

中油龙昌（集团）股份有限公司

2005 年半年度报告



目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告.....	12
八、备查文件目录.....	43

一、重要提示

1、公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司 2005 年半年度财务会计报告未经审计。

4、公司负责人董事长兼总经理邱忠保先生，主管会计工作负责人财务总监张健先生声明：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：中油龙昌（集团）股份有限公司

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：ST 龙昌

公司 A 股代码：600772

3、公司注册地址：上海中山南路 28 号久事大厦 20 层

公司办公地址：上海乍浦路 307 号 3 楼

公司邮政编码：200080

公司国际互联网网址：<http://www.longchamp.com.cn>

公司电子信箱：shenao@longchamp.com.cn

4、公司法定代表人：邱忠保

5、公司董事会秘书：赵伟文

电话：021-63561197

传真：021-63576053

E-mail：zhaoweiwen@hotmail.com

联系地址：上海乍浦路 307 号 3 楼

电话：021-63576053

传真：021-63576053

E-mail：amy-gu@etang.com

联系地址：上海乍浦路 307 号 3 楼

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[HTTP://www.see.com.cn](http://www.see.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

7、公司首次注册登记日期：1993 年 7 月 8 日

公司变更注册登记日期：1993 年 7 月 8 日

企业法人营业执照注册号：3100001006953

税务登记号码：310101742127852

公司聘请的会计师事务所名称：岳华会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 1201—1203 室

(二) 主要财务数据和指标

二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	90,979,200.0					90,979,200.0
2、境内上市外资股						
3、境外上市外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	90,979,200.0					90,979,200.0
三、股份总数	287,539,200.0					287,539,200.0

报告期内，公司没有因送股、配股等原因使公司股份总数及股本结构发生变化。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 42,324 户。

2、前十名法人股股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
西安飞天科工贸集团有限责任公司		77635584	27	未流通	冻结 60,130,880	法人股东
中国石油天然气管道局		30074015	10.46	未流通	无质押或冻结情况	国有股东
武汉绿洲企业(集团)有限公司		25587025	8.9	未流通	冻结 25,587,025	法人股东
张家港保税区石油管道国贸公司		13534560	4.71	未流通	未知	法人股东
上海创立投资管理有限公司		9504000	3.31	未流通	未知	法人股东
潍坊胜利管道安装工程公司		4024800	1.40	未流通	未知	法人股东
贵州崇德实业发展有限公司		3600000	1.25	未流通	未知	法人股东
上海中策投资咨询有限公司		2119104	0.74	未流通	未知	法人股东
北京中油实业公司		1800000	0.63	未流通	未知	法人股东
北京千禧年代投资咨询有限公司		1123200	0.39	未流通	未知	法人股东

前十名股东之间关联关系的说明：

公司前十名股东中，中国石油天然气管道局、张家港保税区石油管道国贸公司存在关联关系。张家港保税区石油管道国贸公司为中国石油天然气管道局参股公司。其它股东公司未知有关联关系或一致行动关系。

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)
武汉华盛电子有限责任公司	274,240	A股
邓润昌	250,000	A股
萧绍瑾	218,960	A股
天津启明高科技开发公司	210,240	A股
孔庆芳	209,500	A股
张玉珍	208,000	A股
王建江	191,800	A股
何志辉	176,976	A股
王水娟	156,000	A股
陈文金	150,000	A股

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。

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

(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
邱忠保	董事长兼总经理	0	0	0	/
孙福泉	董事	0	0	0	/
沈庚民	董事	0	0	0	/
赵伟文	董事兼副总兼董秘	0	0	0	/
尤官雄	董事兼董事长助理	0	0	0	/
武炜敏	董事兼总经理助理	0	0	0	/
张效公	独立董事	0	0	0	/
蹇国政	独立董事	0	0	0	/
朱文龙	独立董事	0	0	0	/
李维宁	副总经理	0	0	0	/
张健	财务总监	0	0	0	/
骆望生	监事长	0	0	0	/
周文杰	监事	0	0	0	/
赵红阳	监事	0	0	0	/

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司于 2005 年 6 月 27 日召开了 2004 年年度股东大会,大会审议并通过邱忠保先生、孙福泉先生、沈庚民先生、赵伟文先生、尤官雄先生、武炜敏先生为公司第五届董事会董事,骆望生先生、周文杰先生、赵红阳先生为公司第五届监事会监事;公司于同日分别召开了五届一次董事会和五届一次监事会,会议推举邱忠保先生为公司董事长,骆望生先生为公司监事长,董事会聘任邱忠保先生为公司总经理、赵伟文先生为公司副总经理兼董事会秘书,李维宁先生为公司副总经理,张健先生为公司财务总监。

详细情况可见 2005 年 6 月 28 日公司在《中国证券报》和《上海证券报》刊登的公告。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内经营成果及财务状况的分析:

报告期内,公司在继续积极做好现有城市燃气项目的基础上,积极开展能源领域新项目的调研。但由于公司大股东及其关联方及往来单位欠款数额较大,主营业务停滞不前,管理费用增加,以致公司 2005 年上半年度整体业绩出现亏损。

一、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金等价物净增加额同比增减变化情况:

单位:元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减比率%
主营业务收入	48,578,664	164,824,707	-70.53%
主营业务利润	7,248,081	18,941,890	-61.74%
净利润	-16,034,309	1,469,621	-1191.05%
现金等价物净增加额	-5,932,795	-225,205,065	-97.37%

其中:1、主营业务收入较去年减少 70.53%,主要原因是本期商贸销售收入大减少所致。

2、主营业务利润较去年减少 61.74%,主要原因是本期主营业务收入减少所致。

3、净利润较去年减少 1191%,主要原因是本期收入减少造成。

4、现金及现金等价物增加额较去年减少 97.37%,主要是现金流出大于现金流入所致。

二、总资产、股东权益与年初数相比情况

单位：元			
项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比率%
总资产	1,123,443,310.16	1,155,306,874.11	-2.76%
股东权益	528,505,500.70	544,539,809.79	-2.94%

其中：1、总资产与年初相比减少 2.76%，主要原因是本期短期负债减少所致。

2、股东权益与年初相比减少 2.94%，主要原因是本期净利润亏损所致。

(二) 报告期内主要经营情况

一、主营业务范围及其经营状况

公司主营业务的范围：投资兴办石油天然气管道运输、油气管道改造勘察、设计、施工企业，投资兴办城市天然气管道建设及管理、石化器材及设备的批发零售，从事电子、医疗、化工、房地产、物业的投资，物业管理，通信设备、电子产品、化工产品（不含化学危险品）、仪器仪表、电子计算机及配件、有色金属、黑色金属的批发、零售。

二、报告期内公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上（含 10%）的行业或产品情况：

行业	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率%	主营业务收入比去年同期增减%	主营业务成本比去年同期增减%	毛利率比去年同期增减%
城市燃气业	8,103,590.20	7,489,971.46	7.57%	68.17%	52.12%	447.35%
药业	3,270,611.52	992,902.49	69.64%	-22.73%	-34.92%	8.88%
房产租赁业	5,050,017.96	2,492,610.06	50.64%	-20.23%	7.19%	-19.96%
房地产业	32,154,444.00	26,707,161.15	16.94%	80.71%	186.24%	-64.38%
商贸业						
合计	48,578,663.68	37,682,645.16	22.43%	-70.53%	-73.93%	82.06%
其中：关联交易的定价原则						

其中：报告期上市公司向控股股东及其子公司提供销售产品和提供劳务的关联交易金额为 0 万元。

主营业务收入分地区情况：

地区	金额	主营业务收入比上年末增减%
上海	5,050,017.96	-20.23%
江苏省	31,648,486.00	-75.96%
浙江省	4,338,748.25	-9.64%
安徽省	505,958.00	-97.16%
北京	3,873,790.67	82.49%
广西	3,161,662.80	48.63%
合计	48,578,663.68	-70.53%

三、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力较去年相比：

报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力较去年相比同期未发

生重大变化。

四、经营中出现的问题及解决方案：

公司明确了以能源为主业的战略发展目标，但在生产经营中存在如下的问题与困难：

- 1、公司关联方及往来欠款金额较大，影响了公司正常经营，导致公司资金困难；
- 2、公司缺乏盈利能力较强的核心产业，没有稳定可靠的主营业务收入来源。

公司为此将采取以下应对措施：

- 1、积极与大股东协商解决关联方占用资金问题，争取在 2005 年收回关联方占用资金；
- 2、积极准备资产重组，引进优质资产使公司形成有竞争力的核心业务。

（三）投资情况

一、募集资金投资情况

报告期内公司未募集资金，前次募集资金的使用也无延续至本期使用的情况。

二、非募集资金投资情况

报告期内公司没有非募集资金投资情况。

（四）公司 2005 年半年度报告未经审计

（五）对于岳华会计师事务所有限公司对公司审计并出具的无法发表意见的审计报告，公司董事会对相关事项的说明如下：

（1）公司大股东关联方占用资金金额巨大，公司大股东现已明确承诺 2005 年 12 月 31 日前归还欠款。

（2）根据本公司与武汉绿洲（企业）集团有限公司的《购买房产协议》，公司认为对方违约，正与对方协商终止合同并收回 1.58 亿收购款项。

（3）为了收购武汉民生石油液化气有限公司，公司已向西安飞天支付 1.8 亿前期收购预付款，由于公司目前资金困难，收购陷入停顿，经与西安飞天协商。准备于 2005 年 12 月 31 日前分期逐步收回 1.8 亿的收购款项。

（4）公司已专门成立领导小组认真清理公司在中国银行廊坊分行贷款事宜，现已查明漏记 9000 万贷款为中油管道实业投资开发有限公司占用。

（5）海南泰信实业有限公司欠公司下属子公司安徽华源 4,902.95 万元，深圳宏达公司欠公司下属公司福建博古投资有限公司 800 万元款项，安徽华源和福建博古正积极查收欠款。

六、重要事项

(一) 公司治理状况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《上市公司治理准则》的要求,不断完善公司法人治理结构,建立现代企业制度,规范公司运作,加强信息披露工作,重视做好投资者关系的管理,建立健全了独立董事制度。公司将在今后治理方面持续系统地开展工作,从制度上进一步加强对中、小股东权益的保障,使公司的法人治理结构进一步得到完善。

根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》,公司于 2005 年 6 月 27 日召开的 2004 年股东大会上已经审议通过,完成了《公司章程》的修改工作。

(二) 利润分配方案、资本公积金转增股本方案的执行情况

经公司 2004 年度股东大会审议并形成决议,公司 2004 年年度未进行利润分配,亦未进行送股和资本公积金转增股本。

(三) 公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

本报告期内未公司发生涉及公司重大诉讼、仲裁事项。

目前公司还存在的重大诉讼事项:

1、1997 年 6 月 5 日,沈阳电子对外贸易公司与中国建设银行沈阳市分行签订了一份“开立信用证协议”,约定中国建设银行沈阳分行为沈阳电子对外贸易公司开立金额为 260 万美元的信用证,沈阳电子外贸公司提供了 78 万美元保证金,本公司为此笔信用证项下的 182 万美元付款责任提供无条件的不可撤销的连带责任保证。

1998 年 3 月 26 日,信用证到期,中国建设银行沈阳分行扣除开证保证金后,为沈阳电子对外贸易公司共垫付本金 1,819,941 美元,罚息 3,259.72 美元。因向沈阳电子对外贸易公司催款未果,遂向辽宁省高级人民法院提起诉讼。

2000 年 6 月 16 日,辽宁省高级人民法院(1999)辽经初字第 30 号《民事判决书》判决如下:

一、被告沈阳电子对外贸易公司于判决生效后十日内一次性给原告中国建设银行沈阳市分行垫付的本金 1,819,941 美元、罚息 3,259.72 美元、开证费用 59 美元,并给付逾期付款违约金(从 1998 年 3 月 26 日起至判决确定给付之日止,按日万分之五计算);二被告中油龙昌(集团)股份有限公司对前项确定的沈阳电子对外贸易公司的给付义务负连带责任。案件受理费及保全费 210,010 元,由被告沈阳电子对外贸易公司负担。

2000 年 7 月 31 日,本公司不服辽宁省高级人民法院一审判决,向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。该院受理后于 2001 年 12 月 29 日终审判决维持原判,本公司承担案件受理费 110,010 元。

本公司不服中华人民共和国最高人民法院终审判决,依法于 2002 年 2 月 2 日向中华

中华人民共和国最高人民法院提出再审申请，目前此案仍在申诉中。

2002 年 8 月 14 日，中华人民共和国最高人民法院（2002）民四监字第 41 号文决定对该案调卷审查，审查期间建议对原判决暂缓执行。

目前中华人民共和国最高人民法院立案厅已受理了本公司的再审申请，并经过审委会审查后，提交审监厅重新审理此案。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司于 2005 年 4 月 6 日与无锡星月科技有限公司签订了《股权转让协议》，拟将公司占无锡中油龙昌燃气科技有限公司 54% 股权计人民币 108 万的价格转让给无锡星月科技有限公司。

（六）报告期内公司无重大关联事项

公司与关联方存在债权、债务或担保事项

1、担保

公司截止 2005 年 8 月 15 日存在以下对其他关联方(不含控股子公司)的担保情况，明细如下：

担保对象名称	与上市公司关系	担保金额（万元）
上海原创实业发展有限公司	受同一公司控制	350.00
上海原创实业发展有限公司	受同一公司控制	1,274.00
上海原创实业发展有限公司	受同一公司控制	2,366.00
珠海经济特区溶信投资有限公司	受同一公司控制	500.00
珠海经济特区溶信投资有限公司	受同一公司控制	1,000.00
珠海经济特区溶信投资有限公司	受同一公司控制	1,000.00
上海东方国际防伪有限公司	受同一公司控制	913.00
上海原创实业发展有限公司	受同一公司控制	900.00
上海复旦安正光子网络有限公司	受同一公司控制	950.00
上海泛华进出口有限公司	受同一公司控制	950.00
上海飞天工贸发展有限公司	受同一公司控制	950.00
中油飞天实业投资有限公司	受同一公司控制	8,000.00
广州景江实业发展有限公司	受同一公司控制	916.34

广州景江实业发展有限公司	受同一公司控制	1,500.00
广州景江实业发展有限公司	受同一公司控制	1,500.00
上海安正教育科技发展有限公司	受同一公司控制	2,500.00
上海原创投资发展有限公司	受同一公司控制	200.00
福建汇天生物药业有限公司	受同一公司控制	1,000.00
福建省三农化学进出口有限公司	受同一公司控制	500.00
合计		27,269.34

2、债权债务

项 目	年初数 (万元)	本期增加 (上市公司向关联方提供资金) (万元)	本期减少 (关联方向上市公司提供资金) (万元)	期末数 (万元)
1. 其他应收款				
西安飞天科工贸集团有限公司	18,100.88			18,100.88
武汉绿洲企业(集团)有限公司	15,778.20			15,778.20
中油管道实业投资开发有限公司	13,137.96			13,137.96
中油飞天实业投资有限公司	4,274.25			4,274.25
上海飞天工贸发展有限公司	903.98			903.98
上海安正教育科技发展有限公司	1,535.15			1,535.15
上海原创投资发展有限公司	24.18			24.18
上海原创实业发展有限公司	5,367.73			5,367.73
上海恒翔大酒店	3,519.54			3,519.54
上海泛华进出口有限公司	1,853.33			1,853.33
海南皇冠假日酒店	802.56			802.56
福建三农股份有限公司	32.16			32.16
中国飞天苏州分公司				
中油管道实业开发有限公司上海公司	1.42			1.42
新鑫控股有限公司	490.00			490.00
2. 其他应付款				
中国飞天实业(集团)公司	107.75	14.90	25.53	118.38

其中：报告期上市公司向控股股东及其子公司提供资金发生额 14.96 万元，余额为 65821.34 万元。

(七) 报告期内公司重大合同及其履行情况

一、报告期内公司无发生或以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

二、公司对外担保事项

公司截止 2005 年 8 月 15 日存在的对外担保明细：

单位：万元

单位名称	协议签署日	金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否关联方担保	备注
上海原创实业发展有限公司	2004/12/16	350.00	保证	2004/12/16-2005/12/15	否	是	
上海原创实业发展有限公司	2004/12/16	1,274.00	保证	2004/12/16-2005/12/15	否	是	
上海原创实业发展有限公司	2004/12/16	2,366.00	保证	2004/12/16-2005/12/15	否	是	
中汽租赁上海有限公司	2003/02/28	1,867.64	保证	2003/02/28-2004/02/26	否	否	
珠海经济特区溶信投资有限公司	2004/11/18	500.00	保证	2004/11/18-2005/11/16	否	是	
珠海经济特区溶信投资有限公司	2004/11/18	1,000.00	保证	2004/11/18-2005/11/01	否	是	
珠海经济特区溶信投资有限公司	2004/11/18	1,000.00	保证	2004/11/18-2005/10/15	否	是	
上海东方国际防伪国际有限公司	2003/05/13	913.00	保证	2003/05/13-2004/05/12	否	是	
上海金威数码信息技术有限公司	2003/06/19	2,700.00	保证	2003/06/19-2004/06/19	否	否	
上海原创实业发展有限公司	2003/12/19	900.00	保证	2003/12/19-2004/06/18	否	是	
上海复旦安正光子网络有限公司	2004/02/18	950.00	保证	2004/02/18-2004/08/10	否	是	
上海泛华进出口有限公司	2004/02/19	950.00	保证	2004/02/19-2004/08/11	否	是	
上海誉昌经贸发展有限公司	2004/02/25	950.00	保证	2004/02/25-2004/08/17	否	是	
上海飞天工贸发展有限公司	2004/02/26	950.00	保证	2004/02/26-2004/08/18	否	是	
上海万兴生物制药有限公司	2004/08/06	1,000.00	保证	2004/08/06-2005/06/06	否	否	
上海万兴生物制药有限公司	2004/08/16	500.00	保证	2004/08/16-2005/06/06	否	否	
上海万兴生物制药有限公司	2004/08/19	300.00	保证	2004/08/19-2005/06/06	否	否	
中油飞天实业投资有限公司	2004/05/31	8,000.00	保证	2004/05/31-2005/04/30	否	是	
上海万兴生物制药有限公司	2003/05/16	2,632.00	保证	2003/05/16-2004/05/14	否	否	
上海万兴生物制药有限公司	2003/05/16	2,392.00	保证	2003/05/16-2004/05/14	否	否	
广州景江实业发展有限公司	2003/09/27	916.34	保证	2003/09/27-2004/09/27	否	是	
广州景江实业发展有限公司	2004/09/27	1,500.00	保证	2004/09/27-2005/03/27	否	是	
广州景江实业发展有限公司	2004/09/27	1,500.00	保证	2004/09/27-2005/03/27	否	是	
江苏金泰贸易实业有限公司	2004/02/18	1,500.00	保证	2004/02/18-2005/02/15	否	否	
南京恒牛工贸实业有限公司	2004/08/06	4,850.00	保证	2004/08/06-2004/12/06	否	是	公司与浙江浙大海纳科技股份有限公司共同担保
南京恒牛工贸实业有限公司	2004/09/17	2,810.00	保证	2004/09/17-2005/01/16	否	是	
南京恒牛工贸实业有限公司	2005/03/31	3,000.00	保证	2005/03/31-2005/10/30	否	是	公司与浙大海纳有限公司共同担保

南京恒牛工贸实业有限公司	2004/02/13	1,960.00	保证	2004/02/13-2004/08/13	否	是	
北海市管道燃气有限公司	2004/06/18	6,000.00	保证	2004/06/18-2011/6/17	否	是	
北海市管道燃气有限公司	2003/12/30	1,650.00	保证	2003/12/30-2008/12/30	否	是	
上海金威数码信息技术有限公司	2004/9/22	3,500.00	保证	2004/9/22-2005/3/23	否	否	控股子公司上海誉昌经贸发展有限公司以其房产抵押
苏州市康丽房地产开发有限公司	2005/01/05	950.00	保证	2005/01/05-2006/01/05	否	否	控股子公司苏州佳安房地产开发有限公司担保
上海安正教育科技有限公司	2004/09/30	2,500.00	抵押	2004/09/30-2005/09/10	否	是	房产抵押
上海原创投资发展有限公司	2004/09/30	200.00	抵押	2004/09/30-2005/09/10	否	是	房产抵押
福建汇天生物药业有限公司	2004/12/24	1,000.00	抵押	2004/12/24-2005/12/24	否	是	控股子公司福建博古投资有限公司以其房产抵押
福建省三农化学进出口有限公司	2004/12/10	500.00	抵押	2004/12/10-2005/12/24	否	是	控股子公司福建博古投资有限公司以其房产抵押
合 计		65,830.98					

报告期内担保发生额合计

277.12

报告期内担保余额合计

65,830.98

公司对控股子公司担保情况

报告期内对控股子公司担保发生额合计

20.00

报告期末对控股子公司担保余额合计

21,220.00

公司担保总额（包括对控股子公司的担保）

担保总额

65,830.98

担保总额占净资产比例

124.56%

公司违规担保情况

为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保金额

27,269.34

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保金额

担保总额超过净资产50%部分的金额

39,405.71

违规担保总额

27,269.34

三、报告期内公司无发生或以前期间发生但持续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理。

（八）报告期内公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项：

报告期内，公司于 2005 年 6 月 9 日收到公司第一大股东西安飞天科工贸集团有限责任公司关于还款的承诺函，具体内容如下：

“西安飞天科工贸集团有限责任公司（以下简称本公司）于 2005 年 5 月 20 日收到（中国证监会上海监管局沪证监公司字[2005]95 号监管函）。本公司接到该函后高度重视，立即对函中提出的问题进行了研究，现本公司及其关联单位对中油龙昌（集团）股份有限公司（以下简称中油龙昌）占用资金及违规担保情况郑重承诺如下：

1、对于本公司占用中油龙昌的 1.8 亿资金及本公司关联单位占用中油龙昌的资金，本公司原则上同意由本公司统一负责偿还，并承担不可撤消的连带责任。

2、对于中油龙昌为本公司及其关联单位提供的对外担保，本公司原则上同意由本公司统一负责解除，并承担不可撤消的连带责任。

还款时间：以 2005 年 7 月始至 2005 年 12 月未止。”

（九）报告期内公司、公司董事会及董事受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况：

1、报告期内，公司因涉嫌违反证券法规一案，于 2005 年 4 月 7 日受到中国证券监督管理委员会立案稽查。

详细情况可见 2005 年 4 月 8 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

2、报告期内，公司于 2005 年 6 月 30 日受到上海证券交易所对公司和董事长邱忠保等董事、高管的公开谴责。

七、财务会计报告

财务报表附注

一、公司基本情况

中油龙昌（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）是 1993 年 3 月 29 日经河北省体改委冀体改委股字（1993）6 号文批准，由中国石油天然气管道局、中油管道多种经营总公司、中油管道河北石油天然气销售总公司、中国工商银行河北省信托投资公司共同发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）242 号批复批准，公司于 1996 年 10 月 21 日至 1996 年 10 月 23 日在上海证券交易所公开发行人民币普通股 1020 万股，发行后本公司股本为 5820 万股。后经送股、转增及配股，公司股本总额增至 28,753.92 万股。

经财政部财企[2002]644 号文批复，公司原第一大股东中国石油天然气股份有限公司 2002 年将其所持有的中油龙昌 8601.8841 万股国有法人股中的 6469.632 万股转让给西安飞天科工贸集团有限责任公司（以下简称：西安飞天），2132.2521 万股转让给武汉绿洲企业（集团）有限公司（以下简称：武汉绿洲）。

公司现注册（办公）地址：上海市乍浦路 307-309 号。

公司经营范围：投资兴办石油天然气管道运输、油气管道改造勘察、设计、施工企业，成品油的批发、零售、原油的进口及炼化，从事电子、医药、化工、房地产、物业的投资，物业管理，通信设备、电子产品、化工原料（不含化学危险品）、仪器仪表、电子计算机及配件的批发、零售。

公司行业性质属于城市燃气、房地产开发行业。

公司组织结构：公司现有 9 家控股子公司，公司主要管理机构在上海市。

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

公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

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. 外币业务核算方法

公司以人民币为记账本位币，会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月月

初中国人民银行公布的市场汇价的基准价折合为人民币记账。月末按中国人民银行公布的市场汇价基准价折合本位币进行调整，调整后的记账本位币余额与原账面余额之间的差额，计入当年度损益。

6. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资核算方法

短期投资按实际支付的价款核算，如实际支付的价款中包括已宣告发放，但未领取的现金股利或利息，则单独进行核算。短期投资的现金股利或利息，于实际收到时冲减投资的账面价值。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。期末将短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，计入当期损益。

8. 坏账核算方法

本公司坏账损失按“备抵法”核算，公司对期末应收款项采用“账龄分析法”计提坏账准备，各账龄计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	15%
3 至 4 年	20%
4 至 5 年	25%
5 年以上	30%

坏账的确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或者因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收账款和其他应收款，经法定程序审核批准，则该应收款项列为坏账损失。坏账的确认必须报董事会批准。

9. 存货核算方法

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品、开发产品和包装物。各类存货的取得以实际成本记账。

原材料、包装物的发出采用先进先出法。产成品、开发产品、自制半成品的发出采用加权平均法。

低值易耗品采用一次摊销法。

存货采用永续盘存制。期末时，对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，于期末前查明原因，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

公司按存货单项提取存货跌价准备。资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，存货跌价损失计入当期损益类

账项。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及固定资产、无形资产等的账面净值计价入账。

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额，合同规定投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的，按十年的期限进行摊销。

根据财政部 2003 年 3 月 17 日财会（2003）10 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）的通知》之规定，自该文发布之日起，若公司新发生的长期股权投资成本小于应享有被投资单位所有者权益中所占份额，计入资本公积。

对被投资单位的长期股权投资采用下列会计处理方法：

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%至 50%，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算，中期期末或年度终了，按应享有（或应分担）的被投资单位当期实现的净利润份额（或净亏损份额）调整投资的账面价值，并作为当期投资收益（或损失）；按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值；在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上，以及投资额虽占被投资单位有表决权资本总额不足 50%，但本公司对其实质上拥有控制权的，采用权益法核算并对其会计报表予以合并。

(2) 长期债权投资，按实际成本计价，利息收入按权责发生制原则处理。

(3) 长期投资减值准备，按单项提取长期投资减值准备。资产负债表日，长期投资按可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，长期投资减值损失计入当期损益。

11. 固定资产的标准、分类、计价方法和折旧方法；固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司固定资产标准为使用年限在一年以上的经营性资产，或不属于生产经营的主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的资产。固定资产按购建时的实际成本计价。公司固定资产按资产经济用途分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、燃气集输设备、其他设备。固定资产折旧采用“分类直线法”。公司预计净残值率为 3%，子公司杭州嘉伟生物制品有限公司预计净残值率为 10%。公司按规定的折旧年限确定的年折旧率分别如下：

资产类别	折旧年限	折旧率
房屋及建筑物	20 年-50 年	4.85%-1.94%

机器设备	8 年-18 年	12.125%-5.39%
办公设备	5 年	19.40%
运输设备	5-8 年	19.40%-12.125%
燃气集输设备	20 年	4.85%
其他设备	5 年	19.40%

融资租入固定资产，按租赁开始日租赁资产账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

固定资产减值准备：本公司于期末对固定资产进行逐项检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。当本公司固定资产存在以下情况时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；由于技术进步等原因，已不可使用的；虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的；已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的；其他实质上已经不能再给本公司带来经济效益的。

已计提减值准备的固定资产，按固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新确定折旧率。如果有迹象表明以前期间的固定资产减值的各种因素发生变化，导致固定资产可回收金额大于账面价值的，则已计提的减值准备转回，转回金额以原计提的减值准备为限。

12、在建工程及其减值准备的核算办法

本公司在建工程均以实际成本计价。已达到预定可使用状态但未办理竣工决算的工程自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价、工程成本等资料估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，再作相应调整。

公司于期末对在建工程进行全面的检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项在建工程的可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备：长期停建，并且预计在未来的三年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

13. 无形资产计价和摊销方法

企业的无形资产在取得时，应按实际成本计量，无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

本公司于期末检查各项无形资产，对预计可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：该项无形资产已被其他新技术替代，并且无使用和转让价值；该项无形资产已超过法律保护期限，并且不能带来经济效益；其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情况。

14. 长期待摊费用的摊销方法

公司长期待摊费用是指已经支出,但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,长期待摊费用单独核算,在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 借款费用的核算方法

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,在符合资本化条件的情况下,予以资本化,计入该项资产的成本;其它的借款利息、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;以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小,于发生当期确认为费用。因安排其它借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

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。

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三个月,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。

因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。

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。

16. 收入确认原则

销售商品的收入,应在下列条件均能满足时予以确认:

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

企业既没有保留通常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,相关的收入已经收到或取得了收款的证据;

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。

销售商品的收入应按企业与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣在实际发生时确认为当期费用;销售折让在实际发生时冲减当期收入。

提供劳务,在同一会计年度内开始并完成的劳务,应在完成劳务,收到价款或取得索取价款的凭据时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,企业应在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

当以下条件均能满足时,交易的结果能够可靠地估计:

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。

对公司收取的一次性燃气初装费收入在为客户提供接网服务完成的当年起平均递延，递延期间为 10 年。

17. 所得税的会计处理方法

公司所得税采用“应付税款法”核算。

18. 会计政策、会计估计变更

公司本期末发生会计政策、会计估计变更。

19. 合并会计报表的编制方法

编制方法：根据财政部财会字(1995)11号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》和财会二字(96)二号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。公司境外子公司外币报表折算采用现行汇率法，外币利润及利润分配表折算采用报表决算日的市场汇率。子公司的主要会计政策参照母公司会计政策执行。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

合并范围

被投资公司名称	母公司持股比例	原始投资额(万元)
上海誉昌经贸发展有限公司	95.00%	16,055.00
杭州嘉伟生物制品有限公司	73.50%	482.00
福建博古投资有限公司	95.00%	8,080.00
苏州市佳安房地产开发有限公司	95.00%	2,869.75
安徽华源房地产开发有限公司	95.60%	2,015.49
北京龙昌万通燃气有限公司	60.00%	1,800.00
浙江玉环中油龙昌燃气有限公司	50.98%	1,528.00
北海市管道燃气有限公司	84.73%	1,680.00

三、税项

1、主要税种及税率

税种	税率	计税依据	备注
营业税	3%	管道运输费收入、报装费收入	
	5%	房屋租金收入	
增值税	17%	销售收入（抵扣进项税额）	
	13%	销售燃气（抵扣进项税额）	
房产税	1.2%	房屋原值（扣除30%）	
	12%	租金收入	
城市维护建设税	7%	应纳流转税额	杭州嘉伟生物制品有限公司免缴
	5%	应纳流转税额	浙江玉环中油龙昌燃气有限公司

企业所得税的适用税率如下：

：适用 33% 税率的公司：公司及子公司苏州市佳安房地产开发有限公司、福建博古投资有限公司、安徽华源房地产开发有限公司、北京龙昌万通燃气有限公司、浙江玉环中油龙昌燃气有限公司、北海市管道燃气有限公司。

：适用 24% 税率的公司：杭州嘉伟生物制品有限公司。

：适用 15% 税率的公司：上海誉昌经贸发展有限公司。

2、优惠税率及批文

根据上海市税务局《上海市房产税实施细则》的有关规定，上海誉昌经贸发展有限公司所属虹梅别墅暂不缴纳房产税。

四、控股子公司及合营企业

1. 纳入合并报表范围的子公司

子公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	原始投资额	拥有权益比例
上海誉昌经贸发展有限公司	上海市	16,900 万元	物业管理、房屋租赁及服务	16,055 万元	95.00%
杭州嘉伟生物制品有限公司	杭州市	656 万元	医用高分子材料和生化试剂	482 万元	73.50%
福建博古投资有限公司	福州市	8,000 万元	对工业、农业、旅游业、房地产业的投资等	8,080 万元	95.00%
苏州市佳安房地产开发有限公司	苏州市	1,000 万元	从事房地产开发、经营等	2,870 万元	95.00%
安徽华源房地产开发有限公司	合肥市	2,275 万元	从事房地产开发、经营等	2,015.49 万元	95.60%
北京龙昌万通燃气有限公司	北京市	2,027 万元	民用燃气	1,800 万元	60.00%
浙江玉环中油龙昌燃气有限公司	浙江玉环	1,938 万元	民用燃气	1,528 万元	50.98%
北海市管道燃气有限公司	广西北海	2,495 万元	民用燃气	1,680 万元	84.73%

3. 公司报告期内合并报表范围变更情况：

公司名称	变更内容	原因	备注
无锡中油龙昌燃气科技有限公司	本年度不再合并	股权出售	

五、合并会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别指明之外，资产负债表的期末数、期初数系指 2005 年 6 月 30 日、2004 年 12 月 31 日余额，利润及利润分配表为 2005 年、2004 年度发生额，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数	备 注
现 金	379,901.28	342,022.42	
银行存款	15,330,026.10	22,594,870.49	
其他货币资金	9,600.00	9,600.00	保证金
合 计	15,719,527.38	22,946,492.91	

2. 应收款项

应收账款

账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
一年以内	3,069,642.37	33.02	153,482.12	5%	4,110,171.70	38.20	205,508.59	5%
一至二年的	3,457,935.46	37.20	345,793.55	10%	3,432,176.98	31.90	387,604.80	10%
二至三年的	1,403,610.78	15.10	210,541.62	15%	1,955,562.78	18.17	339,095.45	15%
三至四年的	381,620.00	4.10	76,324.00	20%	163,777.30	1.52	160,881.30	20%
四至五年的	195,685.20	2.10	48,921.30	25%	195,685.20	1.82	48,921.30	25%
五至六年的	902,793.40	9.71	270,838.02	30%	902,793.40	8.39	270,838.01	30%
六年以上的	263,312.80	2.83	263,312.80	100%				
合 计	9,296,600.01	100	1,369,213.41		10,760,167.36	100.00	1,412,849.45	
应收账款净额	8,305,386.60				9,347,317.91			

无持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款

其他应收款

账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
一年以内	236,072,867.79	31.62	11,803,643.39	5%	291,109,197.87	39.14	14,555,459.89	5%
一至二年的	358,519,861.58	48.03	35,851,986.16	10%	301,778,378.77	40.58	30,177,837.88	10%
二至三年的	2,002,487.37	0.27	300,373.10	15%	7,185,894.68	0.97	1,077,884.20	15%
三至四年的	145,369,928.44	19.47	29,073,985.69	20%	139,177,666.27	18.71	27,835,533.25	20%

四至五年的	922,348.97	0.12	230,587.24	25%	800,150.00	0.11	200,037.50	25%
五年以上的	3,617,783.71	0.48	1,085,335.11	30%	3,617,783.71	0.49	1,085,335.11	30%
合计	746,505,277.86	100	78,345,910.69		743,669,071.30	100.00	74,932,087.83	
其他应收款 净额	668,159,367.17				668,736,983.47			

持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款

单位名称	期末数	期初数	备注
西安飞天科工贸集团有限公司	180,008,813.00	180,008,813.00	
武汉绿洲企业(集团)有限公司	157,782,000.00	157,782,000.00	

主要欠款单位欠款金额

单位名称	金额	备注
西安飞天科工贸集团有限公司	180,258,813.00	往来款
武汉绿洲企业(集团)有限公司	157,782,000.00	预付武汉绿洲大厦款
中油管道实业投资开发公司	131,379,636.77	往来款
上海原创实业发展有限公司	53,677,267.00	预付购买土地及往来款
海南泰信实业有限公司	49,029,531.32	往来款
中油飞天实业投资有限公司	42,742,500.00	往来款
上海恒翔大酒店	35,230,400.00	往来款
上海安正教育科技有限公司	15,351,456.65	往来款
合计	665,451,604.74	

应收款项前五名金额合计

项目	期末数合计	比例	期初数合计	比例	备注
应收账款	2,960,000.00	35.64%	3,347,528.10	31.11%	
其他应收款	572,127,248.45	83.81%	572,127,248.09	77.72%	

3. 预付账款

账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内的	152,646.37	40.74	1,463,994.89	88.24
一至二年的	222,080.00	59.26	17,583.00	1.06
二至三年的			177,500.00	10.70
三年以上的				

合 计 374,726.37 100 1,659,077.89 100.00

注：无预付本公司 5%以上股份的主要股东单位款项。

4. 存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	1,559,739.70		2,626,243.19	
包装物	605,063.67		299,219.16	
低值易耗品	45,225.84		242,990.96	
自制半成品	300,982.85			
在产品	379,958.56		343,898.22	
库存商品	2,217,356.10	43,196.58	168,430.89	43,196.58
产成品			1,152,257.32	
开发产品	52,866,330.36	689,125.30	74,248,529.30	689,125.30
合 计	57,974,657.08	732,321.88	79,081,569.04	732,321.88
存货净额	57,242,335.20		78,349,247.16	

存货跌价准备

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
库存商品	43,196.58			43,196.58
开发产品	689,125.30			689,125.30
合 计	732,321.88			732,321.88

5. 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	114,470.13		76,364.58	38,105.55
保险费	71,232.97	40,898.00	66,564.50	45,566.47
温碧苑场地费	40,833.35		34,998.98	5,834.37
合 计	226,536.45	40,898.00	177,928.06	89,506.39

6. 长期股权投资

投资项目

项 目	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备

长期股权投资	59,851,491.94	10,610,623.86	120,000.00	59,971,491.94	10,610,623.86
其他股权投资					
合计	59,851,491.94	10,610,623.86	120,000.00	59,971,491.94	10,610,623.86

(2)长期股权投资明细：

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备	备注
上海龙昌物业有限公司		3,987,407.67	40.00%		
南京恒牛工贸实业有限公司		10,610,623.86	65.06%	10,610,623.86	
浙江龙昌燃气有限公司		5,294,415.61	30.00%		
中实恒业投资有限公司		39,959,044.80	40.00%		
无锡龙昌燃气科技有限公司		120,000.00	10.00%		
合计		59,971,491.94		10,610,623.86	

上述投资变现及投资收益收回无重大限制。

7. 合并价差

单位	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销额	期末余额
杭州嘉伟生物制品有限公司	700,141.55	10年	344,236.36		35,007.08	309,229.28
上海誉昌经贸发展有限公司	638,692.14	10年	314,023.81		31,934.60	282,089.21
苏州佳安房地产开发有限公司	5,263,105.22	10年	4,166,624.97		263,155.26	3,903,469.71
福建博古投资有限公司	1,545,834.01	10年	1,223,785.26		77,291.70	1,146,493.56
北京龙昌万通燃气有限公司	1,079,276.27	10年	917,384.83		226,561.52	690,823.31
浙江玉环县太平洋管道燃气有限公司	5,884,207.95	10年	5,099,646.88		53,963.82	5,045,683.06
北海市管道燃气有限公司	4,531,230.39	10年	3,813,785.58		294,210.40	3,519,575.18
合计	19,642,487.5	3	15,879,487.6		982,124.38	14,897,363.31

8. 固定资产及折旧

类别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
(1)固定资产原值				
房屋及建筑物	210,938,652.03			210,938,652.03
机械设备	5,925,341.58	37,815.00		5,963,156.58
运输设备	7,074,029.03	237,893.00		7,311,922.03
其他设备	2,782,116.99	25873.00		2,807,989.99
电子设备	1,442,288.25	120,052.00		1,562,340.25

	1,442,288.25	139,052.00	1,581,340.25
管道集输设备	91,963,038.41		91,963,038.41
合计	320,125,466.29	440,633.00	320,566,099.29
(2) 累计折旧			
房屋及建筑物	35386910.33	2490817.53	37,877,727.86
机械设备	2,546,251.11	263,526.71	2,809,777.82
运输设备	5,309,620.31	229,070.45	5,538,690.76
其他设备	1,407,146.96	172,788.90	1,579,935.86
电子设备	776,136.80	137,771.17	913,907.97
管道集输设备	11,358,069.67	1,556,990.20	12,915,059.87
合计	56,784,135.18	4,850,964.96	61,635,100.14
固定资产净值	263,341,331.11		258,930,999.15
(3) 固定资产减值准备			
	361,498.65		361,498.65
房屋及建筑物			
机械设备			
运输设备			
其他设备			
电子设备			
管道集输设备			
合计	361,498.65		361,498.65
固定资产净额	262,979,832.46		258,569,500.50

注：公司期末将单个固定资产账面价值与可收回金额比较，对存在可收回金额低于账面价值的现象，计提固定资产减值准备。

公司期末用于借款抵押的固定资产为 173,842,202.89 元。

因控股子公司无锡龙昌燃气科技有限公司本期不再纳入合并范围，固定资产原值和累计折旧中不包含其期初数。

9. 在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	在建工程减值准备	在建工程净值	资金来源	进度
北海市管道燃气工程		38,169,996.93	4,027,811.75			42,197,808.68		42,197,808.68		
北京龙昌气站供气系统改		88,009.55				501,070.82		501,070.82		

造工程		413,061.27					
浙江玉环管道燃气工程		462403.84		462,403.84		462,403.84	
誉昌建筑工程		484716.8		484,716.80		484,716.80	
合计	38,258,006.48	5,387,993.66		43,646,000.14		43,646,000.14	

10. 无形资产

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	减值准备	净值	剩余摊销期限
北海土地使用权	5,000,000.00	4,633,333.48			49,999.98	4,583,333.5		4,583,333.5	546个月
财务软件	21,900.00	8,212.50			5,475.00	2,737.5		2,737.5	4个月
合计		4,641,545.98			55,474.98	4,586,071.0		4,586,071.0	

11. 长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销年限
嘉伟租赁房屋改良支出	295,404.10		23,018.52	272,385.58	
博古房屋装修费	46,116.00		13,176.00	32,940.00	
华源房屋租赁费	1,527,677.40		190,959.75	1,336,717.65	3年
北海管道大修理费	604,515.68	13,200.00	242,530.74	375,184.94	
合计	2,473,713.18	13,200.00	469,685.01	2,017,228.17	

12. 短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
信用借款	7,000,000.00	7,000,000.00	
抵押借款	40,213,964.00	50,965,000.00	*
保证借款	241,477,000.00	250,977,000.00	**
质押借款	-	-	
合计	288,690,964.00	308,942,000.00	

*期末抵押借款主要以上海誉昌经贸发展有限公司所拥有的房产抵押 3,521.4 万元、福建博古投资有限公司所拥有的房产抵押 500 万元。

**期末为公司借款提供担保的单位如下：

由上海华源企业发展股份有限公司对公司提供保证担保 4,047.7 万元；

由福建三农集团股份有限公司对公司提供保证担保 9,200 万元；

由福建三农集团股份有限公司和上海泛华进出口有限公司对公司提供共同保证担

保 950 万元；

由福建三农集团股份有限公司公司对公司提供保证担保 9,000 万元；
公司对控股子公司上海誉昌经贸发展有限公司提供保证担保 950 万元；

13. 应付票据

项目	期末数	期初数	备注
银行承兑汇票			
合计			

14. 应付款项

应付账款

项目	期末数	期初数	备注
金额	19,405,162.95	19,638,238.89	
无应付持股 5%以上股东单位款项。			

预收账款

项目	期末数	期初数	备注
金额	12,962,303.34	30,412,574.60	
无预收持股 5%以上股东单位款项。			

其他应付款

项目	期末数	期初数	备注
金额	58,347,061.62	35,198,335.93	
无应付持股 5%以上股东单位款项。			

15. 应付工资

项目	期末数	期初数	备注
金额	1,303,428.85	647,950.00	未付工资
合计	1,303,428.85	647,950.00	

16. 应付股利

股东名称	期末数	期初数	备注
法人股	207,468.00	207,468.00	
社会公众股	26,350.00	26,350.00	
合计	233,818.00	233,818.00	

17. 应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数	备 注
增值税	43,047.13	119,157.47	税率 17%
营业税	2,748,501.86	3,107,167.94	税率 5%、3%
城建税	181,565.43	215,315.61	税率 7%、5%
企业所得税	16,411,718.27	17,954,680.20	
个人所得税	16,864.74	54,797.10	
房产税	21,881.93	27,106.90	
其他	182.35	325.44	
土地增值税	-412.46	42,981.37	
合 计	19,423,349.25	21,521,532.03	

18. 其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数	备 注
教育费附加	86,495.72	100,250.38	
堤防费	407.62	728.82	
河道维护费	1,307.75	1,528.56	
其他	23,838.45	102,598.87	
合 计	112,049.54	205,106.63	

19. 预提费用

费用类别	期 末 数	期 初 数	备 注
广告费	100,386.12		
其他	3,160,000.00		
合 计	3,260,386.12		

20. 预计负债

项 目	期 末 数	期 初 数	备 注
预计诉讼赔偿	15,064,000.00	15,064,000.00	

中国建设银行沈阳分行诉公司因担保而负连带责任一案,根据案件进展情况公司对这一诉讼全额计提预计负债。

21. 长期应付款

借款类别	期 末 数	期 初 数	备 注
合 计	3,265,280.00		安徽华源商铺 5 年应返款

公司上述股本已经岳华会计师事务所有限责任公司岳总(2003)第 B005 号验资报告验证。

26. 资本公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	168,504,631.80			168,504,631.80
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	142,755.75			142,755.75
拨款转入				
外币资本折算差额				
企业所得税免征	32,882,655.22			32,882,655.22
股权投资准备	7,680,239.78			7,680,239.78
其他资本公积	6,966,282.29			6,966,282.29
合 计	216,176,564.84			216,176,564.84

27. 盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	28,694,574.57			28,694,574.57
公 益 金	13,557,286.86			13,557,286.86
任意盈余公积	1,565,362.59			1,565,362.59
合 计	43,817,224.02			43,817,224.02

28. 未分配利润

按本公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10%的法定盈余公积金；
- 提取 5%的法定公益金；
- 提取任意盈余公积金；
- 分配股利。

项 目	本年实际数	上年实际数	备 注
期 初 数	-2,993,179.07	135,407,752.99	
本期增加数	-16,034,309.09	-138,400,932.06	
其中：本期净利润	-16,034,309.09	-138,400,932.06	
其他转入			

项 目	本年实际数	上年实际数	备 注
城市燃气	7,489,971.46	10,492,693.07	
药品	992,902.49	3,249,294.69	
房产租赁	2,492,610.06	4,797,738.94	
房地产开发	26,707,161.15	2,360,139.18	
商品销售			
其他		1,007,350.03	
合 计	37,682,645.16	21,907,215.91	

成本地区分部明细表：

项 目	本年实际数	上年实际数
上海	2,492,610.06	4,797,738.94
江苏省	26,516,201.40	2,669,217.93
浙江省	1,893,422.17	4,719,725.59
安徽	190,959.75	698,271.28
北京	4,563,475.76	5,036,470.72
广西	2,025,976.02	3,985,791.45
小 计	37,682,645.16	21,907,215.91
公司内各地区分部间相互抵销		
合 计	37,682,645.16	21,907,215.91

31. 主营业务税金及附加

类 别	本年实际数	上年实际数	计缴标准
营业税	1,821,975.86	1,631,728.83	
城建税	139,493.77	117,541.67	
教育费附加	75,495.16	89,759.66	
土地增值税	1,598,549.33	42,981.36	
其他	12,423.31		
合 计	3,647,937.43	1,882,011.52	

32. 其他业务利润

项 目	本年实际数	上年实际数	备 注
燃气报装费收入	2,638,887.72	-159,877.60	
房屋、车辆租赁	290,954.01	-3,784,585.49	

其他	-	1,399,892.52	
合计	2,929,841.73	-2,544,570.57	

33. 财务费用

类别	本年实际数	上年实际数	备注
利息支出	7,834,487.07	21,401,917.24	
减：利息收入	14,616.89	888,435.19	
汇兑损失		1.54	
减：汇兑收益	0.48	32.69	
其他	8,006.48	112,430.88	
合计	7,827,876.18	20,625,881.78	

34. 投资收益

项目	本年实际数	上年实际数	备注
短期投资收益		97,834.81	
股权投资收益	225.00	-31,842,546.96	
股权转让收益	124,866.28	441,299.42	
股权投资差额摊销	-982,124.38	-2,098,969.59	
长期投资减值准备		-10,610,623.86	
合计	-857,033.10	-44,013,006.18	

35. 营业外收入

项目	本年实际数	上年实际数	备注
处理固定资产净收益	11,237.01	27,342.76	
违约金		5,680,016.00	
其它		36,810.66	
合计	11,237.01	5,744,169.42	

36. 营业外支出

项目	本年实际数	上年实际数	备注
处理固定资产净损失		85,224.48	
赔款及罚款	37,623.82	679,761.11	
捐赠支出			
预计诉讼赔款		10,544,800.00	
诉讼赔款			
其他	18,438.51	386,955.37	

合 计 56,062.33 11,696,740.96

37. 收到的其他与经营活动有关的现金 37,151,585.82 元主要为收到往来款项。

38. 支付的其他与经营活动有关的现金 21,640,782.14 元, 主要为支付期间费用和往来款。

六、母公司财务报表有关项目附注

1. 应收账款

账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
一年以内				5%				5%
一至二年的				10%				10%
二至三年的				15%	378,000.00	100.00	56,700.00	15%
三至四年的	378,000.00	100.00	75,600.00	20%				20%
四至五年的				25%				25%
五年以上的				30%				30%
合 计	378,000.00	100.00	75,600.00		378,000.00	100.00	56,700.00	
应收账款净额	302,400.00				321,300.00			

无持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款

2. 其他应收款

账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例	金 额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
一年以内	136,841,574.14	27.48	6,842,078.71	5%	135,250,773.24	27.24	6,762,538.66	5%
一至二年的	266,498,399.77	53.51	26,649,839.98	10%	266,498,399.77	53.67	26,649,839.98	10%
二至三年的	312,336.00	0.06	46,850.40	15%	441,165.30	0.09	66,174.80	15%
三至四年的	90,000,936.0	18.07	18,000,187.20	20%	90,000,936.00	18.13	18,000,187.20	20%
四至五年的	800,000.00	0.16	200,000.00	25%	800,000.00	0.16	200,000.00	25%
五年以上的	3,562,665.21	0.72	1,068,799.56	30%	3,562,665.21	0.72	1,068,799.56	30%

合 计	498,015,911.12	100.00	52,807,755.85	496,553,939.52	100.00	52,747,540.20
其他应收款 净额	445,208,155.27			443,806,399.32		

持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款

单位名称	期 末 数	期 初 数	备 注
西安飞天科工贸集团有限公司	180,008,813.00	180,008,813.00	
武汉绿洲企业(集团)有限公司	157,782,000.00	157,782,000.00	

主要欠款单位欠款金额

单位名称	欠款金额	备 注
西安飞天科工贸集团有限公司	180,008,813.00	往来款
武汉绿洲企业(集团)有限公司	157,782,000.00	应收武汉绿洲大厦购买款
中油管道实业投资开发公司	112,779,553.61	往来款
上海恒翔大酒店	35,230,400.00	往来款
上海安正教育科技有限公司	3,704,253.65	往来款
香港新泰公司	2,499,930.00	往来款
合 计	492,004,950.26	

3. 长期投资

投资项目

项 目	期 初 数		本 期 增 加		本 期 减 少		期 末 数	
	金 额	减 值 准 备	金 额	减 值 准 备	金 额	减 值 准 备	金 额	减 值 准 备
对子公 司投资	392,260,148.25	10,610,623.86	-8,270,547.69		1,080,000.00		382,909,600.57	10,610,623.86
对合营 企业投 资								
对联营 企业投 资								
其他股 权投资								
合 计	392,260,148.25	10,610,623.86	-8,270,547.69		1,080,000.00		382,909,600.57	10,610,623.86

本期长期投资的减少主要为出售无锡龙昌燃气科技有限公司 90%股权。

(2)对子公司股权投资

被投资单位名称	投资期 限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	计提减值准备	计提 原因
杭州嘉伟生物制品有限公司		7,628,905.31	73.50%		
上海誉昌经贸发展有限公司		164,848,459.90	95.00%		

苏州佳安房地产开发有限公司	42,536,302.48	95.00%	
福建博古投资有限公司	85,969,882.93	95.00%	
安徽华源房地产开发有限公司	36,024,746.36	95.60%	
南京恒牛工贸实业有限公司	10,610,623.86	65.06%	10,610,623.86
北京龙昌万通燃气有限公司	12,725,460.41	60.00%	
浙江玉环中油龙昌燃气有限公司	13,507,056.58	50.98%	
北海市管道燃气有限公司	8,938,162.74	84.73%	
无锡龙昌燃气科技有限公司	120,000.00	10.00%	
合 计	382,909,600.57		10,610,623.86

公司长期投资金额明细如下：

被投资单位	投资成本	累计损益	股权投资准备	长期投资减值准备	股权投资差额	合计
杭州嘉伟生物制品有限公司	4,119,858.45	3,199,817.58			309,229.27	7,628,905.30
上海誉昌经贸发展有限公司	159,911,307.86	4,655,062.83			282,089.21	164,848,459.90
苏州佳安房地产开发有限公司	23,434,355.46	15,088,104.18	110,373.13		3,903,469.71	42,536,302.48
福建博古投资有限公司	78,534,649.29	6,288,740.08			1,146,493.56	85,969,882.93
安徽华源房地产开发有限公司	20,154,850.58	8,367,926.59	7,501,969.19			36,024,746.36
南京恒牛工贸实业有限公司	48,652,791.70	-39,119,934.48		10,610,623.86	1,077,766.64	0.00
北京龙昌万通燃气有限公司	16,920,723.73	-5,064,357.22	178,270.59		690,823.31	12,725,460.41
浙江玉环中油龙昌燃气有限公司	9,395,792.05	-934,418.53			5,045,683.06	13,507,056.58
北海市管道燃气有限公司	12,268,769.61	-6,850,182.05			3,519,575.18	8,938,162.74
无锡龙昌燃气科技有限公司	120,000.00					0.00
合 计	373,513,098.73	-14,369,241.02	7,790,612.91	10,610,623.86	15,975,129.94	372,298,976.70

注：投资额中含股权投资差额 15,975,129.94 元，明细如下。

被投资单位	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	备注
杭州嘉伟生物制品有限公司	700,141.55	10 年	35,007.08	309,229.27	
上海誉昌经贸发展有限公司	638,692.14	10 年	31,934.60	282,089.21	
苏州佳安房地产开发有限公司	5,263,105.22	10 年	263,155.26	3,903,469.71	

福建博古投资有限公司	1,545,834.01	10 年	77,291.70	1,146,493.56
南京恒牛工贸实业有限公司	1,347,208.30	10 年		1,077,766.64
北京龙昌万通燃气有限公司	1,079,276.27	10 年	226,561.52	690,823.31
浙江玉环县太平洋管道燃气有限公司	5,884,207.95	10 年	53,963.82	5,045,683.06
北海市管道燃气有限公司	4,531,230.39	10 年	294,210.40	3,519,575.18
合 计	20,989,695.83		982,124.37	15,975,129.94

4. 主营业务收入

项 目	本年实际数	上年实际数	备 注
商品销售	0	0	
合 计			

5. 主营业务成本

项 目	本年实际数	上年实际数	备 注
商品销售	0	0	
合 计			

6. 投资收益

项 目	本年实际数	上年实际数	备 注
短期投资收益		95,728.81	
股权投资收益	-7,413,289.59	-49,416,595.65	
股权转让收益	124,866.28	441,299.42	
股权投资差额摊销	-982,124.38	-2,098,969.59	
长期投资减值准备		-10,610,623.86	
合 计	-8,270,547.69	-61,589,160.87	

投资收益收回不存在重大限制。

七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

控股子公司杭州嘉伟生物制品有限公司为中外合资企业,执行《企业会计制度》,与公司会计制度一致,与母公司会计政策的差异主要为固定资产净残值率为 10%;关于固定资产净残值率不同对合并会计报表的影响列示如下:

年 度	2004 年	2004 年	备注
残值率差异对折旧提取的影响	16,414.88	33,808.04	
按 73.50%权益核算对净利润的影响	12,064.94	24,848.91	

鉴于上述影响对合并会计报表影响较小,故未对其进行调整。

八、关联方关系及其交易的披露

（一）关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代 表人
西安飞天科工贸集团有限公司	西安市	仪器仪表、百货、五金交电	控股公司	有限公司	邱忠保
上海誉昌经贸发展有限公司	上海市	物业管理、房屋租赁及服务	子公司	有限公司	赵红阳
杭州嘉伟生物制品有限公司	杭州市	医用高分子材料和生化试剂	子公司	中外合资	赵伟文
苏州佳安房地产开发有限公司	苏州市	房地产开发、经营等	子公司	有限公司	陈治安
福建博古投资有限公司	福州市	对工业、农业、旅游业、房地产业的 投资	子公司	有限公司	武炜敏
安徽华源房地产开发有限公司	合肥市	从事房地产开发、经营等	子公司	有限公司	尤官雄
南京恒牛工贸实业有限公司	南京市	通讯产品的销售	子公司	有限公司	陈春亭
北京龙昌万通燃气有限公司	北京市	民用燃气	子公司	有限公司	李维宁
浙江玉环中油龙昌燃气有限公司	浙江玉环	民用燃气	子公司	有限公司	吴世谦
北海市管道燃气有限公司	广西北海	民用燃气	子公司	有限公司	武炜敏

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 数	本年增加	本年减少	年 末 数
西安飞天科工贸集团有限公司	109,070,000			109,070,000
上海誉昌经贸发展有限公司	169,000,000			169,000,000
杭州嘉伟生物制品有限公司	6,560,000			6,560,000
苏州佳安房地产开发有限公司	10,000,000			10,000,000
福建博古投资有限公司	80,000,000			80,000,000
安徽华源房地产开发有限公司	22,750,000			22,750,000
南京恒牛工贸实业有限公司	76,850,000			76,850,000
北京龙昌万通燃气有限公司	20,270,000			20,270,000
浙江玉环中油龙昌燃气有限公司	19,380,000			19,380,000
北海市管道燃气有限公司	24,950,000			24,950,000

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	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%

西安飞天科工贸集团有限公司	64,696,320	27.00	64,696,320	27.00
上海誉昌经贸发展有限公司	160,550,000	95.00	160,550,000	95.00
杭州嘉伟生物制品有限公司	4,821,600	73.50	4,821,600	73.50
苏州佳安房地产开发有限公司	9,500,000	95.00	9,500,000	95.00
福建博古投资有限公司	76,000,000	95.00	76,000,000	95.00
安徽华源房地产开发有限公司	20,154,850.58	95.60	20,154,850.58	95.60
南京恒牛工贸实业有限公司	50,000,000	65.06	50,000,000	65.06
北京龙昌万通燃气有限公司	18,000,000	60.00	18,000,000	60.00
浙江玉环中油龙昌燃气有限公司	15,280,000	50.98	15,280,000	50.98
北海市管道燃气有限公司	16,800,000	84.73	16,800,000	84.73

4. 不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	法定代表人
武汉绿洲企业(集团)有限公司	武汉市	高新技术开发	持有本公司 8.90%股份	有限责任公司	曾胜早
中油管道实业投资开发有限公司	廊坊市	投资石油、燃气管道等	受同一公司控制	有限责任公司	王以谨
中油飞天实业投资有限公司	河北廊坊	投资及商品销售	受同一公司控制	有限责任公司	邓衍明
中国飞天实业(集团)公司上海分公司	上海市	建筑材料及其他	受同一公司控制	有限公司分公司	季年谊
上海飞天工贸发展有限公司	上海市	金属材料等销售	受同一公司控制	有限责任公司	薛卫国
上海安正教育科技发展有限公司	上海市	房地产开发等	受同一公司控制	有限责任公司	邬晓翔
上海原创投资发展有限公司	上海市	房地产开发等	受同一公司控制	有限责任公司	李月平
上海原创实业发展有限公司	上海市	房地产开发等	受同一公司控制	有限责任公司	吴勇
上海复旦安正光子网络有限公司	上海市	电子类开发	受同一公司控制	有限责任公司	陈治安
上海恒翔大酒店	上海市	住宿	受同一公司控制	有限责任公司	陈文荣
上海泛华进出口有限公司	上海市	生产加工服装及进出口	受同一公司控制	有限责任公司	赵红阳
海南皇冠假日酒店	海南	客房、餐饮服务	受同一公司控制	有限责任公司	王冰
福建三农股份有限公司	福建三明市	化学农业、化工产品	受同一公司控制	股份有限公司	季年谊
浙江浙大海纳科技股份有限公司	杭州市	单晶硅及其制品	受同一公司控制	股份有限公司	薛卫国

新鑫控股有限公司

北京市

投资管理

受同一公司控制

有限责任公司

王以谨

(二) 关联方交易

(1) 采购货物

本公司报告期内无与关联方采购业务。

(2) 销售货物

本公司报告期内无与关联方销售业务。

(3) 担保

公司截止 2005 年 8 月 15 日存在以下对其他关联方(不含控股子公司)的担保情况, 明细如下:

担保对象名称	与上市公司关系	担保金额(万元)	单位: 万元
上海原创实业发展有限公司	受同一公司控制	350.00	
上海原创实业发展有限公司	受同一公司控制	1,274.00	
上海原创实业发展有限公司	受同一公司控制	2,366.00	
珠海经济特区溶信投资有限公司	受同一公司控制	500.00	
珠海经济特区溶信投资有限公司	受同一公司控制	1,000.00	
珠海经济特区溶信投资有限公司	受同一公司控制	1,000.00	
上海东方国际防伪有限公司	受同一公司控制	913.00	
上海原创实业发展有限公司	受同一公司控制	900.00	
上海复旦安正光子网络有限公司	受同一公司控制	950.00	
上海泛华进出口有限公司	受同一公司控制	950.00	
上海飞天工贸发展有限公司	受同一公司控制	950.00	
中油飞天实业投资有限公司	受同一公司控制	8,000.00	
广州景江实业发展有限公司	受同一公司控制	916.34	
广州景江实业发展有限公司	受同一公司控制	1,500.00	
广州景江实业发展有限公司	受同一公司控制	1,500.00	
上海安正教育科技发展有限公司	受同一公司控制	2,500.00	
上海原创投资发展有限公司	受同一公司控制	200.00	
福建汇天生物药业有限公司	受同一公司控制	1,000.00	

福建省三农化学进出口有限公司	受同一公司控制	500.00
合计		27,269.34

(三) 关联方应收应付款项

金额单位：万元

项 目	年初数	本期增加（上 市公司向关联 方提供资金）	本期减少（关 联方向上市公 司提供资金）	期末数
1. 其他应收款				
西安飞天科工贸集团有限公司	18,100.88			18,100.88
武汉绿洲企业(集团)有限公司	15,778.20			15,778.20
中油管道实业投资开发有限公司	13,137.96			13,137.96
中油飞天实业投资有限公司	4,274.25			4,274.25
上海飞天工贸发展有限公司	903.98			903.98
上海安正教育科技发展有限公司	1,535.15			1,535.15
上海原创投资发展有限公司	24.18			24.18
上海原创实业发展有限公司	5,367.73			5,367.73
上海恒翔大酒店	3,519.54			3,519.54
上海泛华进出口有限公司	1,853.33			1,853.33
海南皇冠假日酒店	802.56			802.56
福建三农股份有限公司	32.16			32.16
中油管道实业开发有限公司上海公司	1.42			1.42
新鑫控股有限公司	490.00			490.00
2. 其他应付款	年初数	本期增加	本期减少	期末数
中国飞天实业（集团）公司	107.75	14.90	25.53	118.38

其中：报告期上市公司向控股股东及其子公司提供资金发生额 14.96 万元，余额为 65821.34 万元。

九、或有事项

1、对外担保

截止 2005 年 8 月 15 日，公司对外提供银行贷款担保明细如下：

单位：万元

单位名称	协议签署 日	金 额	担保类 型	担保期限	是否履 行完毕	是否关联 方担保	备 注
上海原创实业发展 有限公司	2004/12/16	350.00	保证	2004/12/16- 2005/12/15	否	是	
上海原创实业发展 有限公司	2004/12/16	1,274.00	保证	2004/12/16- 2005/12/15	否	是	
上海原创实业发展 有限公司	2004/12/16	2,366.00	保证	2004/12/16- 2005/12/15	否	是	
中汽租赁上海有限	2003/02/28			2003/02/28-	否	否	

中油龙昌（集团）股份有限公司 2005 年半年报

公司		1,867.64	保证	2004/02/26			
珠海经济特区溶信投资有限公司	2004/11/18	500.00	保证	2004/11/18-2005/11/16	否	是	
珠海经济特区溶信投资有限公司	2004/11/18	1,000.00	保证	2004/11/18-2005/11/01	否	是	
珠海经济特区溶信投资有限公司	2004/11/18	1,000.00	保证	2004/11/18-2005/10/15	否	是	
上海东方国际防伪国际有限公司	2003/05/13	913.00	保证	2003/05/13-2004/05/12	否	是	
上海金威数码信息技术有限公司	2003/06/19	2,700.00	保证	2003/06/19-2004/06/19	否	否	
上海原创实业发展有限公司	2003/12/19	900.00	保证	2003/12/19-2004/06/18	否	是	
上海复旦安正光子网络有限公司	2004/02/18	950.00	保证	2004/02/18-2004/08/10	否	是	
上海泛华进出口有限公司	2004/02/19	950.00	保证	2004/02/19-2004/08/11	否	是	
上海誉昌经贸发展有限公司	2004/02/25	950.00	保证	2004/02/25-2004/08/17	否	是	
上海飞天工贸发展有限公司	2004/02/26	950.00	保证	2004/02/26-2004/08/18	否	是	
上海万兴生物制药有限公司	2004/08/06	1,000.00	保证	2004/08/06-2005/06/06	否	否	
上海万兴生物制药有限公司	2004/08/16	500.00	保证	2004/08/16-2005/06/06	否	否	
上海万兴生物制药有限公司	2004/08/19	300.00	保证	2004/08/19-2005/06/06	否	否	
中油飞天实业投资有限公司	2004/05/31	8,000.00	保证	2004/05/31-2005/04/30	否	是	
上海万兴生物制药有限公司	2003/05/16	2,632.00	保证	2003/05/16-2004/05/14	否	否	
上海万兴生物制药有限公司	2003/05/16	2,392.00	保证	2003/05/16-2004/05/14	否	否	
广州景江实业发展有限公司	2003/09/27	916.34	保证	2003/09/27-2004/09/27	否	是	
广州景江实业发展有限公司	2004/09/27	1,500.00	保证	2004/09/27-2005/03/27	否	是	
广州景江实业发展有限公司	2004/09/27	1,500.00	保证	2004/09/27-2005/03/27	否	是	
江苏金泰贸易实业有限公司	2004/02/18	1,500.00	保证	2004/02/18-2005/02/15	否	否	
南京恒牛工贸实业有限公司	2004/08/06	4,850.00	保证	2004/08/06-2004/12/06	否	是	公司与浙江浙大海纳科技股份有限公司共同担保
南京恒牛工贸实业有限公司	2004/09/17	2,810.00	保证	2004/09/17-2005/01/16	否	是	
南京恒牛工贸实业有限公司	2005/03/31	3,000.00	保证	2005/03/31-2005/10/30	否	是	公司与浙江浙大海纳科技股份有限公司共同担保
南京恒牛工贸实业有限公司	2004/02/13	1,960.00	保证	2004/02/13-2004/08/13	否	是	
北海市管道燃气有限公司	2004/06/18	6,000.00	保证	2004/06/18-2011/6/17	否	是	
北海市管道燃气有限公司	2003/12/30	1,650.00	保证	2003/12/30-2008/12/30	否	是	
上海金威数码信息技术有限公司	2004/9/22	3,500.00	保证	2004/9/22-2005/3/23	否	否	控股子公司上海誉昌经贸发展有限公司以其房产抵押

苏州市康丽房地产开发有限公司	2005/01/05	950.00	保证	2005/01/05-2006/01/05	否	否	控股子公司苏州佳安房地产开发有限公司担保
上海安正教育科技发展有限公司	2004/09/30	2,500.00	抵押	2004/09/30-2005/09/10	否	是	房产抵押
上海原创投资发展有限公司	2004/09/30	200.00	抵押	2004/09/30-2005/09/10	否	是	房产抵押
福建汇天生物药业有限公司	2004/12/24	1,000.00	抵押	2004/12/24-2005/12/24	否	是	控股子公司福建博古投资有限公司以其房产抵押
福建省三农化学进出口有限公司	2004-12-25	500.00	抵押	2004/12/10-2005/12/10	否	是	控股子公司福建博古投资有限公司以其房产抵押
合 计		65,830.98					

2、未决诉讼及未执行诉讼

中国建设银行沈阳分行诉公司就沈阳电子对外贸易公司向该行开立 182 万美元信用证的付款责任因公司提供担保而负连带责任。2000 年 6 月 16 日, 经辽宁省高级人民法院(1999)辽经初字第 30 号《民事判决书》判决, 本公司负连带责任。中华人民共和国最高人民法院(2001)民四终字第 22 号《民事判决书》终审判决驳回本公司的上诉, 维持一审判决。本公司已向中华人民共和国最高人民法院提出再审申请。中华人民共和国最高人民法院(2002)民四监字第 41 号文决定对该案调卷审查, 审查期间建议对原判决暂缓执行。公司对这一诉讼全额计提预计负债。

除上述事项外, 截止 2005 年 6 月 30 日公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截止报告日, 公司无重大需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日, 公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、根据中国证券监督管理委员会(2005 证监立通字 002 号)立案调查通知书: 公司因涉嫌违反证券法规一案, 证监会已决定对公司(个人)立案调查。

八、备查文件目录

一、载有董事长亲笔签名的半年报报告文本。

二、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名的会计报表。

三、报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

四、其他文件资料

以上备查文件均完整置于公司董事会秘书处。

中油龙昌（集团）股份有限公司

董事长：邱忠保

二 五年八月二十五日

合并资产负债表

编制单位：中油龙昌（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2005-6-31	2005-6-31	2004年12月31日	2004年12月31日
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	15,719,527.38	267,807.55	22,946,492.91	457,937.94
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	五.2	8,305,386.60	302,400.00	9,347,317.91	321,300.00
其他应收款	五.2	668,159,367.17	445,208,155.27	668,736,983.47	443,806,399.32
预付账款	五.3	374,726.37		1,659,077.89	1,200,000.00
应收补贴款					
存 货	五.4	57,242,335.20		78,349,247.16	
待摊费用	五.5	89,505.39		230,513.13	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		749,890,848.11	445,778,362.82	781,269,632.47	445,785,637.26
长期投资：					
长期股权投资	五.6	49,360,868.07	372,298,976.70	49,240,868.07	381,649,524.39
长期债权投资				2,000.00	
长期投资合计		49,360,868.07	372,298,976.70	49,242,868.07	381,649,524.39
合并价差	五.7	14,897,363.32		15,879,487.69	
长期投资净额		64,258,231.39	372,298,976.70	65,122,355.76	381,649,524.39
固定资产：					
固定资产原价	五.8	320,566,099.29	2,315,063.25	320,360,114.41	2,266,103.25
减：累计折旧		61,635,100.14	1,565,176.90	56,812,680.73	1,517,869.07
固定资产净值		258,930,999.15	749,886.35	263,547,433.68	748,234.18
减：固定资产减值准备		361,498.65	361,498.65	361,498.65	361,498.65
固定资产净额		258,569,500.50	388,387.70	263,185,935.03	386,735.53
工程物资		475,430.85		355,685.21	
在建工程	五.9	43,646,000.14		38,258,006.48	
固定资产清理					
固定资产合计		302,690,931.49	388,387.70	301,799,626.72	386,735.53
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.10	4,586,071.00		4,641,545.98	
长期待摊费用	五.11	2,017,228.17		2,473,713.18	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		6,603,299.17		7,115,259.16	
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,123,443,310.16	818,465,727.22	1,155,306,874.11	827,821,897.18

合并资产负债表(续)

编制单位：中油龙昌(集团)股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2005-6-31	2005-6-31	2004年12月31日	2004年12月31日
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款	五.12	288,690,964.00	238,977,000.00	308,942,000.00	238,977,000.00
应付票据	五.13				
应付账款	五.14	19,405,162.95		19,638,238.89	
预收账款		12,962,303.34	1,360,000.00	30,412,574.60	1,360,000.00
应付工资	五.15	1,303,428.85	1,210,200.00	647,950.00	616,400.00
应付福利费		1,808,573.16	887,769.19	1,812,296.69	881,725.99
应付股利	五.16	233,818.00	233,818.00	233,818.00	233,818.00
应交税金	五.17	19,423,349.25	206,957.28	21,521,532.03	253,023.70
其他应交款	五.18	112,049.54	25,236.45	205,106.63	102,463.37
其他应付款		58,347,061.62	33,933,600.25	35,198,335.93	26,592,024.55
预提费用	五.19	3,260,386.12			
预计负债	五.20	15,064,000.00	15,064,000.00	15,064,000.00	15,064,000.00
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		420,611,096.83	291,898,581.17	433,675,852.77	284,080,455.61
长期负债：					
长期借款	五.22	76,500,000.00		78,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	五.21	3,265,280.00		3,265,280.00	
专项应付款	五.23	30,000,000.00		30,000,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		109,765,280.00		111,265,280.00	
递延税项：					
递延收益	五.24	27,969,548.80		27,362,346.69	
负债合计		530,376,376.83	291,898,581.17	544,941,132.77	284,080,455.61
少数股东权益		36,591,883.83		38,463,584.86	
股东权益：					
股本	五.25	287,539,200.00	287,539,200.00	287,539,200.00	287,539,200.00
资本公积	五.26	216,176,564.84	216,176,564.84	216,176,564.84	216,176,564.84
盈余公积	五.27	43,817,224.02	43,484,331.63	43,817,224.02	43,484,331.63
其中：法定公益金		43,817,224.02	13,446,322.73	13,557,286.86	13,446,322.73
未分配利润	五.28	-19,027,488.16	-20,632,950.42	-2,993,179.07	-3,458,654.90
股东权益合计		528,505,500.70	526,567,146.05	544,539,809.79	543,741,441.57
负债和股东权益总计		1,123,443,310.16	818,465,727.22	1,155,306,874.11	827,821,897.18

利润及利润分配表

编制单位：中油龙昌（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目		2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	五.29	48,578,663.68		164,824,706.59	
减：主营业务成本	五.30	37,682,645.16		144,526,361.90	
主营业务税金及附加	五.31	3,647,937.43		1,356,454.65	
二、主营业务利润		7,248,081.09		18,941,890.04	
加：其他业务利润	五.32	2,929,841.73		4,980,420.33	-315,240.88
减：营业费用		5,356,801.63		4,630,362.75	
管理费用		13,327,586.92	2,146,751.98	7,294,887.19	7,254,077.82
财务费用	五.33	7,827,876.18	6,832,572.03	12,220,083.22	5,872,373.84
三、营业利润		-16,334,341.91	-8,979,324.01	-223,022.79	-13,441,692.54
加：投资收益	五.34	-857,033.10	-8,270,547.69	-496,337.67	9,260,171.96
补贴收入		111,600.00	111,600.00	144,134.52	
营业外收入	五.35	11,237.01		5,688,648.41	5,680,016.00
减：营业外支出	五.36	56,062.33	36,023.82	347,952.02	141,374.65
四、利润总额	五.37	-17,124,600.33	-17,174,295.52	4,765,470.44	1,357,120.77
减：所得税		64,653.98		1,603,844.34	
上年利润调整				190,927.23	
少数股东损益		-1,154,945.22		1,501,078.11	
五、净利润		-16,034,309.09	-17,174,295.52	1,469,620.77	1,357,120.77
六、年初未分配利润		-2,993,179.07	-3,458,654.90	135,407,752.99	135,109,777.16
其他转入					
七、可供分配的利润		-19,027,488.16	-20,632,950.42	136,877,373.76	136,466,897.93
减：提取法定盈余公积金					
提取法定公益金					
八、可供股东分配的利润		-19,027,488.16	-20,632,950.42	136,877,373.76	136,466,897.93
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					
九、未分配利润		-19,027,488.16	-20,632,950.42	136,877,373.76	136,466,897.93

现金流量表

编制单位：中油龙昌（集团）股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	合并数	母公司
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		30,067,007.80	
收到的税费返还			
收到的其他与经营活有关的现金	五.37	37,151,585.82	2,803,184.98
现金流入小计		67,218,593.62	2,803,184.98
购买商品、接受劳务支付的现金		14,835,008.37	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,650,050.57	44,400.00
支付的各项税费		6,673,933.58	127,237.82
支付的其他与经营活动有关的现金	五.38	21,640,782.14	2,819,479.81
现金流出小计		45,799,774.66	2,991,117.63
经营活动产生的现金流量净额		21,418,818.96	-187,932.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,000.00	
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		2,237.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		4,237.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,867,828.84	
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		2,867,828.84	
投资活动产生的现金流量净额		-2,863,591.84	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,225.85	316.29
现金流入小计		1,225.85	316.29
偿还债务所支付的现金		21,751,036.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,736,181.36	803.83
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,030.20	1,710.20
现金流出小计		24,489,247.56	2,514.03
筹资活动产生的现金流量净额		-24,488,021.71	-2,197.74
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-5,932,794.59	-190,130.39

现金流量表（续）

编制单位：中油龙昌（集团）股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

补充资料：	附注	合并数	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-16,034,309.09	-17,174,295.52
少数股东损益		-1,154,945.22	
加：计提的资产减值准备		3,370,186.81	79,115.65
固定资产折旧		4,822,419.41	21,133.55
无形资产摊销		55,474.98	
长期待摊费用摊销		511,959.99	
待摊费用的减少（减：增加）		141,007.74	
预提费用的增加（减：减少）		3,260,386.12	
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（减：收益）		-2,237.00	
固定资产报废损失			
财务费用		7,827,876.18	6,832,572.03
投资损失（减：收益）		857,033.10	8,270,547.69
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		21,106,911.96	
经营性应收项目的减少（减：增加）		-711,441.50	1,322,640.30
经营性应付项目的增加（减：减少）		-2,631,504.52	460,353.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额		21,418,818.96	-187,932.65
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			
现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		15,719,527.38	267,807.55
减：现金的期初余额		21,652,321.97	457,937.94
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		-5,932,794.59	-190,130.39

企业负责人：邱忠保

会计机构负责人：张健

补充资料-1

净资产收益率和每股收益

编制单位：中油龙昌（集团）股份有限公司 2005年1-6月 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	1.37%	1.37%	2.52%	2.52%
营业利润	-3.09%	-3.10%	-5.68%	-5.68%
净利润	-3.03%	-3.04%	-5.58%	-5.58%
扣除非经常性损益后的净利润	-3.06%	-3.06%	-5.62%	-5.62%

补充资料-2

合并资产减值准备明细表

编制单位：中油龙昌（集团）股份有限公司 2005年1-6月 单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	其中：因股权 收购增加	本期减少数			年末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转 回数	合计	
一、坏账准备合计	76,344,937.29	3,370,186.81					79,715,124.10
其中：应收账款	1,412,849.45	-43,636.04					1,369,213.41
其他应收款	74,932,087.84	3,413,822.85					78,345,910.69
二、短期投资跌价准备合计							
其中：股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计	732,321.88						732,321.88
其中：库存商品	732,321.88						732,321.88
原材料							
四、长期投资减值准备合计	10,610,623.86						10,610,623.86
其中：长期股权投资	10,610,623.86						10,610,623.86
长期债权投资							-
五、固定资产减值准备合计	361,498.65						361,498.65
其中：房屋、建筑物	361,498.65						361,498.65
机器设备							
六、无形资产减值准备							
其中：专利权							
商标权							
七、在建工程减值准备							
八、委托贷款减值准备							
九、总计	88,049,381.68	3,370,186.81					91,419,568.49

单位负责人：邱忠保

会计机构负责人：张健

母公司资产减值准备明细表

编制单位：中油龙昌（集团）股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	其中：因股权 收购增加	本期减少数			年末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转 回数	合计	
一、坏账准备合计	52,804,240.20	79,115.65					52,883,355.85
其中：应收账款	56,700.00	18,900.00					75,600.00
其他应收款	52,747,540.20	60,215.65					52,807,755.85
二、短期投资跌价准备合计							
其中：股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计							
其中：库存商品							
原材料							
四、长期投资减值准备合计	10,610,623.86						10,610,623.86
其中：长期股权投资	10,610,623.86						10,610,623.86
长期债权投资							-
五、固定资产减值准备合计	361,498.65						361,498.65
其中：房屋、建筑物	361,498.65						361,498.65
机器设备							
六、无形资产减值准备							
其中：专利权							
商标权							
七、在建工程减值准备							
八、委托贷款减值准备							
九、总计	63,776,362.71	79,115.65					63,855,478.36

单位负责人：邱忠保

会计机构负责人：张健