

大庆华科股份有限公司
2008 年半年度报告
(全文)



2008 年 8 月 20 日

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

公司独立董事吕延防先生委托独立董事宋之杰先生全权代表出席会议并表决。其他董事均出席了公司四届董事会第三次会议，没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长万志强先生、总经理张好宽先生、总会计师刘斌先生、财务部负责人马化征先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度报告未经审计。

目录

一、公司基本情况-----3

二、股本变动和主要股东持股情况-----5

三、董事监事高级管理人员情况-----6

四、董事会报告-----7

五、重要事项-----8

六、财务报告-----11

七、备查文件-----60

一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：大庆华科股份有限公司

缩 写：大庆华科

公司法定英文名称：Daqing Huake Company Limited

缩 写：DQHK

(二) 公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称和股票代码： 大庆华科 000985

(三) 公司注册及办公地址：大庆高新技术产业开发区建设路 239 号

邮政编码：163316

互联网网址：www.huake.com

电子信箱：huake@huake.com

(四) 公司法定代表人：万志强

(五) 公司董事会秘书：孟凡礼

证券事务代表：刘靖华

联系地址：大庆高新技术产业开发区建设路 239 号

电话：(0459) 6280287 传真：(0459) 6282351

电子信箱：huake@huake.com

(六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》

登载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：本公司证券部

(七) 公司其他有关资料

公司首次注册日：1998 年 12 月 8 日

营业执照注册号：2300001101503

税务登记号码：230602000056923

会计师事务所：信永中和会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

(八) 主要财务数据和指标:

1、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

	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	533,160,266.54	523,771,928.42		1.79%	
所有者权益(或股东权益)	461,810,340.89	453,670,151.73		1.79%	
每股净资产	3.56	3.50		1.71%	
	报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	19,293,982.04	5,826,014.27	8,546,500.41	231.17%	125.75%
利润总额	19,605,301.92	9,635,445.14	12,355,931.28	103.47%	58.67%
净利润	17,214,954.16	8,631,504.17	11,351,990.31	99.44%	51.65%
扣除非经常性损益后的净利润	16,950,332.26	7,013,074.05	9,733,560.19	141.70%	74.14%
基本每股收益	0.13	0.07	0.09	85.71%	44.44%
稀释每股收益	0.13	0.07	0.09	85.71%	44.44%
净资产收益率	3.73%	2.03%	2.68%	1.70%	1.05%
经营活动产生的现金流量净额	66,123,051.99	-58,432,333.46		-	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.51	-0.45		-	

2、扣除的非经常性损益项目及其金额

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	80,636.34
计入当期损益的政府补助	55,354.00
罚没利得	5,790.00
除上述各项外的其他营业外收支净额	169,539.54
所得税影响	-46,697.98
合计	264,621.90

3、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求计算2008年半年度利润的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 2008年1-6月份

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益

归属于母公司股东的净利润	3.73%	3.73%	0.13	0.13
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3.67%	3.67%	0.13	0.13

(2) 2007 年 1-6 月份

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.68%	2.68%	0.09	0.09
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2.29%	2.29%	0.08	0.08

二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,075,325	51.74%						67,075,325	51.74%
1、国家持股	7,230,900	5.58%						7,230,900	5.58%
2、国有法人持股	59,839,700	46.16%						59,839,700	46.16%
3、其他内资持股	4,725							4,725	
其中：境内非国有法人持股	0							0	
境内自然人持股	4,725							4,725	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	62,564,175	48.26%						62,564,175	48.26%
1、人民币普通股	62,564,175	48.26%						62,564,175	48.26%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	129,639,500	100.00%						129,639,500	100.00%

(二) 股东数量及持股情况表

股东总数	11,424
前 10 名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国石油大庆石油化工总厂	国有法人	39.34%	51,000,000	45,250,000	0
中国石油林源炼油厂	国有法人	15.69%	20,339,700	14,589,700	0
大庆高新国有资产运营有限公司	国家	8.47%	10,980,900	7,230,900	0
李玉兰	境内自然人	0.82%	1,058,900		
陈枫	境内自然人	0.38%	491,700		
郑烨	境内自然人	0.38%	487,448		
吴学军	境内自然人	0.34%	441,215		
尹元芳	境内自然人	0.33%	428,790		
邱莉	境内自然人	0.30%	383,708		
齐红丽	境内自然人	0.29%	371,111		
前 10 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	
中国石油大庆石油化工总厂	5,750,000			人民币普通股	
中国石油林源炼油厂	5,750,000			人民币普通股	
大庆高新国有资产运营有限公司	3,750,000			人民币普通股	
李玉兰	1,058,900			人民币普通股	
陈枫	491,700			人民币普通股	
郑烨	487,448			人民币普通股	
吴学军	441,215			人民币普通股	
尹元芳	428,790			人民币普通股	
邱莉	383,708			人民币普通股	
齐红丽	371,111			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，大庆石油化工总厂和林源炼油厂同为中国石油天然气集团公司全资企业。未知其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

（三）报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内，本公司董事、监事、高管人员持有公司股票变动情况

公司原监事闫田胜先生于 2008 年 1 月 24 日在二级市场卖出公司股票 1575 股，仍持有 4725 股。除此之外，报告期内本公司其他董事、监事、高管人员均未持有本公司股票。

(二) 报告期内, 本公司董事、监事、高管人员变化情况

公司职工代表监事闫田胜先生因工作变动, 申请辞去公司职工代表监事职务, 公司于 2008 年 3 月 17 日召开第二届职工代表大会第三次会议, 选举姜金堂先生为公司第四届监事会职工代表监事。

四、董事会报告

一、报告期公司经营情况的简要分析

报告期内, 国际原油价格大幅上涨, 国家加强对宏观经济的调控, 银根紧缩、利率上调, 公司经营成本大幅度上升, 为实现 2008 年经营目标, 公司继续推进管理体系和内部控制制度的完善与执行, 进一步规范生产经营行为, 实现安全生产, 清洁生产, 有效控制成本, 持续提高产品质量, 推进技术创新和产品结构优化, 抓好专用料市场开发, 以服务促营销, 以营销促品牌建设, 提高核心竞争能力, 实现可持续发展与股东权益的最大化, 取得了较好的经营成果。

二、报告期公司经营情况介绍

1、公司主营业务的范围及其经营状况

公司属化工行业, 主要从事精细化工产品, 石油化工产品的生产及销售等。2008 年上半年, 实现净利润 1721.49 万元, 比上年同期增加 51.65%。

2、主营业务分行业、产品及地区情况表(单位: 万元):

主营业务分行业情况						
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 (%)
化工产品	64,492.14	59,965.04	7.02%	56.62%	58.22%	-0.94%
主营业务分产品情况						
加氢戊烯	10,210.80	9,477.94	7.18%	7.16%	7.69%	-0.46%
聚丙烯	14,581.52	13,970.84	4.19%	39.50%	41.15%	-1.12%
重芳烃 (AS2)	22,335.49	20,486.70	8.28%	126.23%	112.06%	6.09%

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	62,074.52	54.45%
国外	2,417.62	144.39%

3、经营中存在的问题与困难及解决方案

报告期内公司经营中主要的问题与困难是国际、国内石油化工市场起伏变化的幅度较大，原料价格的居高不下，产品价格起伏不定，给经营工作带来较大困难。针对这些问题与困难，公司采取多种措施降低生产成本，提高质量和产品附加值。

二、公司投资情况

详见报表附注“在建工程”部分。

五、重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照中国证监会的要求，在2007年开展公司治理专项活动的基础上，进一步加强公司治理工作的持续改进，提升公司治理水平，公司治理工作符合相关要求。今后，公司将进一步完善公司的内控制度，严格按照国家法律法规及监管部门的要求，进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识，不断改进和完善公司治理水平，维护中小股东利益，保障和促进公司健康、稳步发展。

二、公司2007年度利润分配方案执行情况

公司2007年度分红派息方案为：以2007年年末总股本12963.95万股为基数，向全体股东每10股派0.7元现金(含税，扣税后，个人股东和投资基金实际每10股派0.63元现金)。已经2008年3月19日召开的公司2007年度股东大会审议通过，分红派息股权登记日为2008年5月15日，除息日为2008年5月16日。

三、公司2008年度中期不进行利润分配和公积金转增股本。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

六、重大关联交易情况

报告期日常关联交易的基本情况如下表：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计全年总金额(万元)	占同类交易的比例	报告期总金额(万元)
采购原材料	粗碳五、粗碳九、乙腈废水	大庆龙化新实业总公司	35000	34.65%	19475
采购原材料	裂解焦油、丙烯	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	57000	60.41%	33953
采购原材料	5300E	中国石油天然气股份有限公司大庆销售分公司	4000	4.94%	2774

上述关联交易每月为一个结算周期，按当期价格当月销售量结算，产品价格由双方共同协商，不高于同期市场价格。上述交易属于日常业务中持续进行的，与预计的2008年各项交易总金额无重大差异。上述交易属于公司正常的经营范围，遵循了商业原则，交易是公平、公正和公允的，有利于公司获得长期、稳定的原材料供应，符合公司整体利益和全体股东利益。

七、重大合同及履行情况

1、公司报告期内未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产事项；也无以前期间发生但延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、承包公司资产事项。

2、重大担保事项及被控股股东和其他关联方占用资金情况

本报告期内公司无被控股股东和其他关联方占用资金、对其担保及公司对外担保等事项。

3、报告期内公司无直接委托他人进行现金资产管理事项或委托贷款事项。

4、无其他重大合同。

八、报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东发生或以前期间发生但延续到报告期的承诺事项。

在公司股权分置改革中，公司股东大庆石化总厂、林源炼油厂、大庆高新国有资产运营有限公司、大庆龙化新实业总公司和大庆高新区华滨化工有限公司一致承诺：自改革方案实施之日起，所持公司股份在十二个月内不上市交易或者转让；持有公司股份总数百分之五以上股东，在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售有限售条件的股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。报告期内，公司原非流通股股东均履行了承诺。

九、报告期内，公司未改聘会计师事务所。

十、公司2008年半年度财务报告未经审计。

十一、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评的情况，也没有受到其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内，公司不存在持有其他上市公司、非上市公司金融企业、拟上市公司股权情况。

十三、报告期内，公司未发生接待调研及采访等相关事项

十四、报告期内公司公告索引

公告编号	事项	刊载日期	报刊名称
200801	2007年年度业绩快报	2008年1月24日	中国证券报
200802	四届董事会第二次会议决议公告	2008年2月5日	中国证券报
200803	四届监事会第二次会议决议公告	2008年2月5日	中国证券报
200804	召开 2007 年年度股东大会通知	2008年2月5日	中国证券报
200805	关于公司进行重大会计差错更正的公告	2008年2月5日	中国证券报
200806	关于日常经营相关的关联交易公告	2008年2月5日	中国证券报
200807	2007 年年度报告摘要	2008年2月5日	中国证券报
200808	关于股东减持公司股份的公告	2008年2月29日	中国证券报
200809	2007 年年度股东大会决议公告	2008年3月20日	中国证券报
200810	关于职工代表监事变动的公告	2008年3月20日	中国证券报
200811	2008 年第一季度报告摘要	2008年4月21日	中国证券报
200812	业绩预告公告	2008年4月21日	中国证券报
200813	2007 年度分红派息实施公告	2008年5月10日	中国证券报
200814	关于 2008 年第一季度报告的更正公告	2008年6月13日	中国证券报

六、财务报告（未经审计）

资 产 负 债 表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	87,853,589.92	87,365,510.98	47,900,763.03	46,316,328.96
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	2,142,420.00	1,642,420.00	4,005,142.49	4,005,142.49
应收账款	3,592,703.14	10,076,879.85	3,940,774.10	9,248,303.93
预付款项	2,870,725.70	2,870,725.70	22,751,771.99	22,751,771.99
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	1,811,494.57	1,811,494.57	1,313,295.03	1,311,512.83
买入返售金融资产				
存货	87,881,413.37	86,617,469.50	87,347,347.82	85,978,209.23
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	186,152,346.70	190,384,500.60	167,259,094.46	169,611,269.43
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	76,826,250.55	76,826,250.55	75,521,248.39	75,521,248.39
长期股权投资	617,196.01	19,617,196.01	617,196.01	19,617,196.01
投资性房地产				
固定资产	240,123,133.22	229,543,646.00	258,153,630.12	246,907,658.61
在建工程	15,118,409.97	15,118,409.97	7,869,351.09	7,869,351.09
工程物资				
固定资产清理	415,789.00	410,001.00		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11,303,685.42	9,166,418.64	10,710,094.99	8,416,071.61
开发支出			700,000.00	700,000.00
商誉				
长期待摊费用	561,850.38	561,850.38	899,708.07	899,708.07

递延所得税资产	2,041,605.29	2,041,605.29	2,041,605.29	2,041,605.29
其他非流动资产				
非流动资产合计	347,007,919.84	353,285,377.84	356,512,833.96	361,972,839.07
资产总计	533,160,266.54	543,669,878.44	523,771,928.42	531,584,108.50

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：马化征

资 产 负 债 表（续表）

编制单位：大庆华科股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	30,379,447.77	30,008,291.89	42,724,896.26	42,011,949.73
预收款项	15,930,134.25	15,590,105.55	11,074,660.98	10,350,515.98
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,429,689.40	6,347,446.63	4,825,632.02	4,728,503.80
应交税费	6,105,637.95	5,887,621.56	1,545,623.64	1,257,121.59
应付利息				
其他应付款	2,601,556.96	2,561,784.77	2,562,852.41	2,529,771.89
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动 负债				
其他流动负债				
流动负债合计	61,446,466.33	60,395,250.40	62,733,665.31	60,877,862.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	5,936,741.87	5,936,741.87	2,590,815.64	2,590,815.64
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				

非流动负债合计	5,936,741.87	5,936,741.87	2,590,815.64	2,590,815.64
负债合计	67,383,208.20	66,331,992.27	65,324,480.95	63,468,678.63
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	129,639,500.00	129,639,500.00	129,639,500.00	129,639,500.00
资本公积	247,796,224.12	247,796,224.12	247,796,224.12	247,796,224.12
减：库存股				
盈余公积	32,577,408.51	32,577,408.51	32,577,408.51	32,577,408.51
一般风险准备				
未分配利润	51,797,208.26	67,324,753.54	43,657,019.10	58,102,297.24
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	461,810,340.89	477,337,886.17	453,670,151.73	468,115,429.87
少数股东权益	3,966,717.45		4,777,295.74	
所有者权益合计	465,777,058.34	477,337,886.17	458,447,447.47	468,115,429.87
负债和所有者权益总计	533,160,266.54	543,669,878.44	523,771,928.42	531,584,108.50

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：马化征

利润及利润分配表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2008 年 1--6 月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	649,581,755.93	648,479,759.29	414,357,779.32	421,566,621.83
其中：营业收入	649,581,755.93	648,479,759.29	414,357,779.32	421,566,621.83
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	630,287,773.89	627,264,936.46	405,862,278.91	412,250,748.29
其中：营业成本	602,624,806.37	601,023,551.08	379,860,579.78	387,046,258.89
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,492,511.55	1,478,930.11	86,848.19	86,848.19
销售费用	4,974,570.52	4,531,441.69	3,983,347.09	3,746,015.95
管理费用	20,661,993.33	19,968,138.84	16,992,171.82	16,370,470.43
财务费用	-249,133.08	-241,624.83	910,830.53	911,399.36
资产减值损失	783,025.20	504,499.57	4,028,501.50	4,089,755.47

加：公允价值变动收益（				
投资收益			51,000.00	51,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润	19,293,982.04	21,214,822.83	8,546,500.41	9,366,873.54
加：营业外收入	316,828.84	316,828.84	3,828,306.27	3,828,306.27
减：营业外支出	5,508.96	5,508.96	18,875.40	18,875.40
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额	19,605,301.92	21,526,142.71	12,355,931.28	13,176,304.41
减：所得税费用	3,228,921.41	3,228,921.41	1,702,263.80	1,702,263.80
五、净利润	16,376,380.51	18,297,221.30	10,653,667.48	11,474,040.61
归属于母公司所有者的净利润	17,214,954.16	18,297,221.30	11,351,990.31	11,474,040.61
少数股东损益	-838,573.65		-698,322.83	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.13	0.14	0.09	0.09
（二）稀释每股收益	0.13	0.14	0.09	0.09

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：马化征

现 金 流 量 表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2008 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	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	763,932,793.21	763,633,659.90	476,937,998.80	475,618,886.25
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				

回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			642,620.40	642,620.40
收到其他与经营活动有关的 现金	1,845,346.24	1,736,012.09	5,049,448.29	5,193,445.06
经营活动现金流入小计	765,778,139.45	765,369,671.99	482,630,067.49	481,454,951.71
购买商品、接受劳务支付的 现金	651,938,193.44	652,093,186.62	515,235,838.48	514,804,867.87
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净 增加额				
支付原保险合同赔付款项的 现金				
支付利息、手续费及佣金的 现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付 的现金	24,814,805.55	24,402,261.64	18,172,620.42	17,781,456.95
支付的各项税费	15,230,883.52	14,818,054.61	1,211,089.21	1,204,462.83
支付其他与经营活动有关的 现金	7,671,204.95	7,140,767.86	6,442,852.84	6,186,838.34
经营活动现金流出小计	699,655,087.46	698,454,270.73	541,062,400.95	539,977,625.99
经营活动产生的现金流 量净额	66,123,051.99	66,915,401.26	-58,432,333.46	-58,522,674.28
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			51,000.00	51,000.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	87,920.00	87,920.00	67,000.00	67,000.00
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	87,920.00	87,920.00	118,000.00	118,000.00
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	17,183,380.10	16,879,374.24	14,099,876.45	14,099,876.45
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的 现金				
投资活动现金流出小计	17,183,380.10	16,879,374.24	14,099,876.45	14,099,876.45
投资活动产生的现金流	-17,095,460.10	-16,791,454.24	-13,981,876.45	-13,981,876.45

量净额				
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			100,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			260,000.00	260,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	100,260,000.00	100,260,000.00
偿还债务支付的现金			60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,074,765.00	9,074,765.00	3,295,105.45	3,295,105.45
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	9,074,765.00	9,074,765.00	63,295,105.45	63,295,105.45
筹资活动产生的现金流量净额	-9,074,765.00	-9,074,765.00	36,964,894.55	36,964,894.55
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	39,952,826.89	41,049,182.02	-35,449,315.36	-35,539,656.18
加：期初现金及现金等价物余额	47,900,763.03	46,316,328.96	43,603,107.98	43,291,428.51
六、期末现金及现金等价物余额	87,853,589.92	87,365,510.98	8,153,792.62	7,751,772.33

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：马化征

资产减值准备明细表

编制单位：大庆华科股份有限公司

2008 年 1—6 月

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,229,593.38	1,358,023.17	2,153,996.74	560,685.99	1,872,933.82
二、存货跌价准备	3,980,067.65	242,159.08	1,333,092.57		2,889,134.16
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,411,420.69	2,669,932.26			7,081,352.95
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	528,000.00				528,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	12,149,081.72	4,270,114.51	3,487,089.31	560,685.99	12,371,420.93

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：马化征

所有者权益变动表（一）

编制单位：大庆华科股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							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	129,639,500.00	247,796,224.12		32,577,408.51		43,657,019.10		458,447,447.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	129,639,500.00	247,796,224.12		32,577,408.51		43,657,019.10		458,447,447.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,140,189.16		7,329,610.87
（一）净利润						17,214,954.16		16,404,375.87
（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						17,214,954.16		16,404,375.87
（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						-9,074,765.00			-9,074,765.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-9,074,765.00			-9,074,765.00
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	129,639,500.00	247,796,224.12		32,577,408.51		51,797,208.26		3,966,717.45	465,777,058.34

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：马化征

所有者权益变动表（二）

编制单位：大庆华科股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

项目	上年金额								少数股东权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益									
	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	129,639,500.00	235,017,479.18		30,621,483.39		33,890,390.72		6,393,257.05	435,562,110.34	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	129,639,500.00	235,017,479.18		30,621,483.39		33,890,390.72		6,393,257.05	435,562,110.34	
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0.00	12,778,744.94		1,955,925.12		9,766,628.38		-1,615,961.31	22,885,337.13	
（一）净利润						18,204,528.50		-1,615,961.31	16,588,567.19	
（二）直接计入所有者权益 的利得和损失		12,778,744.94							12,778,744.94	
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		12,778,744.94							12,778,744.94	

上述（一）和（二）小计		12,778,744.94				18,204,528.50		-1,615,961.31	29,367,312.13
（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				1,955,925.12		-8,437,900.12			-6,481,975.00
1. 提取盈余公积				1,955,925.12		-1,955,925.12			
2.提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-6,481,975.00			-6,481,975.00
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	129,639,500.00	247,796,224.12		32,577,408.51		43,657,019.10		4,777,295.74	458,447,447.47

公司负责人：万志强

财务负责人：刘 斌

会计主管：马化征

会计报表附注

一、公司的基本情况

大庆华科股份有限公司（以下简称“本公司”）是经黑龙江省体改委黑体改复字[1998]54号文件批准，由大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司、大庆龙化新实业总公司、大庆龙源石化股份有限公司、大庆高新技术产业开发区建设开发总公司、大庆高新技术产业开发区华滨化工有限公司共同发起设立的股份有限公司。本公司于1998年12月8日正式成立，并向黑龙江省工商行政管理局领取了2300001101503号企业法人营业执照。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]94号文件批准，本公司于2000年7月7日和7月8日以上网定价和向二级市场投资者配售的发行方式向社会公众公开发行了人民币普通股3,000万股，总股本增至11,500万股，于2000年7月26日在深圳证券交易所上市交易。公司证券代码：000985；证券简称：大庆华科。

本公司原名为“大庆华科（集团）股份有限公司”，2002年4月3日经黑龙江省工商行政管理局核准将公司名称变更为“大庆华科股份有限公司”。根据国务院国有资产监督管理委员会《关于大庆华科股份有限公司部分国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2006]627号）、中国石油天然气集团公司《中油石油集团对大庆华科股份有限公司股权划转的批复》（中油资字[2006]248号）、黑龙江省人民政府《黑龙江省人民政府关于无偿划转大庆华科股份有限公司部分国有股权的批复》（黑政函[2006]34号）、大庆市人民政府《关于对大庆华科股权划转问题的批复》（庆政函[2005]72号），将大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司持有的本公司的8,398.09万股国有法人股分别无偿划转给中国石油大庆石油化工总厂、中国石油林源炼油厂、大庆高新国有资产运营有限公司。中国石油林源炼油厂因大庆龙源石化股份有限公司解散注销而承继其持有的本公司33.97万股的股份。2006年9月18日股份过户和承继的相关手续已办理完毕，此次股权转让后中国石油大庆石油化工总厂成为本公司第一大股东，中国石油天然气集团公司成为本公司的最终实质控制人，系国务院国有资产监督管理委员会管辖的国有独资企业。股权无偿划转后，中国石油大庆石油化工总厂持有5,100万股；中国石油林源炼油厂持有2,033.97万股；大庆高新国有资产运营有限公司持有1,298.09万股。

2006年10月16日，本公司实施股权分置改革方案。截至2007年12月31日，本公司总股本为12,963.95万股。公司法定代表人：万志强；董秘：孟凡礼；公司注册地址：大庆高新技术产业开发区建设路239号。

本公司属石油化工行业，经营范围主要为：生产销售石油化工产品（按生产、经营许可证经营，仅限分支机构经营）；生产销售化工、塑料产品（仅限分支机构经营）；生产销售药品、保健食品（按生产、经营许可证经营，仅限分支机构经营）；进出口业务（按外经贸部批准文件执行），地衡对外称重服务，仓储保管服务，压力表鉴定服务（限分支机构经营）。上述所有经营项目必须按许可证核定的具体项目经营。

本公司设有董事会、总经理办公会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础编制。

本公司原按照 2006 年以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》（以下合称“原会计准则和制度”）编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司开始执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）。

三、遵守企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

5、外币折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算。由此产生的汇兑损益，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关

固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、金融资产

（1）金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：持有的主要目的是短期内出售的金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量：

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

（3）金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

本公司金融资产均为应收款项。应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。本公司应收账款及其他应收款按实际发生额作为初始确认金额；长期应收款反映本公司融资租赁产生的应收款项，采用实际利率法作为初始确认金额。应收款项以摊余成本减坏账准备列示。

长期应收款视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

应收账款及其他应收款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况按个别认定的方法确定本年度各项组合计提坏账准备。

应收账款及其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

7、存货

（1）存货的分类：存货分为原材料、包装物及低值易耗品、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(5) 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资的计价

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，长期股权投资通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。长期股权投资的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；长期股权投资的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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的核算

本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整。

本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算。

本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算。

本公司对不具重大影响，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。本公司对不具重大影响，但在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

9、固定资产

（1）固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

（2）固定资产的分类：油、气（水）集输处理设备管线、炼油及化工生产装置、施工设备、运输设备、动力设备及设施、传导设备、通讯设备、供排水设施、机修加工设备、工具及仪器、其他设备、房屋、一般建筑物。

（3）固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允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。

（4）固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产分类、残值率、折旧年限、折旧率如下：

类 别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率（%）
油、气（水）集输处理设备管线	0%	14	7.14%
炼油及化工生产装置	3%	14	6.93%
施工设备	5%	8—10	11.88%—9.5%
运输设备	5%	8	11.88%
动力设备及设施	5%	3—12	31.67%—7.92%
传导设备	5%	14—30	6.79%—3.17%

通讯设备	5%	10—20	9.5%—4.75%
供排水设施	5%	10	9.5%
机修加工设备	5%	12	7.92%
工具及仪器	5%	4—10	23.75%—9.5%
其他设备	5%	5—12	19%—7.92%
房屋	5%	8—40	11.88%—2.38%
一般建筑物	5%	20—30	4.75%—3.17%

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(6) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(7) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不需要调整原已计提的折旧额。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

12、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权、专利技术和专有技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

13、研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

14、资产减值

本公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响，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)、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15、职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

16、预计负债

（1）预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数的。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

17、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、租赁收入，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品收入

本公司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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）租赁收入

本公司租赁收入为融资租赁收入。租赁收入按照实际利率法在租赁期内确认。

18、租赁

本公司租赁为融资租赁，实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬。将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租赁租金的各期内以实际利率法计算确认为租赁收入。应收融资租赁款扣除未确认融资收益后的余额以长期应收款列示。

19、政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的先行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本公司特定相关的参数。

23、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 15%。

本公司被认定为高新技术企业，并在国家级高新技术产业开发区内注册，按财政部财税字（94）001 号文件的规定，经大庆高新技术产业开发区管委会开管发[1999]29 号文件批复，所得税享受优惠，税率为 15%。

子公司执行 33%的所得税税率。

2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%、13%。其中：为

出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定〉的通知》（财税〔2004〕156号），本公司购进固定资产、用于自制固定资产的货物或应税劳务和为固定资产所支付的运输费用等所含进项税金，准予用当年增加的增值税税额抵扣。当年没有新增加的增值税税额或新增加的增值税税额不足抵扣的，未抵扣的进项税额可以结转以后年度继续抵扣。

3、营业税

本公司营业税的适用税率为 5%。

4、城建税、教育费附加及地方教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加等均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3%和 1%。

5、价格调节基金

本公司价格调节基金以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率为 2%。

6、其他税项：按国家的有关规定计缴。

六、合并财务报表

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资金额	持股比例	表决权比例
大庆恒致电缆材料股份有限公司	大庆市高新技术开发区	化工产品生产、销售	4030 万元	生产、销售新材料及树脂改性系列产品，聚烯烃电缆材料系列产品等	1900 万元	47.15%	47.15%

大庆恒致电缆材料股份有限公司成立于 1997 年 1 月 15 日，其中，本公司出资 1900 万元，持股比例 47.15%；大庆石化经济技术开发区股份有限公司出资 1500 万元，持股比例 37.22%；哈尔滨理工大学电缆材料开发公司出资 330 万元，持股比例 8.19%；大庆开发区华达有限公司出资 100 万元，持股比例 2.48%；自然人出资 200 万元，持股比例 4.96%。

本公司对大庆恒致电缆材料股份有限公司拥有实质控制权，将其纳入合并财务报

表编制范围。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			304.91			1,324.99
银行存款			87,853,285.01			47,899,438.04
其中：美元	221,995.99	6.8591	1,522,692.7	64,521.95	7.3046	471,306.57
其他货币资金						
其中：美元						
合计	221,995.99	6.8591	87,853,589.92	64,521.95	7.3046	47,900,763.03

2、应收票据

票据种类	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,142,420.00	4,005,142.49
商业承兑汇票		
合计	2,142,420.00	4,005,142.49

3、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
单项金额重大的应收款项						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	4,299,279.91	100.00	706,576.77	6,003,258.06	100.00	2,062,483.96
其他单项金额不重大的应收款项						
合计	4,299,279.91	100.00	706,576.77	6,003,258.06	100.00	2,062,483.96

应收账款风险分类政策参见附注四、6。

(2) 应收账款账龄

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,592,703.14	83.57		3,012,785.05	50.19	150,639.25
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年				2,042,989.04	34.03	1,021,494.53
4-5 年	172,961.77	4.02	172,961.77	285,668.97	4.76	228,535.18
5 年以上	533,615.00	12.41	533,615.00	661,815.00	11.02	661,815.00
合计	4,299,279.91	100.00	706,576.77	6,003,258.06	100.00	2,062,483.96

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见附注四、6。

(4) 本公司期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的应收账款余额合计 3,179,993.34 元，占应收账款总额的 73.97%。

4、预付账款

(1) 预付账款账龄

项目	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,870,725.70	100.00	22,751,771.99	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	2,870,725.70	100.00	22,751,771.99	100.00

(2) 期末余额中预付关联方款项合计 776,656.50 元，占预付账款总额的 27.05%，为预付的原材料款。

(3) 预付账款期末余额比期初减少了 87.38%，主要原因为本期预付原材料款减少。

(4) 期末预付账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	2,977,851.62	100.00	1,166,357.05	2,480,404.45	100.00	1,167,109.42
其他单项金额不重大的应收款项						
合计	2,977,851.62	100.00	1,166,357.05	2,480,404.45	100.00	1,167,109.42

其他应收账款风险分类政策参见附注四、6。

(2) 其他应收款账龄

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	545,494.62	18.32		181,047.40	7.30	9,052.37
1—2 年	150,000.00	5.04		17,000.00	0.69	1,700.00
2—3 年						
3-4 年	2,252,000.00	75.62	1,136,000.00	2,252,000.00	90.79	1,126,000.00
4-5 年						
5 年以上	30,357.00	1.02	30,357.05	30,357.05	1.22	30,357.05
合计	2,977,851.62	100.00	1,166,357.05	2,480,404.45	100.00	1,167,109.42

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、6。

(4) 期末其他应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的其他应收款金额合计 2,861,705.48 元，占其他应收款总额的 96.1%。其中，一年内的其他应收款 545,494.57 元，一年以上的其他应收款 2,432,363.00 元。

(6) 期末余额中应收关联方款项合计 2,232,000.00 元，占其他应收款总额的 74.95%，为向大庆医药有限公司转让无形资产的价款，根据转让协议约定，该款项的最后付款日为 2008 年 6 月 30 日。该款项账龄 3-4 年，已计提坏账准备 1,116,000.00 元。

6、存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
原材料	17,971,856.29	16,288,038.90
库存商品	71,959,544.37	74,554,068.08
发出商品	187,304.88	83,053.56
包装物及低值易耗品	651,841.99	402,254.93
合计	90,770,547.53	91,327,415.47

(2) 存货的跌价准备

项目	2007 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2008 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
原材料	285,981.03	32,284.71			318,265.74
库存商品	3,694,086.62	209,874.37	1,333,092.57		2,570,868.42
合计	3,980,067.65	242,159.08	1,333,092.57		2,889,134.16

(1) 存货跌价准备的计提方法参见本附注四、7。

(2) 本公司子公司本期存货跌价准备转回的原因为期末价值回升。

7、长期应收款

(1) 长期应收款风险分类

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	76,826,250.55			75,521,248.39		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项						
其他单项金额不重大的应收款项						
合计	76,826,250.55			75,521,248.39		

(2) 长期应收款余额

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
融资租赁	76,826,250.55	75,521,248.39
其中：应收融资租赁款	95,750,000.00	95,750,000.00
未确认的融资收益	-18,923,749.45	-20,228,751.61
合计	76,826,250.55	75,521,248.39

本公司融资租赁业务为融资租出固定资产，具体情况见附注十。

8、长期股权投资

(1) 按成本法核算

被投资单位名称	持股比例%	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	当年分得的现金红利
大庆医药有限公司	3.82	425,250.00	617,196.01			617,196.01	
合计		425,250.00	617,196.01			617,196.01	

(2) 本公司期末未计提长期股权投资减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产原值

类别	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
油、气（水）集输处理设备	66,876.92			66,876.92
炼油、化工生产装置	255,292,702.63	61,025.64	1,129,203.69	254,224,524.58
施工设备	1,746,669.25		300,000.00	1,446,669.25
运输设备	1,630,350.24			1,630,350.24
动力设备及设施	6,152,078.52	92,307.69	118,590.00	6,125,796.21
传导设备	1,329,000.00			1,329,000.00
通信设备	327,047.84			327,047.84
供排水设施	2,049,417.04	323,058.03		2,372,475.07
机修加工设备	31,347.55			31,347.55
工具及仪器	13,590,535.05	49,739.93	379,963.29	13,260,311.69
其它设备	23,987,780.41	53,922.92	23,700.00	24,018,003.33
房屋	109,659,540.95		711,868.00	108,947,672.95
一般建筑物	15,668,836.19	167,434.22	157,716.74	15,678,553.67
合计	431,532,182.59	747,488.43	2,821,041.72	429,458,629.30

(2) 累计折旧

类别	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
油、气（水）集输处理设备	20,001.64	3,388.56	0	23,390.20
炼油、化工生产装置	109,451,012.90	9,138,378.47	67,212.99	118,522,178.38
施工设备	1,102,520.19	125,594.43	291,000.00	937,114.62
运输设备	561,461.74	112,877.47	0	674,339.21
动力设备及设施	2,378,510.14	706,161.37	112,660.50	2,972,011.01
传导设备	1,035,646.28	41,222.22	0	1,076,868.50
通信设备	232,512.90	11,407.35	0	243,920.25
供排水设施	761,426.74	171,128.57	0	932,555.31
机修加工设备	23,622.82	619.02	0	24,241.84
工具及仪器	6,871,434.23	963,274.22	364,963.95	7,469,744.50
其它设备	10,966,900.52	1,228,904.78	22,515.00	12,173,290.30
房屋	27,514,371.59	1,662,514.70	364,823.37	28,812,062.92
一般建筑物	8,047,710.09	406,691.18	61,975.18	8,392,426.09
合计	168,967,131.78	14,572,162.34	1,285,150.99	182,254,143.13

(3) 固定资产减值准备

类别	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
炼油、化工生产装置	2, 274, 662. 50	2, 669, 932. 26		4, 944. 594. 76
房屋	2, 136, 758. 19			2, 136, 758. 19
合计	4, 411, 420. 69	2, 669, 932. 26		7, 081, 352. 95

本年度处置固定资产原值 1,805,681.55 元，净值 520,530.56 元，清理净损益 80,636.34 元，其中，清理收入 86,145.30 元，清理损失 5,508.96 元。

10、在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	工程 预算	2007年 12月31 日	本期增加	本期转 固	其他 减少	2008年6 月30日	资金 来源	工程投 入占预 算比例
合计		7,869,351.09	7,435,723.87	186,664.99		15,118,409.97		
其中：								
乙烯裂解C5综合利用项目	4110.76 万元	7,688,323.37	6,669,359.24			14,365,787.43	其他	111%
其中：借款 费用资本化 金额								

(2) 经检查，本公司期末在建工程未发现减值迹象，因此，未计提减值准备。

11、固定资产清理

类别	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
炼油、化工生产装置		516,542.81	100,654.26	415,789.00
合计		516,542.81	100,654.26	415,789.00

12、无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	合计
原价			
2007 年 12 月 31 日	11,074,316.43	4,540,000.00	15,614,316.43
本期增加		1,000,000.00	1,000,000.00
本期减少			
2008 年 6 月 30 日	11,074,316.43	5,540,000.00	16,614,316.43
累计摊销			
2007 年 12 月 31 日	1,500,721.17	2,875,500.27	4,376,221.44
本期摊销	116,909.55	289,500.02	406,409.57
本期减少			
2008 年 6 月 30 日	1,617,630.72	3,165,000.29	4,782,631.01
账面价值			
2007 年 12 月 31 日	9,573,595.26	1,664,499.73	11,238,094.99
2008 年 6 月 30 日	9,456,685.71	2,374,999.71	11,831,685.42

(2) 无形资产减值

项目	2007 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2008 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
专有技术	528,000.00				528,000.00
合计	528,000.00				528,000.00

13、研究开发支出

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	转入无形资产	转入损益	2008 年 6 月 30 日
研究支出		417,101.72		417,101.72	
开发支出	700,000.00		700,000.00		
合计	700,000.00		700,000.00		

14、长期待摊费用

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
催化剂	159,072.61	413,596.96
改性石油树脂技术服务费	402,777.77	486,111.11
合计	561,850.38	899,708.07

15、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

种类	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异之所得税资产	2,041,605.29	2,041,605.29
合计	2,041,605.29	2,041,605.29

(2) 期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

可抵扣暂时性差异项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
应收账款（坏账准备）	1,489,505.03	1,489,505.03
其他应收款（坏账准备）	1,124,417.71	1,124,417.71
存货（存货跌价准备）	3,972,930.40	3,972,930.40
固定资产（固定资产减值准备）	3,354,145.55	3,354,145.55
长期股权投资（权益法核算）		
应付职工薪酬	3,669,703.25	3,669,703.25
合计	13,610,701.94	13,610,701.94
税率	15%	15%
确认递延所得税资产	2,041,605.29	2,041,605.29

本公司的子公司—大庆恒致电缆材料股份有限公司长年亏损，预计在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，无法产生足够的应纳税所得，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现，因此，已确认的递延所得税资产均为母公司可抵扣暂时性差异之所得税资产。

16、应付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	22,810,723.49	75.09	32,177,469.81	75.31
1—2 年	953,215.58	3.14	1,142,119.56	2.67
2—3 年	1,615,743.43	5.32	297,111.98	0.70
3 年以上	4,999,765.27	16.45	9,108,194.91	21.32
合计	30,379,447.77	100.00	42,724,896.26	100.00

(1) 本公司应付账款期末余额比期初减少了 29%，减少的主要原因为应付款的支付

(2) 期末持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应付账款 10,506.401.26 元。

(3) 1 年以上的应付账款 7,568.724.28 元，主要为应付的工程款，未偿还的主要原因是工程尚未结算。

17、预收账款

(1) 预收账款账龄

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	15,319,867.08	96.17	10,510,515.65	94.91
1—2 年	87,580.85	0.55	373,753.72	3.37
2—3 年	417,452.91	2.62	59,717.73	0.54
3—4 年	105,233.41	0.66	130,673.88	1.18
合计	15,930,134.25	100.00	11,074,660.98	100.00

(2) 本公司期末不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的预收账款 610,267.17 元，主要为预收的货款。

18、应付职工薪酬

项目	2007年12月31 日	本期增加额	本期支付额	2008年6月30 日
工资(含奖金、津贴和补贴)	3,545,607.00	19,356,050.10	18,124,178.10	4,777,479.00
职工福利费	27,995.36	1,054,782.46	1,082,777.82	

社会保险费		3,787,298.78	3,787,298.78	
其中：1.医疗保险费		1,159,491.55	1,159,491.55	
2.基本养老保险费		2,084,109.20	2,084,109.20	
3.失业保险费		262,046.00	262,046.00	
4.工伤保险费		188,121.69	188,121.69	
5.生育保险费		87,770.34	87,770.34	
住房公积金		1,727,976.00	1,727,976.00	
工会经费和职工教育经费	1,252,029.66	676,881.74	250,438.00	1,678,473.40
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他		1,797,930.00	1,824,193.00	-26,263.00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	4,825,632.02	28,400,919.08	26,796,861.70	6,429,689.40

应付职工薪酬期末余额主要为尚未发放的 2008 年上半年效益考核工资。

19、应交税费

税种	适用税率	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
增值税	17%	1,313,716.66	-271,918.30
营业税	5%	677.50	15,651.50
城市维护建设税	7%	102,566.33	2,881.74
企业所得税	15%、33%	2,120,300.93	1,407,550.01
个人所得税		389,686.00	129,480.30
土地使用税	16 元或 4 元/平方米	1,551,053.55	259,920.00
房产税	房产原值×(1-30%)×1.2%	440,797.58	
印花税		0	
教育费附加	3%	43,957.00	1,235.04
应交价格调节基金	2%	29,304.67	823.35
地方教育费附加	1%	113,577.73	
合计		6,105,637.95	1,545,623.64

20、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,866,425.55	71.74	1,530,628.81	59.72

1—2 年			114,089.35	4.45
2—3 年	8,228.28	0.32	412,413.70	16.09
3 年以上	726,903.13	27.94	505,720.55	19.74
合计	2,601,556.96	100	2,562,852.41	100.00

1) 本公司期末无欠付持有本公司 5%（含 5%）以上表决股份的股东单位或关联方的款项。

2) 账龄超过一年的大额其他应付款主要为押金，未偿还的原因为业务尚未终止。

(2) 期末大额其他应付款

期末余额前六位的其他应付款 1,791,477.83 元，占期末余额总额的 68.86%，主要为收到的大庆高新技术产业开发区管理委员会拨付的专项资金、质保金、押金等。其中，收到的大庆高新技术产业开发区管理委员会拨付的专项资金为：

1) 大庆高新区创新基金产业化项目资金 400,000.00 元：2007 年 12 月 12 日，本公司与大庆高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“高新区管委会”）签订间戊二烯石油树脂项目合同书，由高新区管委会资助本公司 400,000.00 元完成该项目。

2) 大庆高新区创新基金创新能力项目资金 150,000.00 元：2007 年 12 月 12 日，本公司与高新区管委会签订计划任务书，高新区管委会拨付本公司 150,000.00 元项目经费。

21、长期应付款

a) 项目	b) 2008年6月30 日	c) 2007年12月31 日
d) 安全生产费 用	e) 5,936,741.87	f) 2,590,815.64
g) 合计	h) 5,936,741.87	i) 2,590,815.64

本公司根据《财政部 安全生产监管总局关于印发<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》（财企〔2006〕478 号），2008 年上半年计提安全生产费用 3,675,318.29 元，本年度使用 329,392.06 元。

22、股本

每股面值人民币 1 元

股东名称/类别	2008年6月30日	2007年12月31日
---------	------------	-------------

有限售条件股份		
国家持有股	7,230,900.00	7,230,900.00
国有法人持股	59,839,700.00	59,839,700.00
其他内资持股		
其中：境内法人持股		
境内自然人持股	4,725.00	4,725.00
外资持股		
其中：境外法人持股		
境外自然人持股		
有限售条件股份合计	67,075,325.00	67,075,325.00
无限售条件股份		
人民币普通股	62,564,175.00	62,564,175.00
境内上市外资股		
境外上市外资股		
其他		
无限售条件股份合计	62,564,175.00	62,564,175.00
股份总额	129,639,500.00	129,639,500.00

23、资本公积

项目	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年6月30日
股份溢价	232,559,885.06			232,559,885.06
其他资本公积	15,236,339.06			15,236,339.06
合计	247,796,224.12			247,796,224.12

24、盈余公积

项目	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年6月30日
法定盈余公积	32,577,408.51			32,577,408.51
合计	32,577,408.51			32,577,408.51

25、未分配利润

项目	2008年6月	2007年度
----	---------	--------

期初未分配利润	43,657,019.10	33,890,390.72
加：本年净利润	17,214,954.16	18,204,528.50
减：提取盈余公积金		1,955,925.12
分配普通股股利	9,074,765.00	6,481,975.00
期末未分配利润	51,797,208.26	43,657,019.10
其中：拟分配现金股利		

26、少数股东权益

子公司名称	少数股 权比例	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
大庆恒致电缆材料股份有限公司	52.85%	3,966,717.45	4,777,295.74
合 计		3,966,717.45	4,777,295.74

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
主营业务收入	644,921,424.73	411,785,273.34
其他业务收入	4,660,331.20	2,572,505.98
合 计	649,581,755.93	414,357,779.32
前 5 名客户销售额	129,934,740.68	73,153,801.03
所占比例%	20.00	17.65

(2) 营业成本

项 目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
主营业务成本	599,650,410.50	379,003,200.96
其他业务成本	2,974,395.87	857,378.82
合 计	602,624,806.37	379,860,579.78

(3) 主营业务收入成本按销售区域分类

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
主营业务收入		
境内	620,745,246.69	401,892,972.29
境外	24,176,178.04	9,892,301.05

合计	644,921,424.73	411,785,273.34
主营业务成本		
境内	579,205,639.67	371,676,443.65
境外	20,444,770.83	7,326,757.31
合计	599,650,410.50	379,003,200.96
主营业务毛利		
境内	41,539,607.02	30,216,528.64
境外	3,731,407.21	2,565,543.74
合计	45,271,014.23	32,782,072.38

28、营业税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2008年1-6月份	2007年1-6月份
营业税	租赁收入等	5%	3,535.00	77,540.50
城市维护建设税	流转税	7%	802,315.98	5,427.85
教育费附加	流转税	3%	343,849.71	2,326.23
价格调节基金	流转税	2%	229,233.13	1,553.61
防洪保安基金				
地方教育费附加		1%	113,577.73	
合计			1,492,511.55	86,848.19

29、财务费用

项目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
利息支出		1,019,199.93
减：利息收入	612,319.00	223,170.86
加：汇兑损失	282,998.10	57,520.71
加：其他支出	80,187.82	57,280.75
合计	-249,133.08	910,830.53

本期财务费用比上年同期减少 1,159,963.61 元，主要原因是上年同期短期借款利息支出所致。

30、资产减值损失

项目	2008年1-6月份	2007年1-6月份
一、坏账损失	-795,973.57	353,148.61
二、存货跌价损失	-1,090,933.49	786,152.04

三、固定资产减值损失	2,669,932.26	2,889,200.85
合 计	783,025.20	4,028,501.50

31、投资收益

产生投资收益的来源	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		51,000.00
合 计		51,000.00

32、营业外收入

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
非流动资产处置利得	86,145.30	57,259.13
罚没利得	5,790.00	500.00
政府补助利得	81,287.00	34,904.00
豁免债务		3,720,555.63
其他	143,606.54	15,087.51
合 计	316,828.84	3,828,306.27

33、营业外支出

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
非流动资产处置损失	5,508.96	18,875.40
其他		
合 计	5,508.96	18,875.40

34、所得税费用

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
当期所得税费用	3,228,921.41	2,307,092.80
递延所得税费用	0.00	-604,829.00
合 计	3,228,921.41	1,702,263.80

35、现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括：

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
现金		
其中：库存现金	304.91	4,226.19

可随时用于支付的银行存款	87,853,285.01	8,149,566.43
期末现金和现金等价物余额	87,853,589.92	8,153,792.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(2) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
政府补助、财政拨款	155,354.00	34,901.00
利息等	612,319.00	223,170.86
个人返备用金等	20,283.00	11,162.00
其他	1,057,390.24	4,780,211.43
合计	1,845,346.24	5,049,448.29

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
修理费	1,543,641.03	569,535.75
运输费	2,378,079.62	215,038.33
业务招待费	937,232.71	866,296.92
仓储保管费	107,204.02	552,492.07
产品出口手续费	703,693.44	326,476.33
咨询费	31,074.31	192,948.62
差旅费	173,333.15	236,040.69
办公费	255,504.35	265,924.53
取暖费	181,413.90	294,668.57
审计费	432,540.55	334,237.44
技术转让费等	927,487.87	2,589,193.59
合计	7,671,204.95	6,442,852.84

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
收到财政拨款		260,000.00
合计		260,000.00

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,376,380.51	10,653,667.48
加：资产减值准备	501,860.87	4,116,987.91
固定资产折旧	14,559,854.65	12,979,462.94
无形资产摊销	406,409.57	237,785.46
长期待摊费用摊销	414,621.99	443,377.18
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）	5,508.96	-28,724.60
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用（收益以“-”号填列）		1,073,269.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-551,956.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-604,829.00
递延所得税负债减少（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	556,867.94	-78,900,679.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,710,863.78	-28,123,300.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,309,519.39	25,368,239.41
其他	281,164.33	-5,095,632.37
经营活动产生的现金净流量	66,123,051.99	-58,432,333.46
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	87,853,589.92	8,153,792.62
减：现金期初余额	47,900,763.03	43,603,107.98
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	39,952,826.89	-35,449,315.36

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备

单项金额重大的应收款项						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	10,076,879.85	100	0	10,791,767.80	100	1,543,463.87
其他单项金额不重大的应收款项						
合计	10,076,879.85	100	0	10,791,767.80	100	1,543,463.87

(2) 应收账款账龄

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	10,076,879.85	100		8,636,071.56	80.02	431,803.58
1-2年						
2-3年						
3-4年				2,042,989.04	18.93	1,021,494.53
4-5年				112,707.20	1.05	90,165.76
5年以上						
合计	10,076,879.85	100		10,791,767.80	100.00	1,543,463.87

(3) 坏账准备的计提方法参见本附注四、6。

(4) 本公司期末应收款项中不含持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的应收账款金额合计 9,479,462.77 元，占应收账款总额的 94.07%。

(6) 期末余额中应收关联方款项合计 6,484,176.71 元，占应收账款总额的 64.35%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	545,494.57	18.51		179,171.40	7.32	8,958.57
1-2年	150,000.00	5.09		17,000.00	0.69	1,700.00

2-3 年						
3-4 年	2,252,000.00	76.40	1,136,000.00	2,252,000.00	91.99	1,126,000.00
4-5 年						
5 年以上						
合计	2,947,494.57	100	1,136,000.00	2,448,171.40	100.00	1,136,658.57

(2) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、6。

(3) 期末余额前五位的其他应收款金额合计 2,861,705.48 元，占其他应收款总额的 97.09%。其中，一年内的其他应收款 545,494.57 元，一年以上的其他应收款 2402,000.00 元。

(4) 期末其他应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额中应收关联方款项合计 2,232,000.00 元，占其他应收款总额的 75.73%，为应收关联方的转让无形资产价款，账龄 4 年。根据转让协议该款项的最后还款时间为 2008 年 6 月。

3、长期股权投资

(1) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例%	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	分得现金红利
大庆恒致电缆材料股份有限公司	47.15	19,000,000.00	19,000,000.00			19,000,000.00	
大庆医药有限公司	3.82	425,250.00	617,196.01			617,196.01	
合计			19,617,196.01			19,617,196.01	

(3) 本公司期末长期股权投资无减值迹象，未计提减值准备。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
主营业务收入	629,915,311.02	408,001,100.27
其他业务收入	18,564,448.27	13,565,521.56
合 计	648,479,759.29	421,566,621.83
前 5 名客户销售额	129,934,740.68	73,153,801.03

所占比例%	20.00	17.35
-------	-------	-------

(2) 营业成本

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
主营业务成本	584,214,709.08	375,323,377.36
其他业务成本	16,808,842.00	11,722,881.53
合 计	601,023,551.08	387,046,258.89

(3) 主营业务收入成本—按产品类别分类

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
主营业务收入		
境内	605,739,132.98	398,108,799.22
境外	24,176,178.04	9,892,301.05
合 计	629,915,311.02	408,001,100.27
主营业务成本		
境内	563,769,938.25	367,996,620.05
境外	20,444,770.83	7,326,757.31
合 计	584,214,709.08	375,323,377.36
主营业务毛利		
境内	41,969,194.73	30,112,179.17
境外	3,731,407.21	2,565,543.74
合 计	45,700,601.94	32,677,722.91

5、投资收益

产生投资收益的来源	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		51,000.00
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额		
股权投资转让收益		
合 计		51,000.00

十、融资租赁

本公司与大庆医药有限责任公司于 2004 年 5 月 24 日签定《租赁合同》，将所拥有的原值 83,333,606.97 元，净值 72,363,812.43 元的固定资产租赁给大庆医药有限责任公司，租赁期限为 15 年，自 2004 年 7 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止，租金总额为 9,200 万元人民币。从

2005年起该租赁所涉及的土地使用税及房产税由承租方交纳并承担。在租赁期内，租赁资产按租赁资产清单规定的折旧使用年限期满后归承租方所有，合同期满后剩余租赁资产本公司按 975 万元转让给承租方。

本公司融资租赁业务的最低租赁收款额 101,750,000.00 元。列示于长期应收款的最低租赁收款额于未来应收取租金汇总如下：

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	4,000,000.00	4,000,000.00
1-2 年	5,000,000.00	5,000,000.00
2-3 年	6,000,000.00	6,000,000.00
3 年以上	80,750,000.00	80,750,000.00
合计	95,750,000.00	95,750,000.00

截至 2008 年 6 月 30 日，应收取租金 10,000,000.00 元，已收到租金 6,000,000.00 元。2008 年 6 月 30 日未确认的融资收益余额为 18,923,749.45 元。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

- 1、本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
- 2、能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
- 3、与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

（二）关联方关系

- 1、存在控制关系的子公司为大庆恒致电缆股份有限公司
- 2、存在控制关系的其他关联方

关联方名称	组织机构代码	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国石油天然气集团公司	10001043-3	北京西城区六铺炕	石油天然气开采、炼油加工、化工及其他服务	最终控制人	国有企业	蒋洁敏
中国石油大庆	12932039-8	大庆市龙	石油化工产	母公司	国有企业	杨继钢

石油化工总厂	凤区兴化村	品的生产、销售等			
--------	-------	----------	--	--	--

3、存在控制关系的其他关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2007 年度 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年度 6 月 30 日
中国石油天然气集团公司	2,404 亿元			2,404 亿元
中国石油大庆石油化工总厂	387,549 万元			387,549 万元

4、存在控制关系的其他关联方的所持股份及其变化

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2008 年度 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	2008 年度 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
中国石油大庆石油化工总厂	51,000,000.00	51,000,000.00	39.34%	39.34%

5、不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	同受中石油集团控制	销售原材料
大庆高新区华滨化工有限公司	股东	购买商品
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分公司	同受中石油集团控制	销售原材料
大庆石化工程有限公司	同一母公司	
大庆石化建设公司	同一母公司	
大庆石化仪表安装工程处	同一母公司	
哈尔滨东庆包装有限公司	同一母公司	
大庆石油化工工程检测技术有限公司	同一母公司	
大庆龙化新实业公司	股东	销售原材料
大庆医药有限责任公司	参股公司	融资租赁固定资产
黑龙江麦迪森制药有限公司	董事长为本公司总经理	
大庆高新技术产业开发区高科技开发总公司	同一董事长	出租土地

(三) 关联交易

1、定价政策

本公司销售产品的定价基础为市场价格；购买原材料的定价基础为对方定价。

2、采购物资

关联方名称	2008 年 6 月		2007 年度	
	金额	比例%	金额	比例%
中国石油大庆石油化工总厂	102,471.76	0.02	3,705,030.29	0.45
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	339,531,488.03	55.63	391,299,663.20	47.57
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分公司	27,741,004.76	4.54	87,418,739.33	10.63
大庆龙化新实业公司开发区销售中心	194,746,256.23	31.91	293,021,290.70	35.62
合计	562,121,220.78	92.10	775,444,723.52	94.27

3、销售货物

关联方名称	2008 年 6 月		2007 年度	
	金额	比例%	金额	比例%
大庆高新区华滨化工有限公司	2,534,410.26	0.39	7,610,153.87	0.79
合计	2,534,410.26	0.39	7,610,153.87	0.79

4、融资租出固定资产：本公司将固定资产融资租出给大庆医药有限公司，详细情况见附注十。

5、除上述已披露的关联交易外，无其他需披露的重大关联交易。

（四）关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2008年6月30日	2007年12月31日
大庆高新区华滨化工有限公司	预收账款	2,690.00	6,750.00
大庆龙化新实业总公司	应付账款	3,930,957.52	7,050,183.86
	预付账款		8,517,690.00
大庆石化工程有限公司	应付账款	1,635,440.00	1,635,440.00
大庆石化建设公司	应付账款	2,207,131.15	2,318,782.57
大庆石化仪表安装工程处	应付账款	377,303.56	468,640.11
大庆医药有限责任公司	应付账款	4,064.54	14,094.90
	应收账款		1,693,210.25

	其他应收款	2,232,000.00	2,232,000.00
哈尔滨东庆包装有限公司	应付账款	10,037.27	179,8806.43
营口经济技术开发区信德经贸公司	预收账款		
中国石油大庆石油化工总厂	应付账款	3,000.00	3,000.00
	预付账款		30,112.39
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	应付账款	10,506,401.26	11,354,810.78
	预付账款	9,000.00	13,053,000.00
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售大庆分公司	预付账款	767,656.50	16,591.50
大庆市雪龙气体股份有限公司	应付账款		19,400.00
黑龙江麦迪森制药有限公司	长期应收款	76,826,250.55	75,521,248.39
大庆石油化工工程检测技术有限公司	应付账款		58,697.00

十二、或有事项

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

本公司正在履行与大庆医药有限公司签订的《租赁合同》，具体财务影响见附注十。

除存在上述承诺事项外，截至 2008 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

十四、资产负债日后事项

本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十六、补充资料

- 1、非经常性损益表
- 2、根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 年修订），本公司非经常性损益项目如下：

项目	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
非流动资产处置损益	80,636.34	

计入当期损益的政府补助	55,354.00	34,904.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的净损益		
处置长期股权投资		
以前年度减值本年转回		
停工损失		1,905,395.44
债务豁免		0.00
罚没利得	5,790.00	
除上述各项外的其他营业外收支净额	169,539.54	3,774,526.87
小计	311,319.88	1,904,035.43
所得税影响	46,697.98	285,605.31
非经常性净损益合计	264,621.90	1,618,430.12
其中：归属于母公司股东	264,621.90	1,618,430.12

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

（1）2008 年 1-6 月份

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.73%	3.73%	0.13	0.13
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3.67%	3.67%	0.13	0.13

（2）2007 年 1-6 月份

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.68%	2.68%	0.09	0.09
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2.29%	2.29%	0.08	0.08

（3）净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2008 年 1-6 月份	2007 年 1-6 月份
归属于母公司股东的净利润	1	17,214,954.16	11,351,990.31

归属于母公司的非经常性损益	2	264,621.90	1,618,430.12
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	16,950,332.89	9,733,560.19
归属于母公司股东的期末净资产	4	461,810,340.89	424,318,277.26
全面摊薄净资产收益率（I）	5=1÷4	3.73%	2.68%
全面摊薄净资产收益率（II）	6=3÷4	3.67%	2.29%
归属于母公司股东的期初净资产	7	453,670,151.73	422,168,748.04
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	8	0.00	0.00
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	0.00	0.00
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产	10	0.00	0.00
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11	0.00	0.00
报告期月份数	12	6.00	6.00
归属于母公司股东的净资产加权平均数	13=7+1÷ +8×9÷12 -10×11÷12	② 462,277,628.81	427,844,743.20
加权平均净资产收益率（I）	14=1÷13	3.72%	2.65%
加权平均净资产收益率（II）	15=3÷13	3.67%	2.28%

（4）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2008年1-6月份	2007年1-6月份
归属于母公司股东的净利润	1	17,214,954.16	11,351,990.31
归属于母公司的非经常性损益	2	264,621.90	1,618,430.12
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	16,950,332.26	9,733,560.19
期初股份总数	4	129,639,500.00	129,639,500.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	0.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	0.00	0.00
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	0.00	0.00
报告期因回购或缩股等减少股	8	0.00	0.00

份数			
减少股份下一月份起至报告期末的月份数	9	0.00	0.00
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	129,639,500.00	129,639,500.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.13	0.09
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.13	0.09
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	0.13	0.08
转换费用	15	0.00	0.00
所得税率	16	15.00%	15.00%
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.13	0.09
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.13	0.08

3、资产减值准备明细表

项目	2007年12月 31日	本期计提额	本期减少额		2008年6月 30日
			转回	其他转出	
一、坏账准备	3,229,593.38	1,358,023.17	2,153,996.74	560,685.99	1,872,933.82
二、存货跌价准备	3,980,067.65	242,159.08	1,333,092.57		2,889,134.16
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	4,411,420.69	2,669,932.26			7,081,352.95
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、无形资产减值准备	528,000.00				528,000.00

十一、其他资产减值准备					
合 计	12,149,081.72	4,270,114.51	3,487,089.31	560,685.99	12,371,420.93

坏账准备其他转出主要是本年核销应收账款 462,485.99 元所致。

十八、财务报告批准

本财务报告于 2008 年 8 月 20 日由本公司董事会批准报出。

七、备查文件

- 1、载有本公司董事长万志强先生亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 4、报告期内在《中国证券报》公开披露的所有文件文本。

法定代表人：万志强

大庆华科股份有限公司

2008 年 8 月 20 日