00	200,000.00	无
武汉市太平洋商城股份有限公司	法人股	200,000	0.80%	200,000.00	200,000.00	无
交通银行武汉分行	法人股	100,000	0.00099%	119,150.00	119,150.00	无
武汉市力诺工业股份有限公司	法人股	37,310	0.029%	49,200.00	49,200.00	无
武汉九通实业(集团)股份有限公司	法人股	500,000	2.25%	500,000.00	500,000.00	无
南京水运实业股份有限公司	法人股	1,277,451	0.25%	1,000,000.00	1,000,000.00	无
小 计				3,568,350.00	3,568,350.00	

### 5.7.3 其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
武汉市新洲加油站	长期	39,079.00	39,079.00	18%
湖北省红安加油站	长期	103,900.00	103,900.00	28.9%
湖北省黄冈加油站	长期	453,134.02	453,134.02	45%
武汉劲松实业有限公司	长期	100,000.00	100,000.00	10%
黑龙江省高级润滑油公司	长期	50,000.00	50,000.00	0.45%
湖北昊角新材料股份有限公司	长期	10,800,000.00	10,800,000.00	21.6%
小 计		11,546,113.02	11,546,113.02	

注 1：由于对湖北省红安加油站、湖北省黄冈加油站和湖北昊角新材料股份有限公司不具有重大影响，故未采用权益法核算。

注 2：被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

### 5.7.4 股权投资减值准备

#### 5.7.4.1 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北省红安加油站	103,900.00			103,900.00
湖北省黄冈加油站	453,134.02			453,134.02
武汉市新洲加油站	39,079.00			39,079.00
小 计	596,113.02			596,113.02

## 5.8 固定资产

### 5.8.1 固定资产原值

固定资产分类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	123,723,458.72	485,141.25		124,208,599.97

油气集输设施	282,944,836.47	2,505,069.72	2,181,821.26	283,268,084.93
运输设备	34,266,238.81	2,042,240.49	413,177.94	35,895,301.36
其他设备	67,816,780.03	2,197,151.03	1,226,970.00	68,786,961.06
合计	508,751,314.03	7,229,602.49	3,821,969.20	512,158,947.32

注 1：固定资产本期由在建工程转入 5,322,389.26 元。

注 2：固定资产本期减少主要是加油站的固定资产清理。

注 3：固定资产原值期末余额有 19,837,693.23 元用于抵押，取得贷款 250 万元，其中房屋及建筑物 18,358,365.40 元，机器设备 1,479,327.83 元。

### 5.8.2 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	38,091,244.97	1,491,821.37		39,583,066.34
油气集输设施	72,656,412.61	7,722,049.20	1,532,447.70	78,846,014.11
运输设备	18,899,456.45	1,949,068.84	242,687.18	20,605,838.11
其他设备	29,700,946.91	2,241,184.88	895,425.65	31,046,706.14
合计	159,348,060.94	13,404,124.29	2,670,560.53	170,081,624.70

### 5.8.3 固定资产减值准备

固定资产分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
房屋及建筑物	10,290,323.11			10,290,323.11	资产长期闲置
油气集输设施	12,309,161.81			12,309,161.81	资产长期闲置
运输设备	104,528.90			104,528.90	资产长期闲置
其他设备	6,099,507.40		6,467.10	6,093,040.30	资产陈旧过时
合计	28,803,521.22		6,467.10	28,797,054.12	

### 5.9 在建工程

#### 在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额
海南加油站工程	6,720,000.00				6,720,000.00
运输公司车库改造	794,038.00	498,398.26	1,170,715.99		121,720.27
石油大厦加油站改造	13,474,756.80				13,474,756.80
油站分公司加油站工程	7,219,408.91	2,508,219.82	2,384,314.93	235,959.17	7,107,354.63
大庄油库工程	72,101.00	431,600.19	299,223.29		204,477.90

购置油罐车		1,445,455.05	1,445,455.05		
电子设备	15,000.00	41,100.00	22,680.00	16,800.00	16,620.00
油罐工程	18,450.00				18,450.00
停车场地坪		100,000.00			100,000.00
合 计	28,313,754.71	5,024,773.32	5,322,389.26	252,759.17	27,763,379.60

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例
海南加油站工程	850.00	其他	79.06%
运输公司车库改造	310.00	其他	96.09%
石油大厦加油站改造	1,500.00	其他	89.83%
油站分公司加油站工程	3248.00	其他	90.45%
大庄油库工程	217.53	其他	98.44%
购置油罐车	158.00	其他	91.49%
电子设备	9.00	其他	62.33%
停车场地坪	24.00	其他	41.67%
油罐工程	60.00	其他	66.66%

5.10 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
徐家棚油库拆迁		-498,722.17	
百步亭油库拆迁	-5,146,006.72	-5,146,006.72	尚未拆迁完毕
加油站加油机报废	647,873.56		手续未完毕
合 计	-4,498,133.16	-5,644,728.89	

5.11 无形资产

无形资产明细情况 a

类 别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
商誉	963,368.96				963,368.96
土地使用权	1,231,058.67				1,231,058.67
合 计	2,194,427.63				2,194,427.63

无形资产明细情况 b

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
-----	------	----	-------	--------

商誉	溢价收购股权	1,284,491.94	321,122.98	5.5 年
土地使用权	购买	1,328,983.82	97,925.15	36.2 年
合 计		2,613,475.76	419,048.13	

注：溢价收购股权 1,284,491.94 元由原对武汉石油（集团）股份有限公司石油大厦股权投资差额转入。

#### 5.12 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
租赁费	29,262,379.88			1,517,842.50	27,744,537.38
合 计	29,262,379.88			1,517,842.50	27,744,537.38

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
租赁费	45,893,547.00	18,149,009.62	1-18 年
合 计	45,893,547.00	18,149,009.62	

#### 5.13 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	148,000,000.00	183,000,000.00
担保借款		
合 计	148,000,000.00	183,000,000.00

#### 5.14 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	9,509,161.98	9,853,741.04

注 1：应付账款期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项 3,600,000.00 元。详见本附注 7 关联方交易。

#### 5.15 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

金 额	6,702,663.09	8,993,991.22
-----	--------------	--------------

注 1：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：期末余额中无账龄超过 1 年的预收账款。

#### 5.16 应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
工资	1,333,367.41	1,840,910.75	计提未发放
合 计	1,333,367.41	1,840,910.75	

#### 5.17 应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
国家股	17,309,929.09	11,133,413.29	已分配未支付股利
法人股	1,893,294.00	1,282,320.00	已分配未支付股利
个人股	3,498,262.00	6,819.50	已分配未支付股利
合 计	22,701,485.09	12,422,552.79	

#### 5.18 应交税金

税 种	期末余额	期初余额
增值税	-4,160,693.46	1,638,635.42
营业税	822,702.39	1,329,897.62
个人所得税	148,158.40	1,129,631.35
城市维护建设税	157,783.24	255,126.81
企业所得税	3,037,917.66	2,763,519.30
土地使用税	2,138.30	2,138.30
房产税	317,890.07	331,716.23

合 计	325,896.60	7,450,665.03
-----	------------	--------------

#### 5.19 其他应交款

项 目	期末余额	期初余额
教育附加费	44,392.45	86,125.14
平抑副食品价格基金	5,401.39	146,388.57
堤防维护费	-4,861.25	22,960.57
地方教育发展基金	237,388.93	99,494.20
住房公积金	-217,313.72	
基本养老保险	735,246.53	
文化发展基金		
合 计	800,254.33	354,968.48

#### 5.20 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	117,486,085.62	115,076,055.17

注 1：其他应付款期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项 84,651,508.05 元。详见本附注 7 关联方交易。

注 2：金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	62,951,508.05	收购加油站款

中国石油化工股份有限公司	21,700,000.00	收购加油站款
武汉国有资产经营公司	3,500,000.00	股权转让尾款

#### 5.21 一年内到期的长期负债

类别	期末余额	期初余额
抵押借款	2,500,000.00	5,000,000.00
合 计	2,500,000.00	5,000,000.00

注：以固定资产抵押，取得贷款 2,500,000.00 元。

#### 5.22 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额	性质或内容
安保基金	503,652.93	676,939.93	返还的安保基金
合 计	503,652.93	676,939.93	

注：系收到返还的安保基金，根据石化股份财会[2003]96 号文规定，企业收到返还的安保基金，在“专项应付款”中核算。

#### 5.23 股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一.未上市流通股份								
1.发起人股份	96,964,140.00							96,964,140.00
其中:国家持有股份	88,235,940.00							88,235,940.00
境内法人持有股份	8,728,200.00							8,728,200.00
境外法人持有股份								
其 他								
2.募集法人股份								

3.内部职工股							
4.优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	96,964,140.00						96,964,140.00
二.已上市流通股份							
1.人民币普通股	49,877,750.00						49,877,750.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
已上市流通股份合计	49,877,750.00						49,877,750.00
三.股份总数	146,841,890.00						146,841,890.00

#### 5.24 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	69,874,161.30			69,874,161.30
接收捐赠非现金资产准备	101,500.00			101,500.00
其他资本公积转入	25,465,401.83			25,465,401.83
合 计	95,441,063.13			95,441,063.13

#### 5.25 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,964,636.01			28,964,636.01
法定公益金	14,482,318.02			14,482,318.02
任意盈余公积	25,153,973.78			25,153,973.78
合 计	68,600,927.81			68,600,927.81

#### 5.26 未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		67,638,239.67

加：本年净利润转入		23,726,352.81
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,278,932.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		81,085,660.18
其中：拟分配现金股利		

公司 2005 年股东大会通过 2004 年利润分配方案：以 2004 年 12 月 31 日股本为基数，每 10 股派现 0.70 元（含税），应分配股利为 10,278,932.30 元。

#### 5.27 主营业务收入

业务分部	本期发生数	上年同期发生数
成品油销售	1,162,481,283.18	883,126,108.70
房地产	9,213,856.60	54,391,874.00
合 计	1,171,695,139.78	937,517,982.70

注 1：公司前五名客户销售的收入总额为 339,149,570.25 元，占公司全部销售收入的比例为 28.95%。

注 2：本年比上年收入增加 24.98%，主要系成品油销量增加及销价上涨所致。

#### 5.28 主营业务成本

业务分部	本期发生数	上年同期发生数
成品油销售	1,064,037,898.14	786,439,289.86
房地产	7,702,237.15	46,115,832.00
合 计	1,071,740,135.29	832,555,121.86

注 1：由于公司所属房地产公司没有开发新的楼盘，可供销售房源有限，故较上年同期销售量减少，使房地产销售收入、销售成本较同期大幅下降。

#### 5.29 其他业务利润

业务种类	本期发生数			上年同期发生数		
	收入数	成本数	利润	收入数	成本数	利润
运输	4,384,435.45	4,364,775.33	19,660.12	3,804,784.20	3,673,210.40	131,573.80
客房餐饮收入	1,042,309.60	2,078,862.38	-1,036,552.78	1,237,205.97	2,011,017.71	-773,811.74
其他	384,811.50	439,125.60	-54,314.10	1,099,284.51	389,635.63	709,648.88
合计	5,811,556.55	6,882,763.31	-1,071,206.76	6,141,274.68	6,073,863.74	67,410.94

### 5.30 财务费用

类别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	3,925,330.06	5,439,709.19
减：利息收入	246,248.37	234,727.75
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	49,589.46	63,619.09
合计	3,728,671.15	5,268,600.53

注：本年度财务费用比上年减少 29.23%，主要原因是本年度归还借款所致。

### 5.31 投资收益

项目	本期发生数	上年同期发生数
股票投资收益	255,490.20	
股权投资清算处置收益		
计提的长期投资减值准备		
合计	255,490.20	

注：股票投资收益为本年度收到南京水运实业股份有限公司 2004 年度分红 255,490.20 元。

### 5.32 营业外支出

项 目	本期发生数
固定资产清理损失	122,862.30
罚款支出	91,450.82
捐赠	10,000.00
残疾人就业保障基金	414.54
地方教育发展费	907,352.88
平抑副食品价格基金	670,132.85
堤防维护费	557,703.81
合 计	2,359,917.20

### 5.33 非经常性损益

项 目	本期发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	381,774.46
扣除其他各项营业外收入	504,926.76
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-2,741,691.66
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
扣除非经常性损益的所得税影响数	612,146.85
合 计	-1,242,843.59

注：上表中收益为正数、损失为负数。

### 5.34 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	20,266,466.48
其中：车辆使用费	533,325.64
水电费	1,464,519.40
招待费	704,916.93
保险费	884,147.33
修理费	522,314.02

差旅费	447,046.63
化验计量费	462,690.00
代理手续费	755,069.23
董事会费	690,954.12
通讯费	405,258.07
会议费	170,438.90
办公费	139,352.40

## 6. 母公司会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2005 年 06 月 30 日余额, 期初余额指 2004 年 12 月 31 日余额, 金额单位为人民币元)

### 6.1 应收款项

#### 6.1.1 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	11,545,602.46	54.44%	6%	678,983.01
1-2 年	19,400.44	0.09%	6%	1,164.03
2-3 年	312,864.96	1.48%	6%	18,771.90
3 年以上	9,328,129.87	43.99%	6%	559,687.79
合 计	21,205,997.73	100.00%		1,258,606.73

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	13,681,312.47	53.90%	6%	820,878.74
1-2 年	3,584,495.24	14.12%	6%	215,069.72
2-3 年	2,478.00	0.01%	6%	148.68
3 年以上	8,115,957.10	31.97%	6%	486,957.43
合 计	25,384,242.81	100.00%		1,523,054.57

6.1.2 其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	190,975,256.58	96.59%	6%	250,217.72
1-2 年	433,816.59	0.22%	6%	26,029.00
2-3 年	217,907.86	0.11%	6%	13,074.47
3 年以上	6,095,747.08	3.08%	6%	365,744.82
合 计	197,722,728.11	100.00%		655,066.01

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	166,421,903.92	94.55%	6%	112,669.56
1-2 年	427,277.32	0.24%	6%	25,636.64
2-3 年	4,954,311.15	2.81%	6%	297,258.66
3 年以上	4,227,577.63	2.40%	6%	253,654.66
合 计	176,031,070.02	100.00%		689,219.52

6.1.3 应收款项说明事项

6.1.3.1 应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项 1,504,690.00 元，详见本附注 7 关联方交易。

6.1.3.2 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉石油集团实友房地产开发有限责任公司	149,297,178.31	2004-2005	往来款
武汉石油集团金狮石化有限责任公司	35,891,154.98	2004-2005	往来款
海南鑫磊石油物资贸易公司	3,489,932.80	2002-2004	往来款
黄梅加油站	1,756,285.45	2001-2004	往来款

6.1.3.3 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	17,193,261.69	81.08%

其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	191,196,074.58	97.02%
------------------------	----------------	--------

## 6.2 长期股权投资

### 6.2.1 长期股权投资明细项目列示如下:

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
对子公司投资	24,097,512.65		24,097,512.65	39,544,865.62		39,544,865.62
对其他企业股权投资	14,946,113.02	596,113.02	14,350,000.00	14,946,113.02	596,113.02	14,350,000.00
合 计	39,043,625.67	596,113.02	38,447,512.65	54,490,978.64	596,113.02	53,894,865.62

### 6.2.2 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股 比例	初始投资成本	期末余额	期末 市价
武汉市新华商业股份有限公司	法人股	500,000	2.61%	500,000.00	500,000.00	无
武汉神龙股份有限公司	法人股	713,500	0.89%	1,000,000.00	1,000,000.00	无
武汉昌盛实业股份有限公司	法人股	200,000	0.67%	200,000.00	200,000.00	无
武汉市太平洋商城股份有限公司	法人股	200,000	0.80%	200,000.00	200,000.00	无
武汉九通实业(集团)股份有限公司	法人股	500,000	2.25%	500,000.00	500,000.00	无
南京水运实业股份有限公司	法人股	1,277,451	0.25%	1,000,000.00	1,000,000.00	无
小 计				3,400,000.00	3,400,000.00	

### 6.2.3 其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本 比例
武汉市新洲加油站	长期	39,079.00	39,079.00	18%
湖北省红安加油站	长期	103,900.00	103,900.00	28.9%
湖北省黄冈加油站	长期	453,134.02	453,134.02	45%
武汉劲松实业有限公司	长期	100,000.00	100,000.00	10%
黑龙江省高级润滑油公司	长期	50,000.00	50,000.00	0.45%
湖北昊角新材料股份有限公司	长期	10,800,000.00	10,800,000.00	21.6%
小 计		11,546,113.02	11,546,113.02	

注：由于对湖北省红安加油站、湖北省黄冈加油站和湖北昊角新材料股份有限公司不具有重大影响故未采用权益法核算。

#### 6.2.4 权益法核算的长期股权投资

##### 6.2.4.1 明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
武汉石油集团实友房地产开发有限责任公司	10,000,000.00		161,125.90	23,900,134.37	4,315,415.24
武汉石油集团金狮石化有限责任公司	9,800,000.00		8,291,655.50		-17,902.59
小 计	19,800,000.00		8,452,781.40	23,900,134.37	4,297,512.65

6.2.4.2 被投资单位与公司会计政策不存在重大差异,投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

#### 6.2.5 股权投资减值准备

##### 6.2.5.1 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北省红安加油站	103,900.00			103,900.00
湖北省黄冈加油站	453,134.02			453,134.02
武汉市新洲加油站	39,079.00			39,079.00
小 计	596,113.02			596,113.02

#### 6.3 主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本期发生数		上年同期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成品油	1,119,353,861.73	1,025,007,340.21	883,126,108.70	786,439,289.86
合 计	1,119,353,861.73	1,025,007,340.21	883,126,108.70	786,439,289.86

#### 6.4 投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	1,232,172.24	3,842,279.78
股票投资收益	255,490.20	
计提的长期投资减值准备		

股权投资清盘处置收益		
合 计	1,487,662.44	3,842,279.78

注：股票投资收益为本年度收到南京水运实业股份有限公司 2004 年度分红 255,490.20 元。

## 7. 关联方关系及其交易

### 7.1 关联方关系

#### 7.1.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定 代表人
中国石油化工集团公司	北京市朝阳区	石油加工、石油化工综合利用、石油产品业务：包括油田气、液化石油气等原料的化工产品、合成纤维和合成纤维单体的生产、销售和进出口业务	母公司之母公司	国有	陈同海
中国石油化工股份有限公司	北京市朝阳区	石油加工、石油化工综合利用、石油产品为原料的化工产品、合成纤维和合成纤维单体的生产、销售和进出口	母公司	股份公司	陈同海
武汉石油集团股份有限公司实友房地产开发有限责任公司	武汉市江汉区新华路马场角	房地产开发	子公司	独资	杨大庆
武汉石油集团股份有限公司金狮石化有限责任公司	武汉市武昌区八坦路	石油制品生产	子公司	合资	李峰松

#### 7.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(单位：万

元)

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
中国石油化工集团公司	10,141,200.00			10,141,200.00
中国石油化工股份有限公司	8,670,243.90			8,670,243.90
武汉石油集团实友房地产开发有限责任公司	1,000.00			1,000.00
武汉石油集团金狮石化有限责任公司	1,000.00			1,000.00

## 7.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(单位：万

元)

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国石油化工股份有限公司	6,791.20	46.25					6,791.20	46.25
武汉石油集团实友房地产开发有限责任公司	1,000.00	100					1,000.00	100
武汉石油集团金狮石化有限责任公司	980.00	98					980.00	98

## 7.1.4 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
中国石化集团武汉石油化工厂	同一集团
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	同一母公司

## 7.2 关联方交易

## 7.2.1 采购货物

本公司 2005 年 1-6 月向关联方采购货物有关明细资料如下 (单位：万元)

企业名称	本期发生数		上年同期发生数	
	金 额	占年度购货 百分比	金 额	占年度购货 百分比
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	101,353	94.57%	76,605	92.63%
合 计	101,353	94.57%	76,605	92.63%

注：按中国石油化工股份有限公司的要求，所属单位成品油购进实行统一配置，并以国家定价作为结算价格。

## 7.2.2 销售货物

本公司 2005 年 1-6 月向关联方销售货物有关明细资料如下 (单位：万元)

企业名称	本期发生数		上年同期发生数	
	金 额	占年度销货 百分比	金 额	占年度销货 百分比
中国石化集团武汉石油化工厂	16,742	14.29%	13,170	13.78%

合 计	16,742	14.29%	13,170	13.78%
-----	--------	--------	--------	--------

注：中国石化集团武汉石油化工厂所经营的油品按成品油实行统一配置的要求，由公司按国家定价销售。

### 7.2.3 关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	期初数
预付账款：		
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	22,086,380.53	57,244,792.94
应收账款：		
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	1,504,690.00	1,504,690.00
中国石化集团武汉石油化工厂	1,055,795.51	369,903.59
应付账款：		
中国石油化工股份有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
其他应付款：		
中国石油化工股份有限公司湖北石油分公司	62,951,508.05	62,944,186.98
中国石油化工股份有限公司	21,700,000.00	21,700,000.00

## 8 . 或有事项

截止 2005 年 06 月 30 日公司及下属子公司无重大需披露之或有事项。

## 9 . 承诺事项

截止 2005 年 06 月 30 日公司及下属子公司无重大需披露之承诺事项。

## 10 . 资产负债表日后事项

自 2005 年 06 月 30 日到本报告披露期间公司及下属子公司无资产负债表日后事项。

## 11 . 其他重要事项

截止 2005 年 06 月 30 日公司及下属子公司无重大需披露之其他重要事项。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第八节 备查文件

- (一)载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二)载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章(如设置总会计师,还须由总会计师签名并盖章)的财务报告文本；
- (三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四)公司章程文本；

董事长：

二〇〇五年八月二十三日