

大庆联谊石化股份有限公司

2008 年半年度报告

二〇〇八年八月二十八日

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动和主要股东持股情况	3
四、董事、监事、高级管理人员情况	4
五、董事会报告	5
六、重要事项	6
七、财务报告(未经审计)	9
八、备查文件	54

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、李秀军董事、徐永海董事、郑松光董事、张文超董事、孙润豪董事、吴明宁董事、柴铭董事、张劲松独立董事、王海翔独立董事、钟学庆独立董事分别以传真方式进行表决。
- 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
公司法定中文名称缩写：大庆联谊
公司英文名称：DAQING LIANYI PETRO-CHEMICAL CO., LTD.
公司英文名称缩写：DQLY
- 2、公司法定代表人：李秀军
- 3、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
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

4、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

公司国际互联网网址: 无

公司电子信箱: cm600065@263.net

5、公司信息披露网址: 中国证券业协会代办股份转让信息披露平台

<http://www.gfzr.com.cn>

公司半年度报告备置地点: 公司投资部

6、公司主办券商: 海通证券股份有限公司

公司股票简称: 联谊 3

公司股票代码: 400057

股票交易场所: 代办股份转让系统

(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

主要会计数据和财务指标	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	501,414,250.56	526,293,807.12	-4.73
所有者权益 (或股东权益)	103,477,927.77	145,102,748.44	-28.69
每股净资产 (元)	0.4348	0.6096	-28.69
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业利润	-41,804,720.30	21,730,514.61	-292.38
利润总额	-41,873,881.44	29,687,398.58	-241.05
净利润	-41,624,820.67	30,399,274.09	-236.93
扣除非经常性损益的净利润	-41,555,659.53	22,442,390.12	-285.17
基本每股收益 (元)	-0.1749	0.1277	-236.93
稀释每股收益 (元)	-0.1749	0.1277	-236.93
净资产收益率 (%)	-40.23	18.63	减少 58.86 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-16,367,922.18	-8,034,783.75	-103.71
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0688	-0.0338	-103.71

2、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
----------	----

营业外收支净额	-69,161.14
合计	-69,161.14

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况表

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、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	28,461					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市淞江投资担保集团有限公司	境内非国有法人	29.33	69,819,490	0	69,819,490	质押 40,002,000
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	境内非国有法人	22.96	54,640,000	0	54,640,000	质押 54,640,000
中国农业银行大庆市分行	国有法人	3.09	7,350,000	0	7,350,000	未知
大庆市大同区林源建材公司	境内非国有法人	2.02	4,800,000	0	4,800,000	质押 4,800,000
大庆高新区联谊润滑油调合厂	境内非国有法人	1.76	4,200,000	0	4,200,000	质押 4,200,000
大庆市联谊劳动服务站	境内非国有法人	1.01	2,400,000	0	2,400,000	托管
大庆市联谊石化宾馆	境内非国有法人	0.76	1,800,000	0	1,800,000	质押 1,800,000
王海定	境内自然人	0.59	1,408,232	未知	0	未知
岳国良	境内自然人	0.39	922,560	未知	0	未知
何汝忠	境内自然人	0.33	780,735	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
王海定	1,408,232		人民币普通股			
岳国良	922,560		人民币普通股			
何汝忠	780,735		人民币普通股			
岳国忠	536,610		人民币普通股			
陈鹏年	368,377		人民币普通股			
朱潮云	326,504		人民币普通股			
王英久	318,990		人民币普通股			
张继华	250,790		人民币普通股			
王凤阁	248,775		人民币普通股			

王建生	241,025	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名无限售条件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。	

公司第 1 至 7 名股东为有限售条件股东，第 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 名股东为国有股东，第 8—10 名股东为无限售条件股东，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。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	深圳市淞江投资担保集团有限公司	69,819,490	2009 年 12 月 14 日		淞江集团承诺在大庆联谊股份过户完成后的三年内不转让在大庆联谊拥有的权益。
2	黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	54,640,000	2007 年 12 月 29 日		黑龙江省大庆联谊石油化工总厂承诺在规定限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。
3	中国农业银行大庆市分行	7,350,000	2007 年 12 月 29 日		其他非流通股股东承诺自股权分置改革方案实施之日起，12 个月内不上市交易或者转让所持股份。
4	大庆市大同区林源建材公司	4,800,000	2007 年 12 月 29 日		
5	大庆高新区联谊润滑油调合厂	4,200,000	2007 年 12 月 29 日		
6	大庆市联谊劳动服务站	2,400,000	2007 年 12 月 29 日		
7	大庆市联谊石化宾馆	1,800,000	2007 年 12 月 29 日		

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

2、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、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(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，公司无被选举或离任的董事、监事，也没有新聘任或解聘的高级管理人员。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司经营情况

公司以石油炼制为主业，主营石油加工，国内贸易，酒店、货物运输等。主要产品有汽油、柴油、液化气、渣油、石脑油等。报告期内，受国际、国内市场影响，公司主业仍然面临巨大困难。2008 年上半年，实现营业收入 15,504,335.15 元，同比减少 93.90%；营业利润-41,804,720.30 元，同比减少 292.38%；净利润-41,873,881.44 元，同比减少 241.05%，主要系公司上半年大部分时间处于停产状态所致。

2、公司股票恢复上市情况

2007 年 12 月 5 日，上海证券交易所作出《关于对大庆联谊石化股份有限公司股票终止上市的决定》（上证上字[2007]208 号），自 2007 年 12 月 13 日起终止公司股票上市。公司对上海证券交易所作出的终止上市决定不服，向上海证券交易所申请复核。

2008 年 4 月 1 日，上海证券交易所作出复核决定书（上证复字[2008]1 号），决定维持 2007 年 12 月 5 日作出的终止公司股票上市的决定。2008 年 4 月 28 日开始，公司股票在代办股份转让系统进行转让，股票代码：400057。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
制造业	15,504,335.15	21,640,533.12	-42.92	-93.90	-91.13	减少 47.03 个百分点
分产品						

汽、柴油	8,521,347.26	14,336,933.99	-74.18	-95.51	-92.27	减少 76.39 个百分点
其他油品	1,463,519.25	3,226,458.65	-120.86	-96.19	-91.42	减少 122.96 个百分点
代码式计量表	4,955,690.61	3,708,242.28	25.04	11.18	9.62	增加 0.93 个百分点
材料收入	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100.00	增加 2.93 个百分点
注气	250,000.00	106,256.96	57.42	-60.40	-85.62	增加 74.46 个百分点
租赁	244,188.03	251,661.54	-3.25	-95.08	-17.33	减少 97.12 个百分点
其他	69,590.00	10,979.70	84.19	-75.72		减少 15.81 个百分点
合计	15,504,335.15	21,640,533.12	-42.92	-93.90	-91.13	减少 47.03 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国境内	15,504,335.15	-93.90

3、公司在经营中出现的问题与困难

2008 年上半年国际、国内油品市场行情，给公司主营业务带来了不利的影响，公司生产经营仍面临巨大的困难，依然出现亏损。

(三) 公司投资情况

报告期内，无募集资金使用情况。

(四) 公司 2007 年年度报告被中和正信会计师事务所有限公司出具无法表示意见的审计报告，公司董事会就所涉及事项的变化及处理情况的说明

公司董事会认为，中和正信会计师事务所有限公司出具的无法表示意见的审计报告，反映了公司的实际情况。由于国家对成品油实施限价政策的宏观调控，不仅对本公司的石油加工业务造成重大不利影响，而且全行业出现亏损情况，公司管理层无法对公司的持续经营能力作出评估，只有等待国家政策以及油品市场的变化，再对公司生产结构加以调整，使公司持续经营下去。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会颁布的有关法律、法规的要求，规范公司日常运作，加强信息披露，不断完善公司法人治理结构和内部控制，使公司内部管理制度进一步完善。

1、关于股东与股东大会

公司根据《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，并聘请律师出席股东大会，出具法律意见书。确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东与公司在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五分开”，控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及经营活动，依法行使股东权利和履行股东义务。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司董事长和控股股东董事长分设。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，董事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，行使和履行作为董事的权利、义务和责任。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求。全体监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正在逐步完善绩效评价与激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，并符合法律、法规和《公司章程》的规定。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等利益相关者的合法权益，与其建立畅通、有效的沟通渠道，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度

公司能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，及时、准确、完整地进行信息披露，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

(二) 重大诉讼仲裁事项

2004 年，黑龙江省高级人民法院对公司因虚假陈述判公司赔偿的 456 起案件，公司已预提了赔偿款，并已于 2005 年及 2006 年部分赔偿。申银万国作为连带责任人共赔偿 650 万元，为此，申银万国已向法院提起诉讼，黑龙江省高级人民法院已做出终审判决，判我公司承担赔偿的 70%，目前尚未支付。

(三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

1、非经营性关联债权债务往来

单位: 万元

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	
		发生额	余额	发生额	余额
深圳市淞江投资担保集团有限公司	控股股东			0	5,239.77
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	参股股东			0	0
合计	—			0	5,239.77

报告期内控股股东及其子公司向上市公司提供资金的余额 5,239.77 万元，为以前年度控股股东深圳市淞江投资担保集团有限公司向公司提供的往来款。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

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。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十三) 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
公司代办股份转让股份确权公告	《上海证券报》 d5 版	2008 年 2 月 19 日	
公司进入代办股份转让系统挂牌的预告		2008 年 4 月 3 日	www.gfzr.com.cn
公司代办股份转让公告	《上海证券报》 d98 版	2008 年 4 月 18 日	www.gfzr.com.cn
公司第四届董事会第十次会议决议暨召开 2007 年度股东大会的公告、公司第四届监事会第五次会议决议公告、公司 2007 年年度报告、公司 2008 年第一季度报告、公司警示公告		2008 年 4 月 30 日	www.gfzr.com.cn
公司警示公告		2008 年 5 月 15 日	www.gfzr.com.cn
公司 2007 年度股东大会决议公告及法律意见书		2008 年 5 月 20 日	www.gfzr.com.cn
公司警示公告		2008 年 5 月 22 日	www.gfzr.com.cn
公司警示公告		2008 年 5 月 28 日	www.gfzr.com.cn
公司警示公告		2008 年 6 月 17 日	www.gfzr.com.cn
公司警示公告		2008 年 6 月 24 日	www.gfzr.com.cn

七、财务报告(未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表

2008 年 06 月 30 日

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
资产：			
流动资产：			
货币资金	1	2,317,088.17	20,232,218.20
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	12,857,105.74	13,895,994.13

预付款项	3	63,892,170.34	48,601,773.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	49,090,722.69	44,749,706.09
存货	5	35,404,863.40	48,508,768.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,800.00	
流动资产合计		163,572,750.34	175,988,460.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6	6,519,918.05	7,401,918.05
投资性房地产			
固定资产	7	209,215,927.57	218,873,088.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	8	121,953,303.77	123,877,988.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9		
递延所得税资产		152,350.83	152,350.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		337,841,500.22	350,305,346.22
资产总计		501,414,250.56	526,293,807.12
负债和股东权益：			
流动负债：			
短期借款	10	33,200,000.00	33,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	11	28,569,601.81	28,656,495.68
预收款项	12	34,138,615.49	43,687,058.03
应付职工薪酬	13	26,082,318.56	25,806,049.11
应交税费	14	163,785,365.69	167,015,094.89
应付利息		1,331,348.20	
应付股利			
其他应付款	15	105,960,043.47	78,089,314.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		263,268.60	
流动负债合计		393,330,561.82	376,454,012.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

预计负债			
递延所得税负债			
非流动负债合计			
负债合计		393,330,561.82	376,454,012.60
股东权益：			
实收资本	16	238,009,490.00	238,009,490.00
资本公积	17	410,811,520.85	410,811,520.85
减：库存股			
盈余公积	18	97,999,506.76	97,999,506.76
未分配利润	19	-643,342,589.84	-601,717,769.17
归属于母公司所有者权益合计		103,477,927.77	145,102,748.44
少数股东权益		4,605,760.97	4,737,046.08
所有者权益合计		108,083,688.74	149,839,794.52
负债和所有者权益总计		501,414,250.56	526,293,807.12

公司法定代表人：李秀军

主管会计工作负责人：韩兵

母公司资产负债表

2008 年 06 月 30 日

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
资产：			
流动资产：			
货币资金		623,243.60	18,499,129.27
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	8,390,503.16	9,257,034.17
预付款项		2,451,127.29	5,642,903.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	87,756,581.02	89,817,412.61
存货		6,184,001.02	19,194,234.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		105,405,456.09	142,410,713.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	26,342,748.22	27,224,748.22
投资性房地产			
固定资产		207,483,756.60	216,754,606.37
在建工程			
工程物资			

固定资产清理			
无形资产		121,250,572.33	122,722,018.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		355,077,077.15	366,701,373.34
资产总计		460,482,533.24	509,112,087.20
负债和股东权益：			
流动负债：			
短期借款		33,200,000.00	33,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,184,895.66	24,703,475.78
预收款项		29,272,553.20	38,999,734.60
应付职工薪酬		25,510,223.56	25,240,728.06
应交税费		163,707,896.19	166,921,364.55
应付利息		1,331,348.20	
应付股利			
其他应付款		78,337,709.32	73,763,739.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		355,544,626.13	362,829,042.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
非流动负债合计			
负债合计		355,544,626.13	362,829,042.97
股东权益：			
实收资本		238,009,490.00	238,009,490.00
资本公积		410,496,707.15	410,496,707.15
减：库存股			
盈余公积		97,999,506.76	97,999,506.76
未分配利润		-641,567,796.80	-600,222,659.68
归属于母公司所有者权益合计		104,937,907.11	146,283,044.23
少数股东权益			
所有者权益合计		104,937,907.11	146,283,044.23
负债和所有者权益总计		460,482,533.24	509,112,087.20

公司法定代表人：李秀军

主管会计工作负责人：韩兵

合并利润表

2008 年 1-6 月

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	20	15,504,335.15	254,303,673.19
减：营业成本	20	21,640,533.12	243,852,047.46
营业税金及附加	21	518,698.13	10,084,060.06
销售费用		964,244.78	1,038,339.39
管理费用		27,854,894.46	22,800,405.00
财务费用	22	1,990,604.30	2,154,189.92
资产减值损失	23	3,458,080.66	-46,270,859.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	24	-882,000.00	1,085,023.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,804,720.30	21,730,514.61
加：营业外收入	25	2,110.00	8,005,300.00
减：营业外支出	26	71,271.14	48,416.03
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,873,881.44	29,687,398.58
减：所得税费用	27		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,873,881.44	29,687,398.58
归属于母公司所有者的净利润		-41,624,820.67	30,399,274.09
少数股东损益		-249,060.77	-711,875.51
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1749	0.1277
（二）稀释每股收益		-0.1749	0.1277

公司法定代表人：李秀军

主管会计工作负责人：韩兵

母公司利润表

2008 年 1-6 月

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	10,541,165.88	249,846,433.03
减：营业成本	4	17,922,767.14	240,469,287.82
营业税金及附加		496,224.31	10,068,097.79
销售费用		107,681.01	266,765.98
管理费用		25,107,366.59	20,364,738.24
财务费用		1,964,452.91	2,093,919.26
资产减值损失		5,361,592.20	-47,309,790.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）	5	-882,000.00	1,085,023.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,300,918.28	24,978,438.35
加：营业外收入			8,000,000.00
减：营业外支出		44,218.84	48,416.03
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,345,137.12	32,930,022.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,345,137.12	32,930,022.32

公司法定代表人：李秀军

主管会计工作负责人：韩兵

合并现金流量表

2008 年 1-6 月

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		8,008,516.41	238,326,473.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	28	20,349,554.15	68,975,744.78
经营活动现金流入小计		28,358,070.56	307,302,218.24
购买商品、接受劳务支付的现金		9,412,352.09	251,660,067.03
支付给职工以及为职工支付的现金		10,264,559.35	7,994,158.78
支付的各项税费		2,069,673.33	6,030,360.27
支付其他与经营活动有关的现金	29	22,979,407.97	49,652,415.91
经营活动现金流出小计		44,725,992.74	315,337,001.99
经营活动产生的现金流量净额		-16,367,922.18	-8,034,783.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,308.06	21,328,860.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		467,308.06	21,328,860.14
投资活动产生的现金流量净额		-467,308.06	-19,728,860.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			133,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			133,200,000.00
偿还债务支付的现金		166,075.04	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		913,824.75	1,998,233.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,079,899.79	101,998,233.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,079,899.79	31,201,766.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,915,130.03	3,438,122.47
加：期初现金及现金等价物余额		20,232,218.20	1,437,988.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,317,088.17	4,876,110.55
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-22,989,059.63	29,687,398.58
加：资产减值准备		3,458,080.66	-46,270,859.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,867,495.06	11,182,601.71
无形资产摊销		1,924,685.22	1,944,113.64
长期待摊费用摊销			33,853.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-603,045.83	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		661,435.96	2,058,093.84
投资损失（收益以“-”号填列）			-1,085,023.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		13,103,905.38	12,418,186.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-22,255,361.67	-11,327,206.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		463,942.67	-6,675,940.62
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-16,367,922.18	-8,034,783.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		2,317,088.17	4,876,110.55
减：现金的期初余额		20,232,218.20	1,437,988.08
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		-17,915,130.03	3,438,122.47

公司法定代表人：李秀军

主管会计工作负责人：韩兵

母公司现金流量表

2008 年 1-6 月

编制单位：大庆联谊石化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,932,276.65	230,218,937.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,830,305.33	62,165,781.00
经营活动现金流入小计		20,762,581.98	292,384,718.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,810,934.45	220,914,690.89
支付给职工以及为职工支付的现金		9,420,278.12	7,150,959.29
支付的各项税费		1,771,216.26	5,714,669.38
支付其他与经营活动有关的现金		21,531,906.01	86,827,137.92
经营活动现金流出小计		37,534,334.84	320,607,457.48
经营活动产生的现金流量净额		-16,771,752.86	-28,222,738.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,308.06	1,125,680.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		467,308.06	1,125,680.14
投资活动产生的现金流量净额		-467,308.06	474,319.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			133,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			133,200,000.00
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,824.75	1,998,233.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		636,824.75	101,998,233.64
筹资活动产生的现金流量净额		-636,824.75	31,201,766.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		18,499,129.27	227,065.42

六、期末现金及现金等价物余额		623,243.60	3,680,412.75
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		-41,345,137.12	32,930,022.32
加: 资产减值准备		5,361,592.20	-47,309,790.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,646,028.22	10,727,814.21
无形资产摊销		1,471,446.42	1,491,033.84
长期待摊费用摊销			89,166.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-246,975.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		636,824.75	1,998,233.64
投资损失(收益以“-”号填列)			-1,085,023.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		13,010,233.09	14,001,181.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		552,790.65	-33,109,788.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-5,858,556.07	-7,955,588.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-16,771,752.86	-28,222,738.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		623,243.60	3,680,412.75
减: 现金的期初余额		18,499,129.27	227,065.42
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		-17,875,885.67	3,453,347.33

公司法定代表人:李秀军

主管会计工作负责人:韩兵

合并所有者权益变动表

2008年1-6月

编制单位:大庆联谊石化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权 益	所有者权益合计

	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	益	
一、上年年末余额	238,009,490.00	410,811,520.85		97,999,506.76		-601,717,769.17		4,737,046.08	149,839,794.52
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	238,009,490.00	410,811,520.85		97,999,506.76		-601,717,769.17		4,737,046.08	149,839,794.52
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)						-41,624,820.67		-131,285.11	-41,756,105.78
(一)净利润						-41,624,820.67		-131,285.11	-41,756,105.78
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									

上述 (一) 和 (二) 小计						-41,624,820.67		-131,285.11	-41,756,105.78
(三) 所有者 投入和 减少资 本									
1. 所 有者投 入资本									
2. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额									
3. 其 他									
(四) 利润分 配									
1. 提 取盈余 公积									
2. 提 取一般 风险准 备									
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配									
4. 其 他									
(五) 所有者 权益内 部结转									
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)									
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)									
3. 盈 余公积 弥补亏 损									

4. 其他									
四、本期末余额	238,009,490.00	410,811,520.85		97,999,506.76		-643,342,589.84		4,605,760.97	108,083,688.74

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	238,009,490.00	415,741,328.34		97,999,506.76		-613,832,164.55		5,290,377.13	143,208,537.68
加:会计政策变更		-643,095.19				-4,512,474.26		81,365.97	-5,074,203.48
前期差错更正									
二、本年年年初余额	238,009,490.00	415,098,233.15		97,999,506.76		-618,344,638.81		5,371,743.10	138,134,334.20
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)						30,399,274.09		-711,760.91	29,687,513.18
(一)净利润						30,399,274.09		-711,760.91	29,687,513.18
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和						30,399,274.09		-711,760.91	29,687,513.18

(二) 小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	238,009,490.00	415,098,233.15		97,999,506.76	-587,945,364.72		4,659,982.19	167,821,847.38

公司法定代表人:李秀军

主管会计工作负责人:韩兵

母公司所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位:大庆联谊石化股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额
----	------

	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	238,009,490.00	410,496,707.15		97,999,506.76	-600,222,659.68	146,283,044.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	238,009,490.00	410,496,707.15		97,999,506.76	-600,222,659.68	146,283,044.23
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-41,345,137.12	-41,345,137.12
（一）净利润					-41,345,137.12	-41,345,137.12
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					-41,345,137.12	-41,345,137.12
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	238,009,490.00	410,496,707.15		97,999,506.76	-641,567,796.80	104,937,907.11

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额
----	--------

	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	238,009,490.00	415,741,328.34		97,999,506.76	-613,832,164.55	137,918,160.55
加：会计政策变更		-643,095.19			-4,597,161.30	-5,240,256.49
前期差错更正						
二、本年初余额	238,009,490.00	415,098,233.15		97,999,506.76	-618,429,325.85	132,677,904.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					32,930,022.32	32,930,022.32
(一) 净利润					32,930,022.32	32,930,022.32
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计						
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	238,009,490.00	415,098,233.15		97,999,506.76	-585,499,303.53	165,607,926.38

公司法定代表人：李秀军

主管会计工作负责人：韩兵

(二) 财务报表附注

一、公司基本情况

大庆联谊石化股份有限公司（下称“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，下称“联谊总厂”）、大庆市油脂化工厂（下称“油脂厂”）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，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，送股后公司总股本19,200 万股。

根据联谊总厂、油脂厂与深圳市淞江投资担保集团有限公司（下称“淞江集团”）于2006 年11 月14 日签订的《股份转让协议书》，联谊总厂持有的大庆联谊法人股3480.2 万股及油脂厂持有的大庆联谊法人股2200.8万股过户给淞江集团，股份性质仍为社会法人股。三方于2006 年12 月15 日办理了股权过户手续，此次过户完成后，淞江集团持有公司5681万股，占公司总股本的29.59%，成为公司第一大股东，联谊总厂成为第二大股东，油脂厂不再持有公司法人股。

根据2006 年12 月11 日召开的2006 年第三次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司以资本公积金向淞江集团每10股定向转增2.29股，合计转增13,009,490股，向流通股股东每10 股定向转增5.5股，合计转增3300万股，其他非流通股股东不获资本公积金转增的股份。转增后公司总股本23,800.949 万股。

截止2008 年6 月30 日公司总股本为23,800.949 万股，其中法人股14,500.949 万股，占总股本的60.93%；社会公众流通股9,300万股，占总股本的39.07%。

公司地处大庆市，主要从事石油加工。在发展主业的同时，还涉足电子计量仪表的设计、制作及房地产开发。

公司四届十一次董事会于2008年8月28日批准2008年半年度财务报告报出。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计准则—基本准则》及其应用指南。

2、会计期间

自公历1 月1 日起至12 月31 日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账原则和计价基础

记账原则按权责发生制；计价基础按历史成本。

5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算。对公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（购入日至到期日不超过3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具的核算方法

（1）金融工具在初始确认时分为以下四类：

A、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允从价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

B、持有至到期投资

C、应收款项

D、可供出售金融资产

（2）金融负债的分类

金融负债在初始确认时分为以下两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、其他金融负债

（3）金融工具的计量

A、 初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益。其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

B、 按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、 除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结算金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

D、 金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

② 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得和损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融资产转移

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值，金融资产不存在活跃市场的采用估值技术确定公允价值。

(6) 金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

A、 金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

B、应收款项的减值核算方法

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，对其他单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备并计入当期损益；对上述经单独测试后未发现减值的应收款项以及单项金额非重大的应收款项，采用账龄分析法，按其期末余额分账龄并按如下比例计提坏账准备。

账 龄	计提比例
1 年以内	6%
1-2 年	10%
2-3 年	40%
3 年以上	90%

8、存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、在产品、产成品、库存商品和低值易耗品。

(2) 存货数量的盘存方法：采用永续盘存制。

(3) 存货计价：各种存货按取得时的实际成本计价；原材料、库存商品发出采用加权平均法核算；领用低值易耗品时一次性摊销。

(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。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

长期股权投资在取得时按初始投资成本计量，实际初始投资成本一般为取得该项投资面付出的资产，发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用，但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得被合并方所有者权益的账面价值的份额。

(2) 长期股权投资的后续计量

对被投资单位能够实施控制，不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价公允价值不能可靠计量的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

在按权益法对长期股权投资核算时，先对被投资单位的净利润按取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本，对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

(3) 长期股权投资减值准备

按成本法核算的，在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。其他长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期股权投资减值准备。长期股权投资准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

10、固定资产计价和折旧方法

(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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠的计量时才予以确认。

(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：

资产类别	估计使用年限	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	9.6%—4.8%	4%

专用设备	12—15	8%—6.4%	4%
运输设备	9	10.67%	4%
其他设备	6—12	16%—8%	4%

(5) 固定资产减值准备确认标准及计提方法

期末对单项固定资产按照该资产所属的资产组为基础确定可收回金额，根据资产组或资产组合的可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益；同时将该损失金额进行分摊，以抵减资产组或资产组组合中资产的账面价值。

11、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。

12、借款费用核算方法

(1) 借款费用确认原则：可直接归属于资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款利息，于发生的当期确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化：A 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金，转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；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，而且中断期间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其计入当期损益，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。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价方法：无形资产应按取得时的实际成本计价。

(2) 无形资产摊销方法：土地使用权按规定使用年限以直线法平均摊销；其他无形资产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：期末对单项无形资产按照该资产所属的资产组为基础确定可收回金额，根据资产组或资产组合的可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益；同时将该损失金额进行分摊，以抵减资产组或资产组组合中资产的账面价值。

14、长期待摊费用核算方法

(1)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。

(2)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。

15、收入实现确认原则

(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公司；收入金额能够可靠计量。

16、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础确认所产生的递延所得税资产，资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的确认所产生的递延所得税负债。

17、合并会计报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括母公司的全部子公司。当公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与公司不一致的，如有必要，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并财务报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并财务报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并财务报表中单独列示。

五、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1、会计政策变更

公司于2006年12月31日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》。公司在编制报告期内财务报表时，按照中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136号）规定的原则确认2007年1月1日的资产负债表年初帐面余额，并以此为基础，根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的要求对财务报表进行追溯调整。该追述调整对利润表和股东权益的影响见本财务报表附注“十四、5、执行新会计准则补充资料”。

2、公司本期未发生会计估计变更和重大会计差错更正。

六、税项

1、主要税种和税率

（1）增值税：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缴纳。

（2）消费税：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。

(3) 营业税：技术开发收入和租赁收入按5%税率计缴。

(4) 城市维护建设税：按当期应纳流转税税额的7%计缴。东莞市水晶房地产开发有限公司按当期应纳流转税税额的1%计缴。

(5) 教育费附加：按当期应纳流转税税额的3%计缴。

(6) 价格调节基金：按当期应纳流转税税额的2%计缴。

(7) 土地增值税：公司控股子公司东莞市水晶房地产开发有限公司根据东莞税务部门的相关规定，土地增值税暂按销售额的0.5%计缴。

(8) 堤围防护费：按当期应纳流转税税额的0.1%计缴。

(9) 企业所得税：按应纳税所得额的33%的税率计缴。另公司控股子公司北京联谊智衡高科技有限公司按应纳税所得额的15%的税率计缴。

2、主要税收优惠政策

公司控股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%。

七、控股子公司及联营企业

截至2008年6月30日本公司的控股子公司及联营企业明细情况及合并财务报表范围概况如下：（单位：万元）

被投资单位全称	注册地	注册资本	经营范围	投资额	所占权益 比 例	是否纳入 合并范围
1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司						
大庆联谊伟华高科技有限公司	大庆市	2000	制造业	1160	58.00%	是
北京联谊智衡高科技有限公司	北京市	1000	制造业	700	70.00%	是
大庆森拓运输有限公司	大庆市	260	运输业	255	98.08%	是
东莞市水晶房地产开发有限公司	东莞市	1000	房地产	510	51.00%	是
深圳市汇润商业地产有限公司*	深圳市	200	服务业	200	100.00%	是
齐齐哈尔信和经贸有限公司**	齐齐哈尔	2502	经贸业	2500	99.92%	是
2、其他被投资单位						
大庆世纪维丰化工有限公司	大庆市	1400	制造业	686	49.00%	否
大连美特热量表有限公司***	大连市	100	制造业	55	55.00%	否

公司拥有大连美特热量表有限公司55%的股权，由李长春代为持股，但该公司成立后无正常经营活动，且公司不拥有其半数以上表决权，不纳入合并范围。

八、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位除特别说明外，均指人民币元）

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	2007-12-31	2008-6-30
现金	1,144,066.52	1,683,581.42
银行存款	11,088,151.68	633,506.75
其他货币资金	8,000,000.00	—
合 计	20,232,218.20	2,317,088.17

(2) 货币资金期末数比期初数减少 17,915,130.03 元，主要是偿还前期欠款所支付的款项。

(3) 截至2008年6月30日，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险货币资金。

2、应收账款

(1) 按客户类别划分：

类 别	期末账面余额	占应收账款		坏账准备	
		总额比例	计提比例	坏账准备余额	
单项金额重大的应收账款	49,034,115.58	58.46%	90.00%	44,130,704.02	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	34,840,110.43	41.54%	77.17%	26,886,416.25	
其他不重大应收账款	—	—	—	—	
小 计	<u>83,874,226.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>84.67%</u>	<u>71,017,120.27</u>	

其中：A、单项金额重大的应收账款

客 户	期末账面余额	坏账准备计提		
		比例	理由	金 额
联谊总厂	49,034,115.58	90%		44,130,704.02

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款

按账龄	期末账面余额	坏账准备计提	
		比例	金额
1 年以内	1,558,759.11	6%	93,525.54
1-2 年	841,213.79	10%	330,642.21
2-3 年	1,030,375.60	40%	412,150.24
3-4 年	2,642,974.14	90%	2,485,168.72
4-5 年	8,009,908.17	90%	5,021,254.36

		坏账准备计提	
5 年以上	20,756,879.62	90%	18,543,675.18
小 计	34,840,110.43		26,886,416.25

(2) 关联交易情况:

A、持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款:

单位名称	金额	款项内容	账龄
联谊总厂	12,135,714.41	欠渣油款	4-5 年
联谊总厂	36,898,401.17	欠渣油款	5 年以上
小 计	49,034,115.58		

B、应收关联方款项占应收账款总额的比例为58.46%。

(3) 期末应收账款欠款金额位列前五名的债务人欠款合计57,531,158.38元，占应收账款总额的68.59%。

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2007-12-31		2008-6-30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	48,025,195.20	98.81	19,572,920.34	30.63
1—2 年	160,150.00	0.33	42,889,250.00	67.13
2—3 年	416,428.50	0.86	1,430,000.00	2.24
3 年以上	— —	— —		
合计	48,601,773.70	100.00	63,892,170.34	100.00

注：预付账款期末增加较多，主要是公司预付材料款和购房款。

(2) 金额较大的预付款项

单位名称	金额	性质	内容
汕头市汇润投资有限公司	22,300,000.00	1-2 年	预付材料款
西安市长安区秦安房地产开发有限公司	20,200,000.00	1-2 年	预付购房款
茂名电白建筑工程总公司	18,200,000.00	1 年以内	预付材料款
小 计	60,700,000.00		

4、其他应收款

(1) 按客户类别

类 别	2008-6-30	占其他应收	坏账准备	坏账准备余额
		款总额比例	计提比例	
单项金额重大的应收账款	34,000,000.00	42.74%	10.00%	3,400,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	45,546,179.37	57.26%	59.40%	27,055,456.88
其他不重大应收账款	— —	— —	— —	— —
小 计	<u>79,546,179.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>38.29%</u>	<u>30,455,456.88</u>

其中：A、单项金额重大的其他应收款

客 户	2008-6-30	坏账准备计提	
		比例	金 额
大庆市信诚资产经营有限责任公司	34,000,000.00	10%	3,400,000.00

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款

按账龄	2008-6-30	坏账准备计提	
		比例	金 额
1 年以内	6,120,368.14	6%	367,222.09
1-2 年	10,214,875.29	10%	1,021,487.53
2-3 年	1,247,090.16	40%	498,836.06
3-4 年	2,407,955.70	90%	2,167,160.13
4-5 年	3,635,358.41	90%	3,271,822.57
5 年以上	21,920,531.67	90%	19,728,928.50
小 计	<u>45,546,179.37</u>		<u>27,055,456.88</u>

(2) 关联交易情况：

A、无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款；

B、无应收其他关联方款项。

(3) 期末其他应收款欠款金额位列前五名的债务人欠款合计44,672,341.21元，占应收账款总额的56.16%。

5、存货

(1) 明细情况

项目名称	2007-12-31			2008-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	12,421,564.20	2,976,283.02	9,445,281.18	10,941,057.40	2,976,283.02	7,964,774.38
在建开发产品	19,400,403.05	— —	19,400,403.05	19,440,791.95	— —	19,440,791.95
自制半成品	— —	— —	— —	1,031,634.56	— —	1,031,634.56
库存商品	<u>22,881,525.34</u>	<u>3,218,440.79</u>	<u>19,663,084.55</u>	<u>10,186,103.30</u>	<u>3,218,440.79</u>	<u>6,967,662.51</u>
合 计	<u>54,703,492.59</u>	<u>6,194,723.81</u>	<u>48,508,768.78</u>	<u>41,599,587.21</u>	<u>6,194,723.81</u>	<u>35,404,863.40</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2007-12-31	本期计提额	本期减少额		2008-6-30
			转回	转销	
原材料	2,976,283.02		— —	— —	2,976,283.02
在建开发产品	— —	— —	— —	— —	— —
自制半成品	— —	— —	— —	— —	— —
库存商品	<u>3,218,440.79</u>		— —	— —	<u>3,218,440.79</u>
合 计	<u>6,194,723.81</u>		— —	— —	<u>6,194,723.81</u>

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
对联营企业投资	5,847,389.22	— —	-882,000.00	4,965,389.22
对合营企业投资	— —	— —	— —	— —
其他股权投资	1,554,528.83	— —		1,554,528.83
合 计	7,401,918.05	— —	-882,000.00	6,519,918.05
减：长期股权投资减值准备	— —	— —	— —	— —
长期股权投资净值合计	<u>7,401,918.05</u>	— —	-882,000.00	<u>6,519,918.05</u>

(2) 明细情况：

被投资单位名称	账 面 余 额			
	2007-12-31	本期增减变动情况	从被投资单位分 得的现金红利	2008-6-30
一、成本法核算的长期股权投资				
(1) 大庆市新华沥青有限责任公司	<u>1,554,528.83</u>	— —	— —	<u>1,554,528.83</u>
小 计	<u>1,554,528.83</u>			<u>1,554,528.83</u>
二、权益法核算的长期股权投资				
(1) 大庆世纪维丰化工有限公司	2,861,563.29	-882,000.00	— —	1,979,563.29
(2) 北京国电联谊高科技有限公司	2,985,825.93		— —	2,985,825.93

(3)大连美特热量表有限公司	— —	— —	— —	— —
小 计	5,847,389.22	-882,000.00	— —	4,965,389.22
合 计	7,401,918.05	-882,000.00		6,519,918.05

7、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
固定资产原值合计	443,529,971.83	467,308.06	1,975,730.58	442,021,549.31
房屋及建筑物	166,861,876.16	0.00	0.00	166,861,876.16
机器设备	91,854,738.42	7,800.00	531,148.58	91,331,389.84
运输工具	153,133,222.73	35,976.06	9600	153,226,266.79
电子设备	25,982,085.74	423,532.00	12,652,77.00	25,140,340.74
其他设备	5,698,048.78	0.00	169,705.00	5,461,675.78
累计折旧合计	206,853,171.18	10,004,617.24	1,651,122.82	215,206,665.60
房屋及建筑物	47,230,000.67	2,269,794.18	0.00	49,499,794.85
机器设备	43,458,889.80	2,398,277.43	423,542.91	45,433,624.32
运输工具	92,046,389.59	4,596,373.76	9,216.00	96,633,547.35
电子设备	20,323,520.99	666,279.76	1,056,583.34	19,933,217.41
其他设备	3,794,370.13	73,892.11	161,780.57	3,706,481.67
固定资产减值准备合计	17,803,712.30	— —	204,756.16	17,598,956.14
房屋及建筑物	8,646,806.39	— —		8,646,806.39
机器设备	865,426.08	— —	34,323.38	831,102.70
运输工具	6,671,014.75	— —		6,671,014.75
电子设备	848,295.32	— —	170,432.78	677,862.54
其他设备	772,169.76	— —		772,169.76
固定资产账面价值合计	218,873,088.35	— —	— —	209,215,927.57
房屋及建筑物	110,985,069.10	— —	— —	108,715,274.92
机器设备	47,530,422.54	— —	— —	45,066,662.82
运输工具	54,415,818.39	— —	— —	49,921,704.69
电子设备	4,810,269.43	— —	— —	4,529,260.79
其他设备	1,131,508.89	— —	— —	983,024.35

(2) 公司房屋建筑物中部分由原大股东联谊总厂作为偿债资产进入公司，房产尚未办理过户。

(3) 本期固定资产减少，原因是公司下属分公司—齐齐哈尔联谊油田处置资产。

8、无形资产

(1) 明细情况

项目	原始金额	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
土地使用权	136,150,000.00	121,453,728.32	— —	1,411,046.40	120,042,681.92
专利权	8,400,000.00	1,153,267.24	— —	453,238.80	700,346.44
电力设施	3,291,748.00	1,258,690.43	— —	58,000.02	1,200,690.41
软件	24,000.00	12,303.00		2,400.00	9,585.00
合计	<u>147,865,748.00</u>	<u>123,877,988.99</u>		<u>1,924,685.22</u>	<u>121,953,303.77</u>

9、递延所得税资产

项目	2007-12-31	2008-6-30
可抵扣暂时性差异之所得税资产	— —	— —
其中：		
1、资产引起暂时性差异	— —	— —
2、负债引起暂时性差异	— —	— —
可抵扣的经营亏损之所得税资产	152,350.83	152,350.83
税款抵减之所得税资产	— —	— —
合计	<u>152,350.83</u>	<u>152,350.83</u>

注：本公司因连续几年严重亏损，生产经营并无明显改善的迹象，无充分证据证明将来能够获得足够的应税利润来抵扣历年亏损，因此除子公司东莞市水晶房地产开发有限公司、深圳市汇润商业地产有限公司外，不对可抵扣亏损及计提的资产减值准备予以确认为递延所得税资产。

10、短期借款

(1) 明细情况

借款条件	2007-12-31	2008-6-30
信用借款	— —	— —
保证借款*	33,200,000.00	33,200,000.00
抵押借款	— —	— —
质押借款	— —	— —
合计	<u>33,200,000.00</u>	<u>33,200,000.00</u>

(2) 截至2008年6月30日，公司无已到期未偿还的短期借款。

11、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2007-12-31		2008-6-30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	9,017,637.38	31.47%	1,923,956.95	6.73%
1—2 年	1,350,699.68	4.71%	7,642,385.45	26.75%
2—3 年	3,734,245.74	13.03%	1,574,486.66	5.51%
3 年以上	14,553,912.88	50.79%	17,428,772.75	61.01%
合 计	28,656,495.68	100.00%	28,569,601.81	100.00%

(2) 截至2008年6月30日，无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至2008年6月30日，账龄超过1年未偿还的应付账款的金额为26,645,644.86元。

12、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2007-12-31		2008-6-30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	30,545,835.53	69.92%	2,024,580.00	5.93%
1—2 年	5,397,473.80	12.36%	18,460,604.63	54.08%
2—3 年	4,749,477.75	10.87%	5,468,402.16	16.02%
3 年以上	2,994,270.95	6.85%	8,185,028.70	23.97%
合 计	43,687,058.03	100.00%	34,138,615.49	100.00%

(2) 截至2008年6月30日，无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至2008年6月30日，账龄超过1年未结转的预收账款金额为32,114,035.49元。

13、应付职工薪酬

项 目	2007-12-31	本期增加额	本期支付额	2008-6-30
-----	------------	-------	-------	-----------

一、工资(含奖金、津贴和补贴)	5,612,930.96	835,592.50	3,757,706.46	2,690,817.00
二、职工福利费	— —	826,398.21	826,398.21	
三、社会保险费	141,329.83	334,828.63	94,068.76	
其中：1. 医疗保险费	15,668.92		15,668.92	
2. 基本养老保险费	78,399.84		47,500.84	30,899.00
3. 失业保险费	— —	— —	— —	
4. 工伤保险费	47,261.07	-47,261.07	— —	
5. 生育保险费	— —	— —	— —	
6. 年金缴费	— —	— —	— —	
四、住房公积金	5,236,956.00		185,879	5,051,077.00
五、工会经费和职工教育经费	2,986,712.22	13,726.36	300,876.86	2,699,561.72
六、非货币性福利	— —	— —	— —	
七、因解除劳动关系给予的补偿	— —	— —	— —	
八、其他	<u>11,828,120.10</u>	<u>3,781,843.74</u>		<u>15,609,963.84</u>
合计	<u>25,806,049.11</u>	<u>2,221,445.60</u>	<u>1,945,176.15</u>	<u>26,082,318.56</u>

14、应交税费

税 种	2007-12-31	2008-6-30
增值税	39,570,063.54	36,212,674.47
消费税	94,926,107.11	93,997,722.37
营业税	67,022.80	79,522.80
城建税	6,392,857.60	6,330,411.62
企业所得税	15,667,811.18	15,667,811.18
房产税	904,470.96	1,050,378.96
土地使用税	3,486,369.58	4,522,019.50
代扣代缴个所税	57,015.07	56,414.10
产品税	1,310,241.61	1,310,241.61
车船使用税	2,090.00	2,090.00
教育费附加	4,225,997.57	4,203,732.10
价格调节基金	236,991.28	216,137.60

堤围防护费	168,056.59	124,739.38
印花税		11,470.00
合 计	167,015,094.89	163,785,365.69

15、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2007-12-31		2008-6-30	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	28,786,308.63	36.86	25,083,037.51	23.67
1—2 年	8,946,346.91	11.46	21,008,227.05	19.83
2—3 年	2,369,148.05	3.03	15,839,435.00	14.95
3 年以上	37,987,511.30	48.65	44,029,343.91	41.55
合 计	78,089,314.89	100.00	105,960,043.47	100.00

(2) 关联交易情况:

A、截至2008年6月30日，应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项：

债权人名称	余 额	性质或内容
深圳市淞江投资担保集团有限公司	5,245,629.43	往来款

B、应付其他关联方款项

债权人名称	余 额	性质或内容	关系
深圳市堃业贸易有限公司	8,088,040.27	技改项目借款	同一控股股东

(3) 截至2008年6月30日，金额较大的其他应付款情况如下：

债权人名称	余 额	性质或内容
大庆国税局	22,227,922.20	滞纳金及罚款
深圳市堃业贸易有限公司	8,088,040.27	技改项目借款
王景龙	6,916,400.00	往来款
深圳市淞江投资担保集团有限公司	5,245,629.43	往来款
沈阳经发沥青	3,000,000.00	往来款
小 计	35,477,991.90	

(4) 截至2008年6月30日，账龄超过一年未偿还的其他应付款的金额为80,877,005.90元，主要为陈欠税费的滞纳金、罚款，股民赔偿款等。

16、实收资本

(1) 公司股份变动情况表:

项 目	2007-12-31	本期变动增减 (+、-)					2008-6-30
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	145,009,490.00						145,009,490.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	145,009,490.00						145,009,490.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	145,009,490.00						145,009,490.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	93,000,000.00						93,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
已流通股份合计	93,000,000.00						93,000,000.00
三、股份总数	238,009,490.00						238,009,490.00

17、资本公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
股本溢价	410,584,896.19		— —	410,584,896.19
其他资本公积	226,624.66	— —	— —	226,624.66
股本溢价-同一控制下企 业合并增加期初数*		— —	— —	— —
合 计	410,811,520.85		— —	410,811,520.85

18、盈余公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
法定公积金	50,976,736.56	— —	— —	50,976,736.56
任意公积金	47,022,770.20	— —	— —	47,022,770.20
合 计	97,999,506.76	— —	— —	97,999,506.76

19、未分配利润

项 目	2008-6-30
本期归属与母公司所有者的净利润	-41,624,820.67
加：年初未分配利润	-601,717,769.17
其他转入	— —
减：提取法定盈余公积	— —
可供投资者分配的利润	— —
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	— —
加：同一控制下企业合并资本公积转留存收益	— —
期末未分配利润	<u>-643,342,589.84</u>

20、营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	2007 年度	2008 年中期	2007 年度	2008 年中期
主营业务	270,788,323.69	14,940,557.12	270,626,911.73	21,271,634.92
其他业务	23,088,133.68	563,778.03	18,235,605.81	368,898.20
合 计	<u>293,876,457.37</u>	<u>15,504,335.15</u>	<u>288,862,517.54</u>	<u>21,640,533.12</u>

(1) 主营业务收入、主营业务成本：

A、业务分部（按产品性质为基础确定）

主营业务收入	2007 年度	2008 年中期
汽、柴油	214,687,526.86	8,521,347.26
渣油	— —	
其他油品	45,227,486.55	1,463,519.25
代码式计量表	10,873,310.28	4,955,690.61
服务	— —	
合 计	<u>270,788,323.69</u>	<u>14,940,557.12</u>

主营业务成本	2007 年度	2008 年中期
汽、柴油	216,346,385.19	14,336,933.99

渣油	— —	
其他油品	46,437,925.29	3,226,458.65
代码式计量表	7,842,601.25	3,708,242.28
服务	— —	
合 计	<u>270,626,911.73</u>	<u>21,271,634.92</u>

B、地区分部

主营业务收入	2007 年度	2008 年中期
中国境内	<u>270,788,323.69</u>	<u>14,940,557.12</u>
中国境外	— —	— —
合 计	<u>270,788,323.69</u>	<u>14,940,557.12</u>
主营业务成本	2007 年度	2008 年中期
中国境内	<u>270,626,911.73</u>	<u>21,271,634.92</u>
中国境外	— —	— —
合 计	<u>270,626,911.73</u>	<u>21,271,634.92</u>

C、本期公司向前五名客户销售的收入总额为9,431,105.99元，占全部主营业务收入的63.12%。

(2) 其他业务收入、其他业务成本：

其他业务收入	2007 年度	2008 年中期
材料收入	<u>15,893,619.17</u>	
注气	1,720,126.74	250,000.00
租赁	4,707,000.00	244,188.03
其他	767,387.77	69,590.00
合 计	<u>23,088,133.68</u>	<u>563,778.03</u>
其他业务成本	2007 年度	2008 年中期
材料收入	<u>16,623,160.64</u>	
注气	1,224,146.00	106,256.96
租赁	304,352.14	251,661.54
其他	83,947.03	10,979.70

合 计	18,235,605.81	368,898.20
-----	---------------	------------

21、营业税金及附加

项 目	2007 年度	2008 年中期
消费税	9,533,865.74	427,785.29
营业说	— —	12,500.00
城建税	951,597.98	48,900.02
教育费附加	407,827.69	20,957.12
价格调节金	263,713.89	8,555.70
堤围防护费	— —	42.00
合 计	11,157,005.30	518,698.13

22、财务费用

项 目	2007 年度	2008 年中期
利息支出	4,255,505.55	1,988,450.51
减:利息收入	22,194.63	2,255.76
其 他	9,325.57	4,409.55
合 计	4,242,636.49	1,990,604.30

23、资产减值损失

项 目	2007 年度	2008 年中期
坏账损失	-46,785,039.76	3,662,836.82
存货跌价损失	3,452,399.75	
固定资产减值准备	— —	-204,756.16
合 计	-43,332,640.01	3,458,080.66

24、投资收益

(1) 按投资单位分项列示:

被投资单位	2007 年度	2008 年中期	备 注
大庆市商业银行	11,600,000.00		
大庆联谊新华沥青有限责任公司	— —		
大庆世纪维丰化工有限公司	-1,914,851.42	-882,000.00	
大连美特热量表有限责任公司	— —		
北京国电联谊高科技有限公司	-536.33		

合 计	<u>9,684,612.25</u>	<u>-882,000.00</u>
-----	---------------------	--------------------

(2) 按投资收益项目列示:

	2007 年度	2008 年中期
成本法核算的长期股权投资收益	1,600,000.00 *	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,915,387.75	-882,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	10,000,000.00 **	
其它	— —	— —
合 计	<u>9,684,612.25</u>	<u>-882,000.00</u>

25、营业外收入

项 目	2007 年度	2008 年中期
政府补贴*	8,000,000.00	— —
处置固定资产、无形资产净收益 **	14,516,442.83	
其他	8,013.00	2,110.00
合 计	<u>22,524,455.83</u>	<u>2,110.00</u>

26、营业外支出

项 目	2007 年度	2008 年中期
罚款支出	51,416.03	2,382.67
处理固定资产损失	6,560.00	68,888.47
其他	— —	
合 计	<u>57,976.03</u>	<u>71,271.14</u>

27、所得税费用

项 目	2007 年度	2008 年中期
本期计提所得税	— —	— —
减：所得税减免	— —	— —
递延所得税费用	13,702.18	
合 计	<u>13,702.18</u>	

28、收到的其他与经营活动有关的现金为20,349,554.15元，主要内容为：

项 目	2008 年中期

大庆市工贸家具城旺盛家具	2,634,253.30
收砌块厂往来款	6,153,000.00
收北京金同兴业投资管理有限公司款	1,000,000.00
沈阳经发沥青有限公司	3,000,000.00
王井龙	3,330,000.00
其他	4,232,300.85
合 计	20,349,554.15

29、支付的其他与经营活动有关的现金为22,979,407.97元，主要内容为：

项 目	2008 年中期
大庆市工贸家具城旺盛家具	4,674,124.40
付砌块厂往来款	5,779,900.00
王井龙	603,600.00
其他	11,921,783.57
合 计	22,979,407.97

九、母公司会计报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 按客户类别划分：

类 别	期末账面余额	占应收账款		坏账准备 计提比例	坏账准备余额
		总额比例			
单项金额重大的应收账款	49,034,115.58	62.89%	90.00%		44,130,704.02
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后风险较大的应收账款	28,930,568.37	37.11%	87.95%		25,443,476.77
小 计	77,964,683.95	100.00%	89.24%		69,574,180.79

其中：A、单项金额重大的应收账款

客 户	期末账面余额	坏账准备计提	
		比例	金额
联谊总厂	49,034,115.58	90%	44,130,704.02

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款

按账龄	期末账面余额	坏账准备计提	
		比例	金额

		坏账准备计提	
1 年以内	350,218.40	6%	21,013.10
1-2 年	123,473.58	10%	12,347.36
2-3 年	402,144.90	40%	160,857.96
3-4 年	2,631,914.14	90%	2,368,722.73
4-5 年	5,255,770.71	90%	4,730,193.65
5 年以上	69,201,162.22	90%	62,281,045.99
小 计	<u>77,964,683.95</u>		<u>69,574,180.79</u>

(2) 关联交易情况:

A、是否有持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，如有应披露：

单位名称	金额	款项内容	账龄
联谊总厂	12,135,714.41	欠渣油款	5 年以上
联谊总厂	36,898,401.17	欠渣油款	5 年以上
小 计	<u>49,034,115.58</u>		

B、应收关联方款项占应收账款总额的比例62.89%。

(3) 期末应收账款欠款金额位列前五名的债务人欠款金额总计为57,531,158.38元，占应收账款期末数的73.79%。

2、其他应收款

(1) 按客户类别披露

类 别	期末账面余额	占其他应收款总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备余额
单项金额重大的应收账款	90,667,273.04	71.51%	— —	16,000,545.74
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	36,128,342.68	28.49%	— —	23,038,488.96
其他不重大应收账款	— —	— —	— —	— —
小 计	<u>126,795,615.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>— —</u>	<u>39,039,034.70</u>

其中：A、单项金额重大的其他应收款

客 户	账面余额	比例	坏账准备计提金额
大庆市信诚资产经营有限责任公司	34,000,000.00	10%	3,400,000.00

东莞市水晶房地产开发有限公司	29,800,000.00	10%	2,980,000.00
深圳市汇润商业地产经营有限公司	18,200,000.00	10%	1,820,000.00
大庆联谊伟华高科技有限公司	<u>8,667,273.04</u>	90%	<u>7,800,545.74</u>
小 计	<u>90,667,273.04</u>		<u>16,000,545.74</u>

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款

按账龄	账面余额	坏账准备计提	
		比例	金额
1 年以内	5,648,504.18	6%	338,910.25
1-2 年	5,137,322.14	10%	513,732.21
2-3 年	1,244,836.48	40%	497,934.59
3-4 年	2,368,921.85	90%	2,132,029.67
4-5 年	3,577,349.37	90%	3,219,614.43
5 年以上	18,151,408.66	90%	16,336,267.81
小 计	<u>36,128,342.68</u>		<u>23,038,488.96</u>

(2) 关联交易情况:

无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款;

(3) 期末其他应收款欠款金额位列前五名的债务人欠款金额总计为50,767,307.89元,占其他应收款款总额的40.04%。

3、长期股权投资

被投资单位名称	账面余额			
	2007-12-31	本期增减变动情况	减值准备	2008-6-30
一、成本法核算的长期股权投资				
(1)大庆联谊伟华高科技有限公司	3,952,465.08	— —	— —	3,952,465.08
(2)大庆森拓运输有限公司	2,550,000.00	— —	— —	2,550,000.00
(3)齐齐哈尔信和经贸有限公司	9,206,191.02	— —	— —	9,206,191.02
(4)东莞市水晶房地产开发有限公司	5,100,000.00	— —	— —	5,100,000.00
(5)深圳市汇润商业地产经营有限公司	2,000,000.00	— —	— —	2,000,000.00
(6)大庆市新华沥青有限责任公司	1,554,528.83	— —	— —	1,554,528.83
小 计	<u>24,363,184.93</u>			<u>24,363,184.93</u>
二、权益法核算的长期股权投资				
(1)大庆世纪维丰化工有限公司	<u>2,861,563.29</u>	<u>-882,000.00</u>	— —	<u>1,979,563.29</u>

小 计	<u>2,861,563.29</u>	<u>-882,000.00</u>	<u>— —</u>	<u>1,979,563.29</u>
合 计	<u>27,224,748.22</u>	<u>-882,000.00</u>	<u>— —</u>	<u>26,342,748.22</u>

4、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	营业收入		营业成本	
	2007 年度	2008 年中期	2007 年度	2008 年中期
主营业务	259,915,013.41	9,984,866.51	262,784,310.48	17,563,392.64
其他业务	<u>23,004,015.71</u>	<u>556,299.37</u>	<u>18,151,658.78</u>	<u>359,374.50</u>
合 计	<u>282,919,029.12</u>	<u>10,541,165.88</u>	<u>280,935,969.26</u>	<u>17,922,767.14</u>

(2) 2008年度本公司向前五名客户销售的收入总额为9,431,105.99元，占全部主营业务收入收入的89.47%。

(3) 主营业务收入（分产品）

项 目	2007 年度	2008 年中期
汽、柴油	<u>214,687,526.86</u>	<u>8,521,347.26</u>
渣油	— —	
其他油品	<u>45,227,486.55</u>	<u>1,463,519.25</u>
合 计	<u>259,915,013.41</u>	<u>9,984,866.51</u>

(4) 主营业务成本（分产品）

项 目	2007 年度	2008 年中期
汽、柴油	<u>216,346,385.19</u>	<u>14,336,933.99</u>
渣油	— —	
其他油品	<u>46,437,925.29</u>	<u>3,226,458.65</u>
合 计	<u>262,784,310.48</u>	<u>17,563,392.64</u>

(5) 其他业务收入

其他业务收入	2007 年度	2008 年中期
材料收入	<u>15,893,619.17</u>	
注气	<u>1,720,126.74</u>	<u>250,000.00</u>
租赁	<u>4,707,000.00</u>	<u>244,188.03</u>
其他	<u>683,269.80</u>	<u>62,111.34</u>

合 计	23,004,015.71	556,299.37
(6) 其他业务成本		
其他业务成本	2007 年度	2008 年中期
材料收入	16,623,160.64	
注气	1,224,146.00	106,256.96
租赁	304,352.14	251,661.54
其他	— —	1,456.00
合 计	18,151,658.78	359,374.50

5、投资收益

被投资单位	2007 年度	2008 年中期	本期与上期增减变动的的原因
大庆市商业银行	11,600,000.00		
大庆世纪维丰化工有限公司	-1,914,851.42	-882,000.00	
合 计	9,685,148.58	-882,000.00	

十、关联方关系及其交易

1、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	与公司 关系	经济性质 或类型	注册资本	持有 股份	法定 代表人
深圳市淞江投资担保集团有限公司	深圳市	投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。担保业务。	大股东	有限责任	10000 万元	29.33%	郑松光
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	大庆市	石油开采及石化产品经销	原大股东	集体所有制	3624 万元	22.96%	徐永海
大庆联谊伟华高科技有限公司	大庆市	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	子公司	有限责任	2000 万元	58%	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	1000 万元	70%	李长春
大庆森拓运输有限公司	大庆市	运输服务	子公司	有限责任	260 万元	98.08%	田志民
齐齐哈尔信和经贸有限公司	齐齐哈尔	化工原料、建材、金属材料	子公司	有限责任	2502 万元	99.92%	雍玉莹

大连美特热量表有限公司	大连市	仪器仪表及配件批发兼零售	子公司	有限责任	100 万元	55%	
东莞市水晶房地产开发有限公司	东莞市	水晶之城项目开发经营（凭有效资质证经营）	子公司	有限责任	1000 万元	51%	郑松光
深圳汇润商业地产经营有限公司	深圳市	房地产开发、经纪、咨询、物业出租、经营管理	子公司	有限责任	200 万元	100%	郑镇盛

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2007-12-31	本年增加数	本年减少数	2008-6-30
深圳市淞江投资担保集团有限公司	100,000,000.00	— —	— —	100,000,000.00
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
大庆森拓运输有限公司	2,600,000.00	— —	— —	2,600,000.00
齐齐哈尔信和经贸有限公司	25,020,000.00	— —	— —	25,020,000.00
大连美特热量表有限公司	1,000,000.00	— —	— —	1,000,000.00
东莞市水晶房地产开发有限公司	10,000,000.00	— —	— —	10,000,000.00
深圳汇润商业地产经营有限公司	2,000,000.00	— —	— —	2,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2007-12-31		本期增加		本期减少		2008-6-30	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
深圳市淞江投资担保集团有限公司	69,819,490.00	29.33	— —	— —	— —	— —	69,819,490.00	29.33
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	54,640,000.00	22.96	— —	— —	— —	— —	54,640,000.00	22.96
大庆联谊伟华高科技有限公司	11,600,000.00	58	— —	— —	— —	— —	11,600,000.00	58
北京联谊智衡高科技有限公司	7,000,000.00	70	— —	— —	— —	— —	7,000,000.00	70
大庆森拓运输有限公司	2,550,000.00	98.08	— —	— —	— —	— —	2,550,000.00	98.08
齐齐哈尔信和经贸有限公司	25,000,000.00	99.92	— —	— —	— —	— —	25,000,000.00	99.92

大连美特热量表有限公司	550,000.00	55	—	—	—	—	—	—	550,000.00	55
东莞市水晶房地产开发有限公司	5,100,000.00	51	—	—	—	—	—	—	5,100,000.00	51
深圳汇润商业地产经营有限公司			2,000,000.00	100					2,000,000.00	100

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
大庆市油脂化工厂	原股东
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
北京国电联谊高科技有限公司	非控股子公司
大庆市新华沥青有限责任公司	非控股子公司
深圳市汇和环境科技有限公司	同一控股股东

2、关联方交易

(1) 存在控制关系的关联方交易

A、应收账款

关联方名称	2007-12-31	2008-6-30
黑龙江省大庆联谊石油化工总厂	49,034,115.58	49,034,115.58

B、其他应付款

关联方名称	2007-12-31	2008-6-30
深圳市淞江投资担保集团有限公司	5,239,771.10	5,239,771.10

C、担保事项

担保单位名称	被担保单位	担保金额	担保性质	贷款用途
深圳市淞江投资担保集团有限公司	本公司	28,000,000.00	连带责任保证	购原油
深圳市淞江投资担保集团有限公司	本公司	5,200,000.00	保证	购原油
合计		33,200,000.00		

(2) 不存在控制关系的关联方交易

A、其他应付款

关联方名称	2007-12-31	2008-6-30
北京国电联谊高科技有限公司	2,616,714.67	2,616,714.67
深圳市堃业贸易有限公司	8,088,040.27	8,088,040.27
合 计	10,704,754.94	10,704,754.94

八、备查文件

- 1、载有董事长签名的 2008 年半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在代办股份转让信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

董事长： 李秀军

大庆联谊石化股份有限公司

2008 年 8 月 28 日