

大庆联谊石化股份有限公司

2005 年半年度报告

二〇〇五年七月二十九日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	8
七、财务报告	11
八、备查文件目录	29

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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。

2、董事张济民先生、独立董事吴言先生因公务未能出席董事会，分别委托迟云海董事、张劲松独立董事出席并进行表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人李秀军，主管会计工作负责人张玉兰，会计机构负责人韩兵声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：大庆联谊石化股份有限公司
公司英文名称：DAQING LIANYI PETRO-CHEMICAL CO., LTD.
公司英文名称缩写：DQLY
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：*ST 联谊
公司 A 股代码：600065
- 3、公司注册地址：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号
公司办公地址：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号
邮政编码：163852
公司电子信箱：cm600065@263.net
- 4、公司法定代表人：李秀军
- 5、公司董事会秘书：柴铭
电话：0459 - 6717944
传真：0459 - 6717944
E-mail：cm600065@263.net
联系地址：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号大庆联谊石化股份有限公司投资部
公司证券事务代表：李璠
电话：0459 - 6717944
传真：0459 - 6717944
E-mail：cm600065@263.net
联系地址：黑龙江省大庆市大同区林源南街 5 号大庆联谊石化股份有限公司投资部
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司投资部
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记地点：黑龙江省大庆市

公司变更注册登记日期：2002 年 11 月 18 日
 企业法人营业执照注册号：2300001100228
 公司税务登记号码：230606129475322
 公司聘请的会计师事务所名称：辽宁天健会计师事务所
 办公地址：黑龙江省哈尔滨市道里区马迭尔大厦 8 层

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	271,774,771.52	244,989,214.04	10.93
流动负债	520,802,412.87	487,936,523.70	6.74
总资产	806,362,829.87	795,454,384.37	1.37
股东权益(不含少数股东权益)	281,512,918.00	303,259,188.08	-7.17
每股净资产	1.4662	1.5795	-7.17
调整后的每股净资产	0.8862	1.3265	-33.19
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-21,754,244.01	-28,491,187.67	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	-24,537,495.83	-24,410,491.33	-0.52
每股收益	-0.1133	-0.1484	不适用
净资产收益率(%)	-7.73	-6.11	减少 1.62 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,100,494.84	12,733,888.58	-108.64

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-262,213.07
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-253,962.89
以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,299,427.78
合计	2,783,251.82

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	1.57	1.51	0.023	0.023
营业利润	-7.62	-7.34	-0.1117	-0.1117
净利润	-7.73	-7.440	-0.1133	-0.1133
扣除非经常性损益后的净利润	-8.72	-8.39	-0.1278	-0.1278

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 31,075 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结情况	股东性质
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	0	89,442,000	46.58	未流通	质押	
大庆市油脂化工厂	0	22,008,000	11.46	未流通	质押	
中国农业银行大庆市分行	0	7,350,000	3.83	未流通	未知	国有股东
大庆市大同区林源建材公司	0	4,800,000	2.50	未流通	质押	
大庆高新区联谊润滑油调合厂	0	4,200,000	2.19	未流通	质押	
大庆市联谊劳动服务站	0	2,400,000	1.25	未流通	托管	
大庆市联谊石化宾馆	0	1,800,000	0.94	未流通	质押	
陈星亮	未知	680,000	0.35	已流通	未知	
骆江舟	未知	381,900	0.20	已流通	未知	
岳国忠	未知	346,200	0.18	已流通	未知	

(1) 前十名股东关联关系或一致行动的说明

第 2、4、5、6、7 名股东是黑龙江省大庆联谊石油化工总厂下属企业，第 3 名股东为国有股股东，第 8—10 名股东为流通股股东，未知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》规定的一致行动人情况。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

公司没有战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的。

(2) 股份质押或冻结情况：

1) 2000 年，黑龙江省大庆联谊石油化工总厂将其持有的部分法人股 3480 万股（占公司总股本的 18.125%，占黑龙江省大庆联谊石油化工总厂所持法人股的 35.95%）质押给交通银行大庆分行；该部分股权于 2005 年 4 月 4 日被黑龙江省高级人民法院依法冻结。2000 年，其所持 2400 万股（占公司总股本的 12.5%，占黑龙江省大庆联谊石油化工总厂所持法人股的 24.80%）质押给中国农业银行大庆市分行铁西支行，目前尚未解除质押。

2003 年，联谊总厂将其所持 1000 万股（占公司总股本的 5.21%，占黑龙江省大庆联谊石油化工总厂所持法人股的 10.33%）质押给中国农业银行大庆市分行萨尔图支行，目

前尚未解除质押。

2003 年，联谊总厂将 84 万股法人股质押给中国农业银行大庆市分行萨尔图支行，期限三年，目前未解除质押。

2003 年，联谊总厂将 60 万股法人股质押给交通银行齐齐哈尔分行，目前未解除质押。

2005 年 5 月 20 日，黑龙江省大庆联谊石油化工总厂及其下属企业将所持有的大庆联谊法人股 2820 万股为我公司在大庆市商业银行股份有限公司贷款提供质押，目前未解除质押。

2) 持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东大庆市油脂化工厂，将其持有股份的 2200 万股(占公司总股本的 11.46%，占大庆市油脂化工厂所持法人股的 99.96%)质押给交通银行大庆分行，其中 1600 万股(占公司总股本的 8.33%)，于 2005 年 4 月 4 日被黑龙江省高级人民法院依法冻结。目前未解除质押。

(3) 2003 年 1 月 6 日，公司第五大股东 大庆市联谊劳动服务站将其持有的大庆联谊法人股 240 万股转让给中昊财务有限责任公司，并于 2003 年 3 月 3 日，与中昊财务有限责任公司签订了股权托管协议。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
陈星亮	680,000	A股
骆江舟	381,900	A股
岳国忠	346,200	A股
岳国良	336,200	A股
王燕平	329,100	A股
许亚钧	211,800	A股
朱潮云	210,648	A股
王宝云	196,000	A股
秦如风	180,000	A股
杜恒礼	165,200	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股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》规定的一致行动人情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东与前十名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》规定的一致行动人情况。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
李秀军	董事长	2,400	2,400	0	
徐永海	董事	0	0	0	
王启海	董事、总经理	0	0	0	
孙承绪	董事	2,400	2,400	0	
曹海茹	董事、副总经理	0	0	0	
迟云海	董事、副总经理	0	0	0	
张济民	董事、副总经理	0	0	0	
吴言	独立董事	0	0	0	
张劲松	独立董事	0	0	0	
陈贵才	独立董事	0	0	0	
许剑浩	独立董事	0	0	0	
陈文章	监事会主席	0	0	0	
孟庆发	监事	1,200	1,200	0	
韩燕	监事	1,200	1,200	0	
杨洪来	监事	0	0	0	
朱德才	监事	0	0	0	
曲阜民	副总经理	0	0	0	
王振全	副总经理	0	0	0	
于强	副总经理	0	0	0	
丁德昌	副总经理	0	0	0	
张玉兰	总会计师	0	0	0	
柴铭	董事会秘书	3,600	3,600	0	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005年1月24日，第三届董事会第十三次会议审议通过，由于工作需要，丁德昌先生不再担任公司总会计师职务；钟长文先生不再担任总工程师职务；聘任丁德昌先生为公司副总经理；聘任张济民先生为公司副总经理；聘任张玉兰女士为公司总会计师。公告刊登在2005年1月25日《上海证券报》上。

2、2005年1月24日，第三届监事会第四次会议审议通过，由于工作需要，丁廷秀先生、杨久长先生不再担任第三届职工监事，另由职工代表大会选举产生的杨洪来先生、朱德才先生为第三届监事会监事。公告刊登在2005年1月25日《上海证券报》上。

3、2005年3月28日，第三届董事会第十五次会议审议通过，金占明先生辞去公司独立董事职务的预案；王梅芬女士辞去公司董事职务的预案；推选陈贵才先生为公司独立

董事候选人的预案；推选许剑浩先生为公司独立董事候选人的预案。公告刊登在 2005 年 3 月 31 日《上海证券报》上。以上预案经 2005 年 5 月 16 日公司 2004 年年度股东大会审议通过。公告刊登在 2005 年 5 月 17 日《上海证券报》上。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司以石油炼制为主业，随着全球能源危机的出现，石油价格不断攀升，使公司原料成本提高；同时国家对石油炼制企业实行计划统一、价格统一、结算统一、调运统一的“四统一”政策，一直对公司生产经营造成较大影响；上半年，国内成品油价格不仅大幅度低于国际市场，原油价格却与国际市场同步，有时出现倒挂现象。成品油价格涨幅滞后并小于原油价格涨幅，无盈利空间，石油加工出现全行业亏损。受国际、国内大环境的影响，致使公司生产承受着巨大的压力，一直陷于亏损境地。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务的范围为：石油炼制，石化产品经销及国内商业，主要产品有汽油、柴油、液化气、渣油及石脑油等。

公司经营状况：报告期内，公司经营情况正常。由于国际油品市场价格的上扬，国内成品油价格多次调整，但滞后且盈利空间小，公司尽管采取了调整产品结构，加强管理等措施，但生产经营仍然未能摆脱亏损，实现主营业务收入 159,405,325.01 元，主营业务利润 4,418,026.34 元。

（2）占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	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						
制造业	156,290,327.81	147,244,864.82	6.14			
分产品						
汽、柴油	73,826,821.23	75,112,609.85	-1.71	-45.66	-39.84	减少 9.8 个百分点
渣油	34,081,422.36	27,991,240.44	21.76			
其他油品	36,474,915.39	34,969,646.63	4.30			

（3）主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务盈利能力降低主要因为受国家宏观政策影响，原材料的采购成本和产品的销售价格之间的盈利空间狭小。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
大庆联谊伟华高科技 有限公司	有限 责任	电子计量仪表设计、生产；热工、热力系统测控及成套设备开发；计算机及配套设备、系统集成开发、技术服务。	20,000,000.00		-540,943.03

截止报告期末，公司持有大庆联谊伟华高科技有限公司 58% 的股权。该公司注册资本 2000 万元，经营范围为：电子计量仪表、生产；热工、热力系统测控及成套设备开发；计算机及配套设备、系统集成开发，技术服务。该公司 2005 年上半年实现主营业务收入 6,541,226.54 元，实现净利润-540,943.03 元。

2、在经营中出现的问题与困难

(1) 问题与困难

1) 2005 年上半年，受国际原油价格大幅飚升的影响，国内石油、石化市场波动很大，居高不下的原油价格，加大了公司的生产成本，使公司的生产、销售承受极大的压力，不断应对市场而调整产品结构。

2) 国家产业政策的限制，严重影响了公司主业的盈利能力。

3) 公司产品结构单一，抗风险能力较弱。

4) 资金结算期集中，使资金周转出现短期缺口。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 公司于 1997 年通过首次发行募集资金 481,000,000.00 元人民币

本报告期内，公司没有募集资金，公司前次募集资金被控股股东 黑龙江省大庆联谊石油化工总厂（以下简称“总厂”）挪为它用。截止 2005 年 6 月 30 日，总厂尚欠我公司应收款项 275,389,961.18 元。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

因公司所处石化行业的特点，受国际、国内大环境的影响，公司生产经营存在极大的不确定性，预计公司下一报告期期末的累计净利润出现亏损。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所颁布的

有关公司治理文件的要求，修改完善了《公司章程》，根据《公司章程》的规定增补了独立董事，使公司董事会人员构成完全符合了《公司法》的规定。公司的运用更加规范，法人治理结构更加完善。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

2004 年 12 月 28 日，黑龙江省最高人民法院对我公司因虚假陈述判我公司赔偿的 456 起案件全部作出了终审判决，有 3 起案件改判，其余均维持原判，判决我公司赔偿金额约为 883.7 万元，承担受理费 20.6 万元，申银万国对 433 起案件（赔偿金额为 608 万元）承担连带责任。目前已结案，将对公司的财务状况产生一定影响。该重大诉讼事项已于 2005 年 1 月 5 日刊登在《上海证券报》上。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况
报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司半年度报告未经审计。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况
报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、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。

(十一) 其它重大事项
报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站 及检索路径
公司诉讼赔偿公告	《上海证券报》c12 版	2005-01-05	www.sse.com.cn
第三届董事会第十三次会议决议暨召开 2005 年第一次临时股东大会的公告、第三届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》c3 版	2005-01-25	www.sse.com.cn
2005 年第一次临时股东大会决议公告、第三届董事会第十四次会议决议公告、第三届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》35 版	2005-02-26	www.sse.com.cn
公司 2004 年年度报告摘要、第三届董事会第十五次会议决议暨召开 2004 年年度股东大会的公告、第三届监事会第六次会议决议公告、公司关于股票实行退市风险的警示公告	《上海证券报》c13 版	2005-03-31	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动以及股权冻结公告	《上海证券报》c21 版	2005-04-06	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》c19 版	2005-04-19	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》c38 版	2005-04-22	www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告、第三届董事会第十六次会议决议及新增 2004 年年度股东大会议案的公告	《上海证券报》c10 版	2005-04-29	www.sse.com.cn
公司 2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》c3 版	2005-05-17	www.sse.com.cn
公司股权质押公告	《上海证券报》c3 版	2005-05-25	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注

一、公司简介

大庆联谊石化股份有限公司(以下简称本公司)是由黑龙江省大庆联谊石油化工总厂(原名为大庆市联谊石油化工总厂)、大庆市油脂化工厂和大庆市大同区林源建材公司三家法人单位共同发起,1993年10月8日经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复[1993]495号文件批准设立的定向募集股份有限公司,并于1993年12月20日依法登记注册,总股本11,000万股。

1997年4月24日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]167号文件批准,向社会公开发行人民币普通股5,000万股,发行价格为每股9.87元,发行后总股本16,000万股。根据2001年3月22日召开的2001年第一次临时股东大会决议,本公司以2000年末总股本16,000万股为基数,向全体股东每10股送红股2股,送股后本公司总股本19,200万股。

截止2004年12月31日本公司总股本为19,200万股,其中法人股13,200万股,占总股本的68.75%;社会公众流通股6,000万股,占总股本的31.25%。

本公司地处大庆市,依托地域资源优势,主要从事石油开采、石油炼制、石化产品的生产、加工、经营,主要产品有汽油、柴油、沥青等40多个品种,行销多个省市。在发展主业的同时,本公司积极涉足高科技水、电、气代码式预付费计量产品的研发与销售,形成了多元化发展的格局。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

会计核算和会计报表编制执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务的核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于生产经营期间的，计入当期财务费用。

6. 现金及现金等价物

本公司将持有的期限短（购入日至到期日不超过 3 个月）、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年）的投资，包括股票、债券、基金等。

短期投资按照取得时的投资成本扣除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债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去短期投资账面价值以及未收到已计入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

期末短期投资以成本与市价孰低的原则计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：A. 因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；B. 因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；C. 债务人逾期未履行偿债义务，且具有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。以上确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账核销。

(2) 坏账损失的核算方法：采用备抵法和个别确认法。按期末应收款项余额的 6% 计提坏账准备。但如有明显证据表明个别应收款项按 6% 计提坏账不能反映坏账最佳估计时，按最佳估计比例计提坏账准备。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货数量的盘存方法：采用永续盘存制。

(3) 存货计价：取得时按实际成本计价；原材料、库存商品发出采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价和收益确认方法：长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位有控制、共同控制或有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(2) 长期股权投资差额核算方法：股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，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，按不超过 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，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布后发生的股权投资差额，如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，按不超过 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，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

(3) 长期债权投资的计价和收益确认方法：长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，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；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 长期投资减值准备确认标准及计提方法：长期投资期末由于被投资单位市价持续下跌或经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可恢复，本公司期末按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。如果已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复的，应在已计提减值准备的范围内转回。

11. 固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产是指同时具备以下特征的有形资产：A. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；B. 使用年限超过 1 年；C. 单位价值较高。

(2)固定资产分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。

(3)固定资产计价方法：按取得时实际成本入账。

(4)固定资产折旧方法：采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 4%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用，不预留残值)确定固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	35	2.74%	4%
通用设备	10--20	4.8%--9.6%	4%
专用设备	12--15	6.4%--8%	4%
运输设备	9	10.67%	4%
其他设备	6--12	8%--16%	4%

(5)固定资产减值准备确认标准及计提方法

期末由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其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。实质上已经不能再给本公司带来经济利益的固定资产，按其账面价值全额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程核算方法

(1)在建工程计价：在建工程成本按实际工程支出确定。在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工决算手续的，先按估计的价值转入固定资产，待确定实际价值后，再对原估价进行调整。

(2)在建工程减值准备的确认标准及方法：在建工程存在长期停建，并在可预见的未来 3 年内不会重新开工；项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或足以证明在建工程已经发生减值的其他情形时。期末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。

13. 借款费用

(1)借款费用确认原则：因购建固定资产借入专门借款所发生的利息、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，计入相应资产成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生的当期确认为费用。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)借款费用资本化期间：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：A. 资产支出已经发生；B. 借款费用已经发生；C. 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。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。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。

(3)借款费用资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息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。

14. 无形资产计价、摊销方法及减值准备

(1)无形资产计价方法：无形资产应按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产摊销方法：自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
合同规定受益年限，法律也规定有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；
合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3)无形资产减值准备：期末检查无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。一般不超过 5 年。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

16. 收入确认原则

(1)销售商品：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，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，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，如劳务已经提供，与交易相关的价款能够流入企业时，确认劳务收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入企业，已经发生的成本和未完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3)让渡资产使用权：让渡无形资产以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入金额能够可靠计量。

17. 所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

18. 报表合并范围的确定原则和合并会计报表的编制方法

(1)合并会计报表合并范围的确定原则：母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并报表的编制范围。对行业特殊及规模较小的子公司，符合财政部财会二字[1996]2号《关于合并报表合并范围请示的复函》文件规定的，则不予合并。

(2)合并会计报表的编制方法：合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》文件编制而成。同时子公司采用的主要会计政策依据本公司统一的会计政策厘定。合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、 税项

税种	税率	计税基础
企业所得税(注)	7.5%和 33%	应纳税所得额
增值税	17%和 13%	除液化气外的产品按应纳税销售额的 17%(液化气按应纳税销售额的 13%)扣除当期允许抵扣的进项税后的余额
消费税	277.60 元/吨、117.60 元/吨	应纳消费税产品采用按量计征,即:每销售 1 吨汽油和溶剂油、柴油分别按 277.60 元、117.60 元计缴消费税
城建税	7%	应纳流转税税额
教育费附加	3%	应纳流转税税额

注：本公司之子公司北京联谊智衡高科技有限公司系在北京高新技术开发区注册的高新技术企业，企业所得税税率为 15%，另根据北京市丰台区地方税务局丰地税所字（2003）第 149 号减免税批复，北京联谊智衡高科技有限公司自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日止享受减半征收企业所得税三年的优惠。该三年的企业所得税的实际税率为 7.5%。

四、 控股公司及合营企业

公司名称	注册资本	拥有权益比例		注册地址	所属行业	是否合并
		直接	间接			
大庆联谊伟华高科技有限公司	2000 万元	58%		大庆市	制造业	合并
北京联谊智衡高科技有限公司(注 1)	1000 万元		70%	北京市	制造业	合并
大连美特热量表有限公司(注 2)	100 万元		55%	大连市	制造业	不合并

注 1：北京联谊伟华高科技有限公司本期更名为北京联谊智衡高科技有限公司。

注 2：本公司投资组建大连美特热量表有限公司，虽然持有其股份 50%以上，但由于其规模小，根据财政部财会二字[1996]2号文件精神，本年度未将其纳入合并范围。

五、合并会计报表主要项目附注

以下无特别附注, 单位均为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年初余额	期末余额
现金	143,272.29	133,720.68
银行存款	14,667,276.77	16,416,917.36
其他货币资金		
合计	14,810,549.06	16,550,638.04

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	26,900,388.90	26.59	1,614,023.32	19,580,355.36	17.54	1,165,474.07
一到二年	18,663,921.48	18.45	9,270,928.71	27,562,806.95	24.69	1,653,768.42
二到三年	4,089,235.48	4.04	2,058,179.55	14,249,147.62	12.76	9,006,101.54
三年以上	51,504,379.60	50.92	26,060,047.44	50,261,447.88	45.01	27,808,214.26
合计	101,157,925.46	100.00	39,003,179.02	111,653,757.81	100.00	39,633,558.29

(2) 持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款情况

项目	年初欠款余额	比例%	期末欠款余额	比例%
5% (含 5%) 以上股份的股东单位	49,034,115.58	48.47	49,034,115.58	43.92

(3) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
应收账款坏账准备	39,003,179.02	665,888.11	35,508.84	39,633,558.29

(4) 非关联单位前五名欠款情况

项目	年初欠款余额	比例%	期末欠款余额	比例%
前五名欠款单位合计及比例	18,138,385.70	17.93	21,444,871.06	19.21

(5) 年末余额较大的应收账款明细如下:

序号	单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
1	蓝星石化公司	7,995,521.36	一年内	欠油款
2	大庆市柏路沥青加工有限公司	4,244,738.24	1-2 年	欠油款
3	大庆开发区联恒铁路公司	3,528,931.20	1-2 年	欠油款
4	长春市新大物资公司	3,125,360.01	一年内	欠油款
5	大庆联运石化有限公司	2,550,320.25	1-2 年	欠油款

3. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	25,245,857.62	9.00	1,525,997.42	2,396,060.24	0.86	236,385.81
一到二年	11,912,630.93	4.25	6,001,783.95	15,888,827.82	5.71	953,994.89
二到三年	202,275,607.61	72.11	145,707,838.17	28,948,991.21	10.40	19,532,908.64
三年以上	41,076,400.97	14.64	18,820,128.57	231,213,247.73	83.03	151,208,656.54
合计	280,510,497.13	100.00	172,055,748.11	278,447,127.00	100.00	171,931,945.88

(2) 持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款情况

项目	年初欠款余额	比例(%)	期末欠款余额	比例(%)
5% (含 5%) 以上股份的股东单位	226,355,845.60	80.69	226,355,845.60	81.29

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
其他应收款坏账准备	172,055,748.11		123,802.23	171,931,945.88

本公司间接控股子公司—北京大庆联谊伟华高科技有限公司在生产基地建设过程中向沈阳、温州合作伙伴共计转款 3,394,242.09 元，其中：账龄在 2-3 年的欠款金额 16,276.78 元；账龄在 3 年以上的欠款金额 3,377,965.31 元。由于合作伙伴财务状况恶化，所以对上述欠款按 100% 的比例计提坏账准备；根据本公司三届十三次董事会和 2005 第一次临时股东大会决议，对控股股东—黑龙江省大庆联谊石油化工总厂所欠其他应收款按 73.17% 的比例计提坏账准备。除此之外，均按 6% 的比例计提坏账准备。

(4) 非关联单位前五名欠款情况

项目	年初欠款余额	比例%	期末欠款余额	比例%
前五名欠款单位合计及比例	25,671,948.50	9.15	22,846,423.92	8.21

(5) 年末余额较大的其他应收款明细如下：

序号	单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
1	大庆市联恒铁路运输公司	12,133,252.12	1-2 年	往来款
2	齐齐哈尔信和经贸公司	3,393,892.85	一年以内	往来欠款
3	大庆市高新技术产业开发区仪表厂	3,370,526.35	三到四年	往来欠款
4	大庆市农副产品经销公司	2,626,152.60	1-2 年	往来欠款
5	王均石	1,322,600.00	三年以上	往来欠款

4. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	比例%	期末余额	比例%
一年以内	3,017,124.74	65.91	1,661,656.47	37.32
一到二年	86,492.91	1.89	1,600,351.08	35.94
二到三年	1,171,262.52	25.59	23,000.00	0.52
三年以上	302,349.23	6.61	1,167,607.57	26.22
合计	4,577,329.40	100.00	4,452,615.12	100.00

(2) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(3) 年末余额较大的预付账款明细如下：

序号	单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
1	洋浦辽油经贸有限公司	1,247,736.17	一年内	预付原油款
2	辽河油田汇源燃油助剂厂	1,138,912.52	一年内	预付沥青款
3	黑化化工产品销售有限公司	960,690.52	一年内	预付沥青款
4	大庆油田有限责任公司	421,050.29	一年内	预付原油款
5	大庆红岗环通化工开发公司	250,000.00	一年内	预付材料款

5. 存货

(1) 存货及存货跌价准备

项目名称	年初余额			期末余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	21,138,064.65	1,181,056.44	19,957,008.21	18,547,143.61	630,691.28	17,916,452.33
低值易耗品	81,199.72		81,199.72	81,199.72	0.00	81,199.72
自制半成品	848,668.72		848,668.72	1,074,180.12	0.00	1,074,180.12
库存商品	37,042,114.52	3,355,031.54	33,687,082.98	26,540,450.45	765,279.99	25,775,170.46
合计	59,110,047.61	4,536,087.98	54,573,959.63	46,242,973.90	1,395,971.27	44,847,002.63

(2) 存货跌价准备增减变动情况

项目名称	年初余额	本期计提	本期转回	其他原因转出	期末余额
原材料	1,181,056.44		550,365.16		630,691.28
低值易耗品					
自制半成品					
库存商品	3,355,031.54		2,589,751.55		765,279.99
合计	4,536,087.98		3,140,116.71		1,395,971.27

存货可变现净值的确定方法：依据会计报告期末各存货品种的公允市场价格或具有代表性的近期销售价格减去销售所必须的估计费用及相关税金后确定可变现净值。

6. 待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	结存原因
保险费	417,319.39	1,138,273.79	834,749.29	720,843.89	受益期未完
检修费		6,952,757.42	297,269.81	6,655,487.61	受益期未完
其他	561.10	28,462.02	16,219.53	12,803.59	受益期未完
合计	417,880.49	8,119,493.23	1,148,238.63	7,389,135.09	

7. 长期投资

项目名称	股权比例%	年初余额	本期应计损益	本期实收红利	期末余额
一、成本法核算的长期股权投资					
其中：大庆市商业银行股份有限公司	10	20,000,000.00			20,000,000.00
小计		20,000,000.00			20,000,000.00
二、权益法核算的长期股权投资					
其中：北京国电联谊高科技有限公司	40	2,987,434.92	-134.08		2,987,300.84

大连美特热量表有限公司	55	389,805.04	6,133.30	395,938.34
小计		3,377,239.96	5,999.22	3,383,239.18
合计		23,377,239.96	5,999.22	23,383,239.18

注：大庆市商业银行股份有限公司财务状况及经营成果均良好，根据本公司长期投资减值准备核算方法，本期不计提长期投资减值准备；北京国电联谊高科技公司、大连美特热量表有限公司均按权益法核算，不计提长期投资减值准备。

8. 固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
A 固定资产原值				
房屋、建筑物	239,515,671.43	343,917.18	22,560.00	239,837,028.61
通用设备	109,048,481.12	145,755.98	9,784.43	109,184,452.67
专用设备	245,313,886.95	567,761.14	0.00	245,881,648.09
运输设备	41,741,384.83	114,609.00	1,140,979.00	40,715,014.83
其他设备	3,939,865.89	50,488.64	0.00	3,990,354.53
合计	639,559,290.22	1,222,531.94	1,173,323.43	639,608,498.73
B 累计折旧				
房屋、建筑物	46,682,395.60	3,407,166.87	0.00	50,089,562.47
通用设备	33,507,538.63	2,954,100.66	0.00	36,461,639.29
专用设备	96,739,881.06	7,766,144.50	0.00	104,506,025.56
运输设备	23,681,086.13	1,373,037.87	428,047.26	24,626,076.74
其他设备	2,390,499.49	309,190.53	0.00	2,699,690.02
合计	203,001,400.91	15,809,640.43	428,047.26	218,382,994.08
C 固定资产净值	436,557,889.31			421,225,504.65
D 固定资产减值准备	45,633,176.06		11,807.03	45,621,369.03
E 固定资产净额	390,924,713.25			375,604,135.62

9. 在建工程

工程名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少数	期末余额
沥青生产装置		174,475.13			174,475.13
气体分馏装置		465,375.43			465,375.43
溶剂油工程	50,000.00	806,389.69			856,389.69
合计	50,000.00	1,446,240.25			1,496,240.25

10. 无形资产

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			本年摊销	本年转出	
土地使用权	129,920,006.72	0.00	1,411,046.40	0.00	128,508,960.32
专利权	3,870,792.04	0.00	452,920.80	0.00	3,417,871.24
电力设施	1,874,385.02	0.00	76,989.96	0.00	1,797,395.06
其他	2,200.00	24,000.00	2,650.00		23,550.00
合计	135,667,383.78	24,000.00	1,943,607.16	0.00	133,747,776.62

项目名称	原始金额	累计摊销额	剩余摊销期限	取得方式
土地使用权	136,150,000.00	7,641,039.68	565、500、71、54 个月	抵债

专利权	8,400,000.00	4,982,128.76	54、35 个月	投资
电力设施	3,291,748.00	1,494,352.94	162 个月、64 个月	投资
其他	30,600.00	7,050.00	14 个月	购买
合计	<u>147,872,348.00</u>	<u>14,124,571.38</u>		

注：本期无形资产各项目无应计提减值准备的情况发生，不计提减值准备。

11. 长期待摊费用

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			本年摊销	本年转出	
土地占用费	445,833.34		89,166.66		356,666.68
合计	<u>445,833.34</u>		<u>89,166.66</u>		<u>356,666.68</u>

项目名称	原始金额	摊销期限	累计摊销额	剩余摊销期限
土地占用费	535,000.00	36 个月	178,333.32	24 个月
合计	<u>535,000.00</u>		<u>178,333.32</u>	

12. 短期借款

项目名称	年初余额	期末余额
质押借款	103,000,000.00	110,986,354.87
合计	<u>103,000,000.00</u>	<u>110,986,354.87</u>

贷款单位	贷款金额	年贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因及预计还款期
大庆市商业银行	1,986,354.87	5.760%	流动资金借款	未到期
交通银行大庆分行	15,000,000.00	6.912%	流动资金借款	未到期
大庆市商业银行	38,000,000.00	6.138%	流动资金借款	未到期
大庆市商业银行	18,000,000.00	5.742%	流动资金借款	未到期
交通银行齐齐哈尔分行	18,000,000.00	6.79%	流动资金借款	未到期
哈尔滨市商业银行龙江支行	20,000,000.00	7.81%	流动资金借款	未到期

13. 应付票据

(1) 账龄分析

票据类别	年初余额	期末余额
银行承兑汇票	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	<u>25,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

注：本期发生应付票据系期限为 6 个月的无息银行承兑汇票，票据于 2005 年 10 月 20 日到期。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据款。

14. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
一年以内	20,506,063.88	57.07	15,009,624.97	35.09
一到二年	6,516,942.52	18.14	18,714,459.86	43.75
二到三年	1,701,750.29	4.74	1,520,354.87	3.55
三年以上	7,207,584.68	20.05	7,528,710.35	17.61
合计	<u>35,932,341.37</u>	<u>100.00</u>	42,773,150.05	100.00

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

15. 预收账款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
一年以内	96,042,671.80	95.68	112,498,512.05	92.88
一到二年	234,769.56	0.23	7,077,093.11	5.84
二到三年	12,661.71	0.02	127,448.69	0.11
三年以上	4,085,506.21	4.07	1,412,446.45	1.17
合计	<u>100,375,609.28</u>	<u>100.00</u>	121,115,500.30	100.00

注：三年以上的预收账款均为所欠客户购成品油的尾款。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

16. 应交税金

项目	年初余额	期末余额	计缴标准
增值税	39,930,970.72	37,846,375.88	17%、13%
消费税	88,886,706.73	87,619,788.86	277.60、117.60 元/吨
营业税	120,957.59	117,537.22	5%、3%
城市维护建设税	5,922,119.28	5,603,684.30	7%
企业所得税	15,765,201.60	15,667,811.18	7.5%、33%
房产税	10,464.43	10,464.43	1.2%
土地使用税	220,061.50	220,061.50	1 元/m ²
代扣代缴个人所得税	54,612.20	30,858.43	八级累进
其他	1,310,241.61	1,229,801.26	
合计	<u>152,221,335.66</u>	148,346,383.06	

注：本公司所欠税金主要为应计未缴的陈欠税金，经税务机关认可，在新增应缴税金按期足额缴纳的条件下，陈欠税金可分期缴纳。

17. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	占总额比例%	期末余额	占总额比例%
一年以内	24,090,216.24	38.87	3,874,032.85	6.48
一到二年	2,698,171.25	4.35	11,621,158.46	19.42
二到三年	1,006,781.97	1.63	2,930,735.69	4.90
三年以上	34,174,652.30	55.15	41,400,109.07	69.20
合计	<u>61,969,821.76</u>	<u>100.00</u>	59,826,036.07	100.00

注：账龄三年以上的其他应付款主要系陈欠税务机关的税收滞纳金和罚款。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

18. 预提费用

项目	年初余额	期末余额
借款利息	787,503.79	1,269,863.25
取暖费	883,784.94	1,475,055.42
中介服务费	800,000.00	550,002.00
其他	479,118.38	2,587,567.21
合计	<u>2,950,407.11</u>	<u>5,882,487.88</u>

19. 股本

项目名称	年初余额	本年增加	本期减少	期末余额
一、尚未流通股				
1、发起人股份	132,000,000.00			132,000,000.00
其中：境内法人持有股份	132,000,000.00			132,000,000.00
尚未流通股合计	132,000,000.00			132,000,000.00
二、已流通股份				
1、境内上市的人民币普通股	60,000,000.00			60,000,000.00
已流通股份合计	60,000,000.00			60,000,000.00
股份合计	<u>192,000,000.00</u>			<u>192,000,000.00</u>

20. 资本公积

项目名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
资本溢价	461,573,284.75			461,573,284.75
关联交易差价	65,779.74			65,779.74
其他资本公积	460,684.73	7,973.93		468,658.66
合计	<u>462,099,749.22</u>	<u>7,973.93</u>		<u>462,107,723.15</u>

21. 盈余公积

项目名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
法定盈余公积金	31,348,513.41			31,348,513.41
法定公益金	19,628,223.15			19,628,223.15
任意盈余公积金	47,022,770.20			47,022,770.20
合计	<u>97,999,506.76</u>			<u>97,999,506.76</u>

22. 未分配利润

项目	金额
净利润	-21,754,244.01
加：(一)年初未分配利润	-448,840,067.90
(二)其他转入	
(三)其他调整因素	
可供分配的利润	-470,594,311.91
减：(一)提取法定盈余公积	
(二)提取法定公益金	
(三)提取职工奖励及福利基金	
(四)提取储备基金	
(五)提取企业发展基金	
可供投资者分配的利润	-470,594,311.91
减：(一)应付优先股股利	
(二)提取任意盈余公积	
(三)应付普通股股利	
(四)转作资本(股本)的普通股股利	
未分配利润	-470,594,311.91

23. 主营业务收入、主营业务成本

产品/业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
汽、柴油	73,826,821.23	135,848,499.81	75,112,609.85	124,859,934.28
渣油	34,081,422.36	298,340.17	27,991,240.44	254,319.68
沥青	5,365,942.29	0.00	4,774,779.57	0.00
其他油品	36,474,915.39	29,376,541.96	34,969,646.63	27,305,134.62
代码式计量表	6,541,226.54	5,146,004.27	4,396,588.33	3,574,979.72
服务	3,114,997.20	950,257.00	2,226,247.39	1,476,304.22
合计	159,405,325.01	<u>171,619,643.21</u>	149,471,112.21	<u>157,470,672.52</u>

24. 主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数
消费税	4,449,180.34	9,622,625.62
营业说	154,041.92	28,405.07
城建税	639,074.94	1,020,448.85
教育费附加	273,889.26	439,598.81
合计	5,516,186.46	<u>11,111,078.35</u>

25. 其他业务利润

项目	本期数	上期数
其他业务收入		
其中：材料收入	94,170.94	0.00

注气	271,206.84	569,786.33
加油维修	0.00	29,730.24
租赁	450,000.00	786,200.00
其他	4,051.59	16,000.00
其他业务收入合计	819,429.37	<u>1,401,716.57</u>
其他业务支出		
其中：材料支出	117,011.23	0.00
注气	175,319.27	163,677.57
加油维修	0.00	30,423.09
租赁	0.00	753,225.39
其他	383.82	0.00
其他业务支出合计	292,714.32	<u>947,326.05</u>
其他业务利润		
其中：材料利润	-22,840.29	0.00
注气	95,887.57	406,108.76
加油维修	0.00	-692.85
租赁	450,000.00	32,974.61
其他	3,667.77	16,000.00
其他业务利润合计	526,715.05	<u>454,390.52</u>

26. 管理费用

项目	本期数	上期数
管理费用	21,663,171.77	27,091,018.36
合计	<u>21,663,171.77</u>	<u>27,091,018.36</u>

27. 财务费用

费用项目	本期数	上期数
利息支出	3,194,317.23	3,780,972.10
减：利息收入	59,439.21	16,929.89
其他	81,787.31	6,550.94
合计	3,216,665.33	<u>3,770,593.15</u>

28. 营业外支出

主要项目类别	本期数	上期数
罚款支出	46,401.43	31,584.64
处理固定资产损失	262,213.07	8,907.82
滞纳金	207,561.46	179.04
其他		17,251.96
合计	516,175.96	<u>57,923.46</u>

29. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
支付的管理费用	1,597,260.03
支付的营业费用	484,746.44
支付的手续费	29,776.16
支付的往来款	12,491,818.44
合 计	14,603,601.07

六、母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额			年末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	24,553,843.99	25.34	1,473,230.63	16,288,714.68	15.25	967,975.63
一到二年	17,893,529.18	18.47	9,224,705.17	27,526,122.95	25.77	1,651,567.38
二到三年	3,322,319.68	3.43	2,012,164.60	13,796,626.82	12.91	8,978,950.29
三年以上	51,111,749.42	52.76	26,036,489.63	49,217,436.77	46.07	27,745,573.59
合计	96,881,442.27	100.00	38,746,590.03	106,828,901.22	100.00	39,344,066.89

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额			年末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	24,194,115.89	8.64	1,445,646.96	10,872,950.16	3.91	131,428.42
一到二年	12,480,428.14	4.45	5,975,617.18	15,853,290.78	5.70	951,862.66
二到三年	203,830,632.74	72.74	145,572,937.24	28,948,566.21	10.42	19,532,883.14
三年以上	39,710,462.26	14.17	15,333,231.30	222,232,215.67	79.97	147,572,741.48
合计	280,215,639.03	100.00	168,327,432.68	277,907,022.82	100.00	168,188,915.70

3. 长期投资

项目名称	股权比例%	年初余额	本期应计损益	本期实收红利	年末余额	备注
一、成本法核算的长期股权投资						
其中：大庆市商业银行股份有限公司	10	20,000,000.00			20,000,000.00	
小计		20,000,000.00			20,000,000.00	
二、权益法核算的长期股权投资						
其中：大庆联谊伟华高科技有限公司	58	4,485,850.65	-313,746.96		4,172,103.69	
小计		4,485,850.65	-313,746.96		4,172,103.69	
合计		24,485,850.65	-313,746.96		24,172,103.69	

4. 主营业务收入、主营业务成本

产品/ 业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
汽、柴油	73,826,821.23	135,848,499.81	75,112,609.85	124,859,934.28
渣油	34,081,422.36	298,340.17	27,991,240.44	254,319.68
沥青	5,365,942.29	0.00	4,774,779.57	0.00
其他油品	36,474,915.39	29,376,541.96	34,969,646.63	27,305,134.62
服务	3,114,997.20	950,257.00	2,226,247.39	1,476,304.22
合计	152,864,098.47	<u>166,473,638.94</u>	145,074,523.88	<u>153,895,692.80</u>

七、关联关系及其交易

(一)关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质 或类型	法定 代表人
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	大庆市萨尔图区	石油开采及石化产品经销	母公司	有限责任	徐永海
大庆联谊伟华高科技有限公司	大庆开发区	电子计量仪表设计、生产电子计量仪表设计、生产成套设备开发；计算机及配套设备、系统集成开发、技术服务	子公司	有限责任	于登祥
北京联谊智衡高科技有限公司	北京市	代码式预付费计量仪表生产、研发、销售	子公司	有限责任	李长春
大连美特热量表有限公司	大连市开发区	仪器仪表及配件批发零售	子公司	有限责任	李长春

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	36,240,000.00			36,240,000.00
大庆联谊伟华高科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
北京联谊智衡高科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
大连美特热量表有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	89,442,000.00	46.58					89,442,000.00	46.58
大庆联谊伟华高科技有限公司	11,600,000.00	58.00					11,600,000.00	58.00
北京联谊智衡高科技有限公司	7,000,000.00	70.00					7,000,000.00	70.00

大连美特热量表有限公司	550,000.00	55.00	550,000.00	55.00
-------------	------------	-------	------------	-------

4. 不存在控制关系的关联方的性质

单位名称	与本公司的关系
大庆市油脂化工厂	股东
大庆市大同区林源建材公司	股东
大庆高新区联谊润滑油调合厂	股东
大庆市联谊劳动服务站	股东
大庆市联谊石化宾馆	股东
中国农业银行大庆市分行	股东
大庆市商业银行股份有限公司	非控股子公司
北京国电联谊高科技有限公司	非控股子公司

(二) 关联交易

1. 关联方往来余额

往来科目及关联方名称	年初余额		年末余额	
	金额	占该项目的比例%	金额	占该项目的比例%
应收账款-黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	49,034,115.58	48.47	49,034,115.58	43.92
其他应收款-黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	226,355,845.60	80.69	226,355,845.60	81.29

八、资产负债表日后事项

截止本财务会计报告批准报出日，本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无重大承诺事项。

十、其他重要事项

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》(2004 年修订)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+，损失为-)：

非经常性损益项目	本期数
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损失(减：收益)	-262,213.07
扣除日常公司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收入、支出	-253,962.89
坏账损失	
固定资产减值准备本期提取数	

对控股股东欠款补提的坏账准备	
以前年度已计提各项减值准备的转回	3,299,427.78
合 计	2,783,251.82
非经常性损益的所得税影响数	
少数股东损益影响数	
非经常性损益净额	2,783,251.82

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《上海证券报》上公开披露的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

董事长：李秀军

大庆联谊石化股份有限公司

2005 年 7 月 29 日

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	合 并		母 公 司	
		期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：					
货币资金	1	14,810,549.06	16,550,638.04	14,367,945.53	16,130,063.39
短期投资					
应收票据			20,000,000.00		20,000,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	2	62,154,746.44	72,020,199.52	58,134,852.24	67,484,834.33
其他应收款	3	108,454,749.02	106,515,181.12	111,888,206.35	109,718,107.12
预付账款	4	4,577,329.40	4,452,615.12	3,666,015.85	4,452,615.12
应收补贴款					
存货	5	54,573,959.63	44,847,002.63	48,970,534.09	38,301,791.25
待摊费用	6	417,880.49	7,389,135.09	417,880.49	7,389,135.09
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		244,989,214.04	271,774,771.52	237,445,434.55	263,476,546.30
长期投资：					
长期股权投资	7	23,377,239.96	23,383,239.18	24,485,850.65	24,172,103.69
长期债权投资					
长期投资合计		23,377,239.96	23,383,239.18	24,485,850.65	24,172,103.69
固定资产：					
固定资产原价	8	639,559,290.22	639,608,498.73	636,677,997.16	636,726,125.67
减：累计折旧	8	203,001,400.91	218,382,994.08	201,919,476.71	217,081,116.06
固定资产净值	8	436,557,889.31	421,225,504.65	434,758,520.45	419,645,009.61
减：固定资产减值准备	8	45,633,176.06	45,621,369.03	45,633,176.06	45,621,369.03
固定资产净额	8	390,924,713.25	375,604,135.62	389,125,344.39	374,023,640.58
工程物资					
在建工程	9	50,000.00	1,496,240.25	50,000.00	1,496,240.25
固定资产清理					
固定资产合计		390,974,713.25	377,100,375.87	389,175,344.39	375,519,880.83
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	135,667,383.78	133,747,776.62	131,794,391.74	130,327,955.38
长期待摊费用	11	445,833.34	356,666.68	445,833.34	356,666.68
其他长期资产					
无形及其他资产合计		136,113,217.12	134,104,443.30	132,240,225.08	130,684,622.06
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		795,454,384.37	806,362,829.87	783,346,854.67	793,853,152.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	合 并		母 公 司	
		期初数	期末数	期初数	期末数
流动负债：					
短期借款	12	103,000,000.00	110,986,354.87	103,000,000.00	110,986,354.87
应付票据	13	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	14	35,932,341.37	42,773,150.05	32,514,089.09	39,086,806.91
预收账款	15	100,375,609.28	121,115,500.30	100,173,105.38	121,115,500.30
应付工资		960,451.65	1,623,085.41	851,931.70	1,475,748.10
应付福利费		1,825,473.08	1,521,786.09	1,862,587.37	1,510,688.59
应付股利					
应交税金	16	152,221,335.66	148,346,383.06	151,843,512.82	148,214,137.98
其他应付款		3,701,083.79	3,727,629.14	3,693,930.71	3,726,704.68
其他应付款	17	61,969,821.76	59,826,036.07	58,198,102.41	55,981,805.57
预提费用	18	2,950,407.11	5,882,487.88	2,950,407.11	5,242,487.88
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		487,936,523.70	520,802,412.87	480,087,666.59	512,340,234.88
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		487,936,523.70	520,802,412.87	480,087,666.59	512,340,234.88
少数股东权益		4,258,672.59	4,047,499.00		
股东权益：					
股本	19	192,000,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额	19	192,000,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00
资本公积	20	462,099,749.22	462,107,723.15	462,099,749.22	462,107,723.15
盈余公积	21	97,999,506.76	97,999,506.76	97,999,506.76	97,999,506.76
其中：法定公益金		19,628,223.15	19,628,223.15	19,628,223.15	19,628,223.15
未分配利润	22	-448,840,067.90	-470,594,311.91	-448,840,067.90	-470,594,311.91
股东权益合计		303,259,188.08	281,512,918.00	303,259,188.08	281,512,918.00
负债和股东权益总计		795,454,384.37	806,362,829.87	783,346,854.67	793,853,152.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	23	159,405,325.01	171,619,643.21	152,864,098.47	166,473,638.94
减：主营业务成本	23	149,471,112.21	157,470,672.52	145,074,523.88	153,895,692.80
主营业务税金及附加	24	5,516,186.46	11,111,078.35	5,496,402.10	11,096,778.41
二、主营业务利润		4,418,026.34	3,037,892.34	2,293,172.49	1,481,167.73
加：其他业务利润	25	526,715.05	454,390.52	526,526.56	454,390.52
减：营业费用		1,517,327.04	1,085,552.97	699,277.37	922,039.08
管理费用	26	21,663,171.77	27,091,018.36	19,890,987.69	25,515,076.00
财务费用	27	3,216,665.33	3,770,593.15	3,150,936.97	3,770,721.21
三、营业利润		-21,452,422.75	-28,454,881.62	-20,921,502.98	-28,272,278.04
加：投资收益		5,999.22	-2,345.04	-313,746.96	-177,306.17
补贴收入					
营业外收入			8,120.00		7,720.00
减：营业外支出	28	516,175.96	57,923.46	516,175.96	49,323.46
四、利润总额		-21,962,599.49	-28,507,030.12	-21,751,425.90	-28,491,187.67
减：所得税		2,818.11		2,818.11	
少数股东损益		-211,173.59	-15,842.45		
五、净利润		-21,754,244.01	-28,491,187.67	-21,754,244.01	-28,491,187.67
加：年初未分配利润		-448,840,067.90	-257,226,787.21	-448,840,067.90	-257,226,787.21
其他转入					
六、可供分配的利润		-470,594,311.91	-285,717,974.88	-470,594,311.91	-285,717,974.88
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					
七、可供投资者分配的利润		-470,594,311.91	-285,717,974.88	-470,594,311.91	-285,717,974.88
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润	22	-470,594,311.91	-285,717,974.88	-470,594,311.91	-285,717,974.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司数
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		181,045,443.70	174,315,037.17
收到的税费返还			-
收到的其他与经营活动有关的现金		3,287,228.10	3,287,228.10
现金流入小计		184,332,671.80	177,602,265.27
购买商品、接受劳务支付的现金		144,621,917.62	139,277,898.04
支付给职工以及为职工支付的现金		12,558,188.89	11,600,983.97
支付的各项税费		13,649,459.06	13,523,452.60
支付的其他与经营活动有关的现金	29	14,603,601.07	14,287,246.62
现金流出小计		185,433,166.64	178,689,581.23
经营活动产生的现金流量净额		-1,100,494.84	-1,087,315.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			-
取得投资收益所收到的现金			-
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			-
收到的其他与投资活动有关的现金			-
现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,528,871.01	2,520,021.01
投资所支付的现金			-
支付的其他与投资活动有关的现金			-
现金流出小计		2,528,871.01	2,520,021.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,528,871.01	-2,520,021.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		56,000,000.00	56,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-
现金流入小计		56,000,000.00	56,000,000.00
偿还债务所支付的现金		48,013,645.13	48,013,645.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,616,900.04	2,616,900.04
支付的其他与筹资活动有关的现金			-
现金流出小计		50,630,545.17	50,630,545.17
筹资活动产生的现金流量净额		5,369,454.83	5,369,454.83
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,740,088.98	1,762,117.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	注释	合并期末数	母公司期末数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-21,754,244.01	-21,754,244.01
加：少数股东本期损益		-211,173.59	
计提的资产减值准备		506,577.04	458,959.88
固定资产折旧		15,837,979.79	15,613,156.77
无形资产摊销		1,943,607.16	1,490,436.36
长期待摊费用摊销		89,166.66	89,166.66
待摊费用减少（减：增加）		-6,971,254.60	-6,971,254.60
预提费用增加（减：减少）		2,932,080.77	2,292,080.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（减：收益）		262,213.07	262,213.07
固定资产报废损失		2,900.80	
财务费用		3,194,317.23	3,194,317.23
投资损失（减：收益）		-5,999.22	313,746.96
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		9,715,149.97	10,656,935.81
经营性应收项目的减少（减：增加）		-28,829,744.24	-28,163,266.94
经营性应付项目的增加（减：减少）		22,187,928.33	21,430,436.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-1,100,494.84	-1,087,315.96
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			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		16,550,638.04	16,130,063.39
减：现金的期初余额		14,810,549.06	14,367,945.53
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		1,740,088.98	1,762,117.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：