

上海爱使股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	6
七、财务会计报告（未经审计）	9
八、备查文件目录	57

一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人肖勇、总经理孙大睿先生、主管会计工作负责人刘玉梁及会计机构负责人（会计主管人员）周耀东声明：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：上海爱使股份有限公司

公司法定中文名称缩写：爱使股份

公司英文名称：SHANGHAI ACE CO., LTD.

公司英文名称缩写：SACE

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：爱使股份

公司 A 股代码：600652

3、 公司注册地址：上海市石门二路 333 弄 3 号

公司办公地址：上海市肇嘉浜路 666 号

邮政编码：200031

公司国际互联网网址：<http://www.sh-ace.com>

公司电子信箱：SHACE@sh-ace.com

4、 公司法定代表人：肖勇

5、 公司董事会秘书：许汉章

电话：021-64710022 转 8818

传真：021-64711120

E-mail：xuhanzhang@sh-ace.com

联系地址：上海市肇嘉浜路 666 号

公司证券事务代表：陆佩华

电话：021-64710022 转 8105

传真：021-64711120

E-mail：lupeihua@sh-ace.com

联系地址：上海市肇嘉浜路 666 号

6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会办公室

(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

	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	5,224,234,664.31	4,368,632,869.07	19.59
所有者权益(或股东权益)	898,748,786.16	873,954,021.74	2.84
每股净资产(元)	1.77	2.24	-20.98
	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	112,844,736.51	60,116,978.58	87.71
利润总额	112,546,380.53	61,809,987.10	82.08
净利润	26,247,264.42	15,216,324.02	72.49
扣除非经常性损益后的净利润	26,693,236.99	13,801,135.58	93.41
基本每股收益(元)	0.052	0.039	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.053	0.035	51.43
稀释每股收益(元)	0.052	0.039	33.33
净资产收益率(%)	2.92	1.76	增加 1.16 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	207,931,106.60	-268,354,681.89	177.48
每股经营活动产生的现金流量净额	0.41	-0.68	160.29

2、非经常性损益项目和金额:

种:人民币

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-298,355.98
所得税影响数	-147,616.59
合计	-445,972.57

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、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									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	389,512,282	100			116,853,685		116,853,685	506,365,967	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

无限售条件流通股份合计	389,512,282	100			116,853,685		116,853,685	506,365,967	100
三、股份总数	389,512,282	100			116,853,685		116,853,685	506,365,967	100

1、股份变动的批准情况

经公司 2008 年 5 月 16 日召开的第 29 次股东大会（2007 年年会）审议，通过了公司 2007 年度资本公积金转增股本的方案。截止 2007 年 12 月 31 日，以公司总股本 389,512,282 股为基数，向全体股东每 10 股转增股本 3 股。转增后，公司股本增加至 506,365,967 股。

2、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期内，公司在实施 2007 年度资本公积金转增股本后，股本变动对公司最近一期每股收益和每股净资产的影响是：按公司原总股本 389,512,282 股计算，2008 年半年度每股收益和每股净资产分别为 0.07 元和 2.31 元；按公司现总股本 506,365,967 股计算，2008 年半年度每股收益和每股净资产分别为 0.05 元和 1.77 元。

(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				88,813 户	
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	质押或冻结的股份数量
天天科技有限公司	其他	9.0866	46,011,313		无
邹月普	其他	0.6973	3,530,700		未知
邢建民	其他	0.5341	2,704,457		未知
梁乙明	其他	0.5181	2,623,660		未知
葛中伟	其他	0.4698	2,378,999		未知
王渊	其他	0.4499	2,278,120		未知
陈城	其他	0.3950	2,000,000		未知
顾培华	其他	0.3055	1,547,000		未知
天津市惠华糖业有限公司	其他	0.3000	1,519,293		未知
徐晓燕	其他	0.2750	1,392,300		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	
天天科技有限公司	46,011,313			人民币普通股	
邹月普	3,530,700			人民币普通股	
邢建民	2,704,457			人民币普通股	
梁乙明	2,623,660			人民币普通股	
葛中伟	2,378,999			人民币普通股	
王渊	2,278,120			人民币普通股	
陈城	2,000,000			人民币普通股	
顾培华	1,547,000			人民币普通股	
天津市惠华糖业有限公司	1,519,293			人民币普通股	
徐晓燕	1,392,300			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述前十大股东中天天科技有限公司为本公司第一大股东；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；本公司发行的股票全部为上市流通的人民币普通 A 股。				

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、监事和高级管理人员

(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

2008 年 3 月 26 日，公司董事会 7 届 27 次会议同意，李吉吉先生因工作变动原因提出了请辞公司副总经理职务。

鉴于公司第 7 届董事会和第 4 届监事会任期届满，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，经公司 2008 年 5 月 16 日召开的第 29 次股东大会（2007 年年会）审议通过，选举产生了新一届董事会和监事会成员。

第 8 届董事会由 9 名董事组成，分别是肖勇先生、邓景顺先生、程景泰先生、刘鸿雁先生、许汉章先生、刘玉梁先生、王莉女士、袁自强先生、张志国先生，其中：王莉女士、袁自强先生、张志国先生为公司独立董事。

第 5 届监事会由 3 名监事组成，分别是秦红兵先生、张亮先生、陈金虎先生，其中：陈金虎先生为公司监事会职工代表监事。

同日，经公司 8 届 1 次董事会和 5 届 1 次监事会会议审议通过：

选举肖勇先生为公司董事长；聘任孙大睿先生为总经理；聘任许汉章先生为常务副总经理和董事会秘书；聘任潘顺琪先生、居庆平先生为副总经理；聘任刘玉梁先生为财务总监。

选举秦红兵先生为公司监事会主席。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年度，公司经营班子紧紧围绕董事会年初提出的经营目标和任务，在全体员工的共同努力下，继续以求真务实的工作作风着力提高经营管理质量，优化资源配置，强化内控制度，以科学组织生产，加强安全管理，不断提高生产效率与整体服务水平，公司总体经营业绩呈稳步增长态势。

报告期内，公司实现营业收入 99,091.71 万元，营业利润 11,284.47 万元，分别比去年同期增加 37.31%和 87.71%；利润总额 11,254.64 万元，归属于母公司股东的净利润 2,624.73 万元，分别比去年同期增加 82.08%和 72.49%。其中：子公司山东泰山能源有限责任公司因煤炭销售价格的上涨，总收益有较大幅度上升，实现营业收入 91,869.83 万元，营业利润 16,663.66 万元，分别比去年同期增加 45.13%和 121.61%；利润总额 16,613.98 万元，净利润 12,280.66 万元，分别比去年同期增加 125.46%和 152.06%。子公司天津鑫宇高速公路有限责任公司实现营业收入 1,890.82 万元，营业利润 -3,386.44 万元，分别比去年同期增加 125.92%和减亏 8.24%；利润总额 -3,386.44 万元，净利润 -3,386.44 万元，分别比去年同期减亏 7.72%和 7.72%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

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 (%)
计算机产品软硬件	22,972,180.34	19,516,723.88	15.04	-46.44	-51.54	增加 8.94 个百分点
油 LPG	30,338,445.42	29,505,796.83	2.74	-33.68	-31.32	减少 3.34 个百分点
煤炭	918,698,323.40	577,875,522.47	37.10	45.13	41.51	增加 1.61 个百分点
高速公路收费	18,908,157.65	13,611,476.23	28.01			

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(%)
上海	53,179,934.79	-40.05
山东	918,698,323.40	45.15
天津	18,908,157.65	

3、公司在经营中出现的问题与困难

首先，从促进煤炭行业的可持续发展看，对于已经出台或者正在酝酿出台的政策性增支因素而言，这些政策都是必要的，但过于集中实施，将导致煤炭企业成本上升。

其次，2008年1-6月份，子公司天津鑫宇高速公路有限责任公司投建的威乌高速公路本路段车流量约79.15万辆，比去年同期的42.27万辆虽增长了87.24%，但由于威乌高速公路仍未全线贯通，很大程度上制约着企业的经济效益。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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》和《上市公司治理准则》等法律，行政法规的有关规定，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，在对原有内控制度进行一系列补充、修改和完善后，重新制订了《公司独立董事年报工作制度》、《公司审计委员会对年度财务报告审议工作规程》、《公司投资者关系管理工作办法和实施细则》、《公司突发事件处理制度》和《公司内部审计管理制度》等。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司第29次股东大会(2007年年会)审议，通过了公司2007年度资本公积金转增股本的方案。截止2007年12月31日，以公司总股本389,512,282股为基数，向全体股东每10股转增股本3股。本次公积金转增股本的股权登记日为2008年6月4日，除权日为2008年6月5日，新增可流通股份上市日为2008年6月6日，该方案现已实施完毕，公告刊登于2008年5月30日的上海证券报上。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)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。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

本报告期，公司无重大关联交易事项。

(六)托管情况

本报告期，公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期，公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期，公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海怡达科技投资有限责任公司	2007 年 07 月 18 日	2,000	连带责任担保	2007 年 07 月 18 日~2008 年 07 月 17 日	否	否
上海怡达科技投资有限责任公司	2007 年 11 月 15 日	4,000	连带责任担保	2007 年 11 月 15 日~2008 年 11 月 13 日	否	否
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计 (A)					6,000	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					3,000	
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)					45,250	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额 (A+B)					51,250	
担保总额占公司净资产的比例					57.02	
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					0	

1、2007 年 7 月 18 日，上海爱使股份有限公司为上海怡达科技投资有限责任公司提供担保，担保金额为 2,000 万元，担保期限为 2007 年 7 月 18 日至 2008 年 7 月 17 日，该担保存在反担保，该事项已于 2007 年 7 月 6 日刊登在上海证券报上。

2、2007 年 11 月 15 日，上海爱使股份有限公司为上海怡达科技投资有限责任公司提供担保，担保金额为 4,000 万元，担保期限为 2007 年 11 月 15 日至 2008 年 11 月 13 日，该担保存在反担保，该事项已于 2007 年 7 月 6 日刊登在上海证券报上。

(十) 委托理财情况

本报告期，公司无委托理财事项。

(十一) 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。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十三) 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。

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
600633	白猫股份	250,000.00	1,162,500.00	1,162,500.00	1,162,500.00	可供出售金融资产

2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
北京国际信托投资有限公司	142,400,000.00	116,000,000	8.29	142,400,000.00
上海申银万国证券公司	1,250,000.00	1,100,000	低于5	580,800.00
合计	143,650,000.00	-	-	142,980,800.00

3、其他重大事项的说明

2008年6月30日,子公司山东泰山能源有限责任公司受让了包头市华溢贸易有限责任公司持有的内蒙古荣联投资发展有限责任公司50.6%的股权,该资产的帐面价值为9,399.60万元,评估价值为98,566.27万元,实际购买金额为4.1亿元人民币。本次收购价格的确定依据是以中资资产评估有限公司出具的中资评报字(2008)第027号,资产评估报告书净资产评估值83,001.5万元为定价依据,并在交易双方本着平等,互利为原则的基础上,共同协商确定的,该事项已于2008年3月25日刊登在上海证券报上。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
公司2007年度业绩预增公告	《上海证券报》	2008年1月31日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司子公司山东泰山能源有限责任公司对外股权投资公告	《上海证券报》	2008年3月25日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司董事会7届28次会议决议公告	《上海证券报》	2008年3月27日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司董事会7届29次会议决议公告暨关于公司召开第29次股东大会(2007年年会)的通知	《上海证券报》	2008年4月26日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司监事会4届13次会议决议公告	《上海证券报》	2008年4月26日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司2008年第1季度报告	《上海证券报》	2008年4月30日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司第29次股东大会(2007年年会)决议公告	《上海证券报》	2008年5月17日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司董事会8届1次会议决议公告	《上海证券报》	2008年5月17日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司监事会5届1次会议决议公告	《上海证券报》	2008年5月17日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司2007年度转增股本实施公告	《上海证券报》	2008年5月30日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

编制单位：上海爱使股份有限公司

单位：元 币种：人民币

报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		754,524,528.27	964,102,067.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		206,823,630.00	112,600,000.00
应收账款		59,785,748.27	107,932,423.72
预付款项		115,736,381.10	56,511,064.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		153,972,064.05	287,797,714.77
买入返售金融资产			
存货		13,318,936.31	11,163,127.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,908.05	6,258.00
流动资产合计		1,304,262,196.05	1,540,112,655.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,585,000.00	3,037,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		190,326,237.83	183,404,004.21
投资性房地产		28,988,667.70	19,175,891.26
固定资产		2,253,956,198.38	2,257,701,236.40
在建工程		43,811,967.95	23,969,875.56
工程物资		19,346,996.27	4,334,721.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,149,640,159.81	168,178,041.63
开发支出			
商誉		200,837,113.43	137,498,972.30
长期待摊费用		21,549,166.02	21,289,009.79
递延所得税资产		9,930,960.87	9,930,960.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,919,972,468.26	2,828,520,213.42

资产总计		5,224,234,664.31	4,368,632,869.07
流动负债：			
短期借款		843,010,388.09	830,750,000.00
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		8,020,000.00	10,782,000.00
应付账款		85,034,007.95	64,647,900.77
预收款项		28,531,998.42	67,897,078.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		70,084,155.40	30,333,607.38
应交税费		96,008,181.59	91,121,910.91
应付利息		2,012,450.00	1,836,433.33
应付股利			36,335,000.00
其他应付款		261,098,392.64	289,033,546.26
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		253,335,437.52	100,666,041.86
其他流动负债		79,081,457.28	66,426,774.08
流动负债合计		1,726,216,468.89	1,589,830,293.03
非流动负债：			
长期借款		1,310,000,000.00	1,260,000,000.00
应付债券			
长期应付款		52,283,245.00	45,064,556.51
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		224,272,569.71	468,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,586,555,814.71	1,305,533,306.51
负债合计		3,312,772,283.60	2,895,363,599.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		506,365,967.00	389,512,282.00
资本公积		57,460,524.13	175,766,709.13
减：库存股			
盈余公积		74,126,594.13	74,126,594.13
一般风险准备			
未分配利润		260,795,700.90	234,548,436.48
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		898,748,786.16	873,954,021.74
少数股东权益		1,012,713,594.55	599,315,247.79
所有者权益合计		1,911,462,380.71	1,473,269,269.53
负债和所有者总计		5,224,234,664.31	4,368,632,869.07

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：刘玉梁

会计机构负责人：周耀东

母公司资产负债表

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,497,555.23	27,882,554.64
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		5,978,337.00	6,914,100.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			47,320,000.00
其他应收款		1,864,524.75	610,631.76
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,340,416.98	82,727,286.40
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,585,000.00	3,037,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,161,188,117.81	1,161,265,884.19
投资性房地产			
固定资产		83,291,212.33	84,549,363.79
在建工程		1,050,000.00	1,050,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		271,205.80	460,726.02
递延所得税资产		6,947,552.64	6,947,552.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,254,333,088.58	1,257,311,026.64

资产总计		1,264,673,505.56	1,340,038,313.04
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		7,011,788.63	7,700,226.63
预收款项		11,370,000.00	11,370,000.00
应付职工薪酬		291,239.89	246,843.92
应交税费		-236,527.90	-196,550.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		387,007,834.31	446,526,257.13
一年内到期的非流动负债		195,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		620,444,334.93	500,646,776.77
非流动负债：			
长期借款			180,000,000.00
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		468,750.00	468,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		468,750.00	180,468,750.00
负债合计		620,913,084.93	681,115,526.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		506,365,967.00	389,512,282.00
资本公积		57,460,524.13	175,766,709.13
减：库存股			
盈余公积		74,126,594.13	74,126,594.13
未分配利润		5,807,335.37	19,517,201.01
所有者权益（或股东权益）合计		643,760,420.63	658,922,786.27
负债和所有者（或股东权益）合计		1,264,673,505.56	1,340,038,313.04

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：刘玉梁

会计机构负责人：周耀东

合并利润表

编制单位:上海爱使股份有限公

司

单位:

元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		990,917,106.81	721,643,603.14
其中:营业收入		990,917,106.81	721,643,603.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		877,994,603.92	665,543,293.08
其中:营业成本		640,509,519.41	491,599,146.20
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		19,080,897.99	11,424,226.99
销售费用		21,016,517.97	9,877,330.16
管理费用		112,203,540.25	125,174,991.84
财务费用		88,258,112.85	27,221,597.89
资产减值损失		-3,073,984.55	246,000.00
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)		-77,766.38	4,016,668.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		112,844,736.51	60,116,978.58
加:营业外收入		1,348,834.62	3,361,865.00
减:营业外支出		1,647,190.60	1,668,856.48
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		112,546,380.53	61,809,987.10
减:所得税费用		43,299,553.46	24,995,030.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		69,246,827.07	36,814,956.42
归属于母公司所有者的净利润		26,247,264.42	15,216,324.02
少数股东损益		42,999,562.65	21,598,632.40
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.052	0.039

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.052	0.039
法定代表人: 肖勇	主管会计工作负责人: 刘玉梁	会计机构负责人: 周耀东	

母公司利润表

编制单位:上海爱使股份有限公司

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		4,098,233.52	2,718,607.19
减: 营业成本		1,539,885.95	1,381,891.77
营业税金及附加		167,590.86	150,882.69
销售费用		154,361.07	165,162.14
管理费用		6,793,654.27	8,524,881.73
财务费用		8,828,840.63	10,998,618.13
资产减值损失		246,000.00	246,000.00
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)		-77,766.38	4,016,668.52
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)		-13,709,865.64	-14,732,160.75
加: 营业外收入			3,193,735.00
减: 营业外支出			500.00
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)		-13,709,865.64	-11,538,925.75
减: 所得税费用			-81,180.00
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-13,709,865.64	-11,457,745.75

法定代表人: 肖勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

合并现金流量表

编制单位:上海爱使股份有限公司

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		780,110,161.86	583,001,136.40
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		1,208,874.67	16,578,427.20
收到其他与经营活动有关的现金		488,327,147.23	142,480,464.74
经营活动现金流入小计		1,269,646,183.76	742,060,028.34
购买商品、接受劳务支付的现金		162,272,100.42	162,602,438.97
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		158,573,831.11	125,355,262.35
支付的各项税费		154,943,776.28	115,843,179.30
支付其他与经营活动有关的现金		585,925,369.35	606,613,829.61
经营活动现金流出小计		1,061,715,077.16	1,010,414,710.23
经营活动产生的现金流量净额		207,931,106.60	-268,354,681.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		200,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,320,000.00	51,524,826.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,819,069.60
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		2,087,045.12	317,162.77
投资活动现金流入小计		49,607,045.12	55,661,058.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,718,367.78	16,006,531.90
投资支付的现金		417,522,900.00	40,000,000.00
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		539,241,267.78	56,006,531.90
投资活动产生的现金流量净额		-489,634,222.66	-345,473.53

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		62,000,000.00	
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		720,000,000.00	590,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		782,000,000.00	590,000,000.00
偿还债务支付的现金		542,000,000.00	391,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,761,806.47	108,536,396.15
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		6,112,616.29	2,460,449.79
筹资活动现金流出小计		709,874,422.76	502,496,845.94
筹资活动产生的现金流量净额		72,125,577.24	87,503,154.06
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		-209,577,538.82	-181,197,001.36
加：期初现金及现金等价物余额		964,102,067.09	1,241,137,512.33
六、期末现金及现金等价物余额		754,524,528.27	1,059,940,510.97

法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：刘玉梁

会计机构负责人：周耀东

母公司现金流量表

编制单位:上海爱使股份有限公司

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		1,998,600.00	2,718,607.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,321,943.16	26,350,000.00
经营活动现金流入小计		21,320,543.16	29,068,607.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,899,890.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,540,888.90	2,608,986.44
支付的各项税费		1,112,263.55	150,882.69
支付其他与经营活动有关的现金		81,655,601.99	78,265,533.42
经营活动现金流出小计		86,208,644.44	81,025,402.55
经营活动产生的现金流量净额		-64,888,101.28	-51,956,795.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		200,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,320,000.00	51,524,826.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,819,069.60
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		47,520,000.00	55,343,895.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,590.00	24,250.00
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		7,590.00	24,250.00
投资活动产生的现金流量净额		47,512,410.00	55,319,645.60
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			80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			80,000,000.00
偿还债务支付的现金			80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,009,308.13	11,038,120.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,009,308.13	91,038,120.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,009,308.13	-11,038,120.00
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		-25,384,999.41	-7,675,269.76
加:期初现金及现金等价物余额		27,882,554.64	30,631,443.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,497,555.23	22,956,173.32

法定代表人:肖勇

主管会计工作负责人:刘玉梁

会计机构负责人:周耀东

合并所有者权益变动表

编制单位:上海爱使股份有限公司

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		
一、上年年末余额								
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	389,512,282.00	175,766,709.13		74,126,594.13		234,548,436.48		599,315,247.79
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	116,853,685.00	-118,306,185.00				26,247,264.42		438,193,111.18
(一)净利润						26,247,264.42		42,999,562.65
(二)直接计入所有者权益的利得和 损失		-1,452,500.00						-1,452,500.00
1.可供出售金融资产公允价值变动 净额		-1,452,500.00						-1,452,500.00
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		-1,452,500.00				26,247,264.42		42,999,562.65
(三)所有者投入和减少资本								370,398,784.12
1.所有者投入资本								370,398,784.12
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	116,853,685.00	-116,853,685.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	116,853,685.00	-116,853,685.00						
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	506,365,967.00	57,460,524.13		74,126,594.13		260,795,700.90		1,012,713,594.55

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	389,512,282.00	174,360,459.13		165,893,847.75		102,476,898.75		442,618,432.38	1,274,861,920.01
加: 会计政策变更				1,633,857.72		14,704,719.49			16,338,577.21
前期差错更正									
二、本年初余额	389,512,282.00	174,360,459.13		167,527,705.47		117,181,618.24		442,618,432.38	1,291,200,497.22
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)		2,514,240.00				15,216,324.02		-5,093,621.78	12,636,942.24
(一)净利润						15,216,324.02		-5,093,621.78	10,122,702.24
(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		2,514,240.00							2,514,240.00
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		2,514,240.00				15,216,324.02		-5,093,621.78	12,636,942.24
(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	389,512,282.00	176,874,699.13		167,527,705.47		132,397,942.26		437,524,810.60	1,303,837,439.46

法定代表人: 肖勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

母公司所有者权益变动表

编制单位:上海爱使股份有限公司

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	389,512,282.00	175,766,709.13		74,126,594.13	19,517,201.01	658,922,786.27
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	389,512,282.00	175,766,709.13		74,126,594.13	19,517,201.01	658,922,786.27
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	116,853,685.00	-118,306,185.00			-13,709,865.64	-15,162,365.64
(一) 净利润					-13,709,865.64	-13,709,865.64
(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		1,452,500.00				-1,452,500.00
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	116,853,685.00	-1,452,500.00			-13,709,865.64	101,691,319.36
(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)	116,853,685.00	-116,853,685.00				
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	506,365,967.00	57,460,524.13		74,126,594.13	5,807,335.37	643,760,420.63

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	389,512,282.00	174,360,459.13		72,912,160.71	200,035,053.56	836,819,955.40
加: 会计政策变更				1,314,988.90	11,834,900.12	13,149,889.02
前期差错更正						
二、本年初余额	389,512,282.00	174,360,459.13		74,227,149.61	211,869,953.68	849,969,844.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,514,240.00			-11,457,745.75	-8,943,505.75
(一) 净利润					-11,457,745.75	-11,457,745.75
(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		2,514,240.00				2,514,240.00
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		2,514,240.00			-11,457,745.75	-8,943,505.75
(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	389,512,282.00	176,874,699.13		74,227,149.61	200,412,207.93	841,026,338.67

法定代表人: 肖勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

(二)公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、会计准则和会计制度:

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》。本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真是完整的反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础:

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

3、会计年度:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性:

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1、本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度公司报表项目中除交易性金融资产和可供出售金融资产采用公允价值计量外，均采用历史成本计量。

2、计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

6、现金等价物的确定标准:

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

7、外币业务核算方法:

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以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金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的核算方法:

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

2、金融资产和金融负债的确认和计量

(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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于

定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、金融资产的减值

本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，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

(1) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对应收款项中有确凿证据证明其存在收回或收不回可能性的，首先进行单项分析，不受账龄限制，确定单项计提比例，确认减值损失，计提坏账准备。其后，扣除单项计提后的应收款项余额再按账龄分析法计提坏账准备。提取比例为：逾期 6 个月(含 6 个月，下同)以内的按其余额的 5%计提；逾期 6 个月至 1 年的，按其余额的 10%计提；逾期 1-1.5 年的，按其余额的 20%计提；逾期 1.5-2 年的，按其余额的 50%计提；逾期 2-2.5 年的，按其余额的 70%计提；逾期 2.5-3 年的，按其余额的 90%计提；逾期 3-5 年的，按其余额的 98%计提；逾期 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(3) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

年末对于单项金额重大的非关联方应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法：

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5~10	5~10
1—2 年	20~50	20~50
2—3 年	70~90	70~90
3 年以上	98	98
3—4 年	98	98
4—5 年	98	98
5 年以上	100	100

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。对应收款项中有确凿证据证明其存在收回或收不回可能性的，首先进行单项分析，不受账龄限制，确定单项计提比例，确认减值损失，计提坏账准备。其后，扣除单项计提后的应收款项余额再按账龄分析法计提坏账准备。

10、存货核算方法：

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、开发成本等大类。

2、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3、取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，发出时以加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

4、周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物生产领用时计入生产成本，对于周转期较长的包装物采用五五摊销。

5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以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，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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，确定其可变现净值。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。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

11、投资性房地产的种类和计量模式：

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。存在减值迹象的，按照《企业会计准则—资产减值》的规定进行处理。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：（一）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（二）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以期末投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不会随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40 年	2.5%-5%	2.375%-6.5%
机器设备	5-16 年	2.4%-5%	6.785%-19.4%
运输设备	5-7 年	3%-5%	13.571%-19.4%
办公设备及其他	5-14 年	2.8%-5%	6.9%-19.4%

1、固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

2、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

3、融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，当租赁资产占资产总额的比例不大(不超过资产总额的30%)时，按最低租赁付款额作为入账价值。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

13、在建工程核算方法：

1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自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，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

14、无形资产核算方法：

1、无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

5、研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式；
- (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。

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

本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，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

17、资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据及资产减值的依据：

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

18、长期股权投资的核算方法：

1、 初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被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。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照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的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、 后续计量

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

(1) 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

(2) 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

3、 长期股权投资减值准备

本公司在资产负债表日，检查长期股权投资是否存在减值迹象，当预计可收回金额低于账面价值时，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、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，其减值损失根据其账面价值与按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进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值

的，将差额确认为资产减值损失。
长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

19、借款费用资本化的核算方法：

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，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

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额

20、股份支付及权益工具的处理方法：

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21、收入确认原则：

1、销售商品

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；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时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 建造合同

1、当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工程度予以确认。合同完工程度是按累计实际发生的合同成本占估计合同总成本的比例计量，除非这种计量并不能代表完工程度，也可选择其他合理方法。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索偿及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

2、建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- (2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

22、确认递延所得税资产的依据：

(1) 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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

23、合并报表合并范围发生变更的理由：

- 1、本公司合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。
- 2、当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

24、公司年金计划的主要内容及重大变化：

- 1、本公司企业年金基金作为独立的会计主体进行确认、计量和列报。年金基金分别资产、负债、收入、费用和净资产进行确认和计量。
- 2、企业年金基金在运营中取得的金融产品以公允价值计量，公允价值与账面价值的变动计入当期损益。
- 3、企业年金的净资产分别企业和职工个人设置账户，根据企业年金计划按期将运营收益分配计入各账户。

25、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	6%、13%、17%
营业税	应税营业收入	3%或 5%
城建税	应缴纳流转税额	1%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
资源税	以原煤产品实际销售数量及洗煤产品领用原煤数量之和	每吨 3.6 元

2、其他说明

- 1、母公司所得税税率为 25%。
- 2、上海液宝油气有限公司、上海中油爱使东方华浦加气站有限公司、上海爱使东方油气站有限公司所得税税率为 25%。
- 3、上海中油爱使东方浦南油气站有限公司根据《浦财企(94)第 24 号》规定，减按 25%税率征收所得税。
- 4、山东泰山能源有限责任公司所得税税率为 25%。
- 5、上海博胜佳益科技有限公司的所得税税率 25%。
- 6、天津鑫宇高速公路有限责任公司所得税税率 25%。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海博胜佳益科技有限公司	控股子公司	上海市	高科技企业	15,000.00	计算机软硬件
山东泰山能源有限责任公司	控股子公司	山东省 泰安市	生产企业	32,998.96	煤炭的开采、洗选、加工、销售；化工产品销售
上海液宝油气有限公司	控股子公司	上海市	商贸企业	3,400.00	销售成品油、液化石油气
上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	控股子公司	上海市	商贸企业	3,000.00	销售液化石油气
上海中油爱使东方浦南油气站有限公司	控股子公司	上海市	商贸企业	600.00	销售液化石油气
上海爱使东方油气站有限公司	控股子公司	上海市	商贸企业	600.00	销售液化石油气
天津鑫宇高速公路有限责任公司	控股子公司	天津市	交通运输业	52,000.00	高速公路运营管理

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额(资不抵债子公司适用)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海博胜佳益科技有限公司	13,770.50		90.00	90.00	是
山东泰山能源有限责任公司	38,768.89		56.00	56.00	是
上海液宝油气有限公司	3,590.00		93.53	93.53	是
上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	2,940.00		98.00	98.00	是
上海中油爱使东方浦南油气站有限公司	1,279.63		51.00	51.00	是
上海爱使东方油气站有限公司	1,494.30		55.00	55.00	是
天津鑫宇高速公路有限责任公司	41,275.00		70.00	70.00	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(资不抵债子公司适用)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(资不抵债子公司适用)
上海博胜佳益科技有限公司	17,933,039.16		
山东泰山能源有限责任公司	851,758,111.82		
上海液宝油气有限公司	1,952,293.39		
上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	966,328.84		
上海中油爱使东方浦南油气站有限公司	11,131,833.99		
上海爱使东方油气站有限公司	10,242,279.66		
天津鑫宇高速公路有限责任公司	118,729,707.71		

非同一控制下的购买股权的购买日的确定方法及相关交易公允价值的确定：

本公司以实际取得对被购买方控制权的日期作为购买日。以评估报告为基础确定相关交易公允价值。

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因：

2008年3月本公司的子公司山东泰山能源有限责任公司出资4.1亿元取得了内蒙古荣联投资发展有限责任公司50.6%的股权，本期将其纳入合并报表范围。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金	1,113,886.19	142,114.61
银行存款	753,408,199.73	963,957,510.13
其他货币资金	2,442.35	2,442.35
合计	754,524,528.27	964,102,067.09

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	206,823,630.00	112,600,000.00
合计	206,823,630.00	112,600,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	46,257,928.22	68.85	619,856.24	1.34	100,440,549.91	85.59	1,569,168.79	1.56
其他不重大应收账款	20,924,560.33	31.15	6,776,884.04	按帐龄	16,916,333.47	14.41	7,855,290.87	按帐龄
合计	67,182,488.55	—	7,396,740.28	—	117,356,883.38	—	9,424,459.66	—

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提: 单位:元 币种:人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
煤款	46,257,928.22	619,856.24	1.34	单项分析
合计	46,257,928.22	619,856.24	—	—

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
莱城电厂	购货方	19,079,383.61	1 年以内	28.40
华电国际电力股份有限公司 莱城发电厂	购货方	18,513,316.60	1 年以内	27.56
烟台黄海热电有限公司	购货方	4,921,151.10	1 年以内	7.33
山东祥泰洁净煤有限公司	购货方	2,414,345.22	1 年以内	3.59
山东鲁能烟台热电分公司	购货方	1,329,731.69	1 年以内	1.98
合计	/	46,257,928.22	/	68.85

4、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项	173,203,722.65	94.27	26,987,713.17	15.58	283,149,069.05	97.49	32,667,793.76	11.53
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其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	10,533,823.95	5.73	2,777,769.38	按帐龄	50,065,568.67	2.51	12,749,129.19	按帐龄
合计	183,737,546.60	—	29,765,482.55	—	333,214,637.72	—	45,416,922.95	—

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提：单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
采矿权预交款	30,000,000.00	1,500,000.00	5%	单项分析
洗煤厂资产购置款	16,000,000.00	800,000.00	5%	单项分析
其他	127,203,722.65	24,687,713.17	按帐龄	
合计	173,203,722.65	26,987,713.17	—	—

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例
北京华瑞信达	无关联关系	90,000,000.00	1.5 年以内	48.98
静乐县国土资源局	无关联关系	30,000,000.00	1 年以内	16.33
山西多兆金属加工有限公司	无关联关系	16,000,000.00	1 年以内	8.71
喜运达(北京)酒店管理有限公司	无关联关系	10,250,000.00	1 年以内	5.58
光明煤矿	无关联关系	6,169,541.50	5 年以上	3.36
合计	/	152,419,541.50	/	82.96

5、预付账款：

(1) 预付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	115,736,231.10	100.00	55,815,863.13	98.77
一至二年			136,058.00	0.24
二至三年	150.00		130,855.12	0.23
三年以上			428,288.08	0.76
合计	115,736,381.10	100.00	56,511,064.33	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	39,597,524.27	34.21		

(3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
117 地质队	无关联关系	12,300,000.00	2008	探矿款
新泰市公路局	无关联关系	7,100,000.00	2008	工程款
新泰市财政局	无关联关系	5,000,000.00	2008	河道治理款
泰安立人热电公司	无关联关系	4,497,524.27	2008	预付款
泰安岱岳	无关联关系	7,000,000.00	2008	预付款
合计	/	35,897,524.27	/	/

(4) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	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	1,983,170.79		1,983,170.79	2,178,739.01		2,178,739.01
库存商品	11,256,209.02		11,256,209.02	4,700,411.05		4,700,411.05
周转材料	79,556.50		79,556.50	3,679,319.56		3,679,319.56
在途物资				604,658.12		604,658.12
合计	13,318,936.31		13,318,936.31	11,163,127.74		11,163,127.74

7、可供出售金融资产:

(1) 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	1,585,000.00	3,037,500.00
其他		
合计	1,585,000.00	3,037,500.00

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							
上海新龙鑫包装有限公司	上海市	商贸企业	40.00	40.00			
上海中油大港销售有限公司	上海市	商贸企业	30.00	30.00	113,085,669.43	136,030,422.81	-259,221.27

9、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
上海申银万国证券公司	1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00	669,200.00
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
上海银行	1,357,240.00	1,357,240.00		1,357,240.00	
上海宝鼎股份有限公司	62,500.00	62,500.00		62,500.00	
北京国际信托投资有限公司	142,400,000.00	142,400,000.00		142,400,000.00	
北京中胜世纪科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	7,000,000.00	12,000,000.00	

(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
上海新龙鑫包装有限公司	3,320,000.00	3,320,000.00		3,320,000.00	3,320,000.00	
上海中油大港销售有限公司	30,000,000.00	34,003,464.21	-77,766.38	33,925,697.83		

10、投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	30,713,081.86	17,105,355.01	0	47,818,436.87
1. 房屋、建筑物	30,713,081.86	17,105,355.01		47,818,436.87
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	11,537,190.60	7,292,578.57	0	18,829,769.17
1. 房屋、建筑物	11,537,190.60	7,292,578.57		18,829,769.17
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	19,175,891.26	9,812,776.44	0	28,988,667.70
1. 房屋、建筑物	19,175,891.26	9,812,776.44	0	28,988,667.70
2. 土地使用权				

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	3,001,127,608.33	79,421,734.97	17,357,614.01	3,063,191,729.29
其中：房屋及建筑物	2,189,792,267.25	56,261,829.13	17,105,355.01	2,228,948,741.37
机器设备	675,384,845.77	13,467,784.56	252,259.00	688,600,371.33
运输工具	6,082,508.62	1,980,894.04		8,063,402.66
土地资产	1,619,122.11			1,619,122.11
办公设备及其他	45,757,595.44	1,520,391.80		47,277,987.24
电子设备	27,028,568.97			27,028,568.97
融资租赁资产	55,462,700.17	6,190,835.44		61,653,535.61
二、累计折旧合计：	743,325,485.93	72,325,696.34	6,516,537.36	809,134,644.91

其中：房屋及建筑物	293,899,311.63	21,270,399.29	6,516,537.36	308,653,173.56
机器设备	395,359,863.36	30,593,653.03		425,953,516.39
运输工具	4,170,178.03	516,646.21		4,686,824.24
土地资产	1,407,946.64	211,175.47	1,619,122.11	1,619,122.11
办公设备及其他	23,239,594.69	2,934,997.92		26,174,592.61
电子设备	3,120,396.95	587,154.31		3,707,551.26
融资租赁资产	22,128,194.63	16,211,670.11		38,339,864.74
三、固定资产净值合计	2,257,802,122.40			2,254,057,084.38
其中：房屋及建筑物	1,895,892,955.62			1,920,295,567.81
机器设备	280,024,982.41			262,646,854.94
运输工具	1,912,330.59			3,376,578.42
土地资产	211,175.47			
办公设备及其他	22,518,000.75			21,103,394.63
电子设备	23,908,172.02			23,321,017.71
融资租赁资产	33,334,505.54			23,313,670.87
四、减值准备合计	100,886.00			100,886.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	100,886.00			100,886.00
运输工具				
土地资产				
办公设备及其他				
电子设备				
融资租赁资产				
五、固定资产净额合计	2,257,701,236.40			2,253,956,198.38
其中：房屋及建筑物	1,895,892,955.62			1,920,295,567.81
机器设备	279,924,096.41			262,545,968.94
运输工具	1,912,330.59			3,376,578.42
土地资产	211,175.47			
办公设备及其他	22,518,000.75			21,103,394.63
电子设备	23,908,172.02			23,321,017.71
融资租赁资产	33,334,505.54			23,313,670.87

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物			
机器设备	61,653,535.61	38,339,864.74	23,313,670.87
运输工具			

12、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	43,811,967.95		43,811,967.95	23,969,875.56		23,969,875.56

(1) 在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	资金来源	期末数
矿建	19,252,730.84		11,404,783.84	自筹资金建造	7,847,947.00
土建	4,428,411.72	582,461.14		自筹资金建造	5,010,872.86
设备及安装	288,733.00	9,829,908.00		自筹资金建造	10,118,641.00
待摊支出		20,834,507.09		自筹资金建造	20,834,507.09
合计	23,969,875.56	31,246,876.23	11,404,783.84	/	43,811,967.95

13、工程物资:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料设备	4,334,721.40	15,012,274.87		19,346,996.27
工程物资减值准备				
合计	4,334,721.40	15,012,274.87		19,346,996.27

14、无形资产:

(1) 无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	129,870,167.02		2,075,014.44	127,795,152.58	
软件	605,313.72	36,900.00	42,751.24	599,462.48	
采矿权	37,702,560.89	4,000,000.00	262,416.14	41,440,144.75	
探矿权		979,805,400.00		979,805,400.00	
合计	168,178,041.63	983,842,300.00	2,380,181.82	1,149,640,159.81	

15、商誉

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
上海爱使东方油气站有限公司	1,324,180.00	1,324,180.00
上海爱使东方浦南油气站有限公司	1,408,366.67	1,408,366.67
上海液宝油气有限公司	2,403,729.78	2,403,729.78
山东泰山能源有限责任公司	45,814,184.62	45,814,184.62
天津鑫宇高速有限责任公司	83,989,673.01	83,989,673.01
中浩担保发展有限公司	2,558,838.22	2,558,838.22
内蒙古荣联投资发展公司	63,338,141.13	
合计	200,837,113.43	137,498,972.30

16、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
固定资产改造支出	21,423,915.79	21,152,357.95
开罐费	69,500	113,000.00
其他	55,750.23	23,651.84
合计	21,549,166.02	21,289,009.79

17、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	54,841,382.62		17,679,159.79		17,679,159.79	37,162,222.83
二、存货跌价准备						
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	6,989,200.00					6,989,200.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	100,886.00					100,886.00
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						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	61,931,468.62		17,679,159.79		17,679,159.79	44,252,308.83

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	663,010,388.09	650,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	110,750,000.00
保理借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	843,010,388.09	830,750,000.00

(1) 新汶矿业集团有限责任公司为本公司下属山东泰山能源有限责任公司银行借款 63,000 万元提供了保证担保。

(2) 保理借款 7,000 万元为本公司下属山东泰山能源有限责任公司将对山东祥泰洁净煤有限公司的账面价值为 7,000 万元的应收债权抵押给中国工商银行泰安市分行,取得借款 7,000 万元。

19、应付票据:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,020,000.00	10,782,000.00
合计	8,020,000.00	10,782,000.00

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,237,946.37	196,732,048.79	159,756,232.95	66,213,762.21
二、职工福利费	165,571.38	1,867,115.97	2,032,687.35	0
三、社会保险费	244,461.88	38,989,998.77	36,566,622.20	2,667,838.45
四、住房公积金	5,126.71	4,809,038.00	4,024,733.00	789,431.71
五、其他	680,501.04	13,191,392.61	13,458,770.62	413,123.03
合计	30,333,607.38	255,589,594.14	215,839,046.12	70,084,155.40

21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	18,345,533.55	14,147,022.71	产品、原材料销售收入
营业税	143,631.50	739,865.14	应税营业收入
所得税	42,331,633.22	40,749,444.50	应纳税所得额
个人所得税	3,670,433.00	36,849.54	
城建税	1,529,773.90	1,145,618.77	应缴纳流转税额
房产税	442,346.16	4,017,527.63	
教育费附加	1,040,388.96	458,804.3	
矿产资源补偿费	23,092,398.43	18,198,927.98	
资源税	1,006,361.08	2,294,673.09	
河道管理费	1,457.71	959.53	
地方教育费附加		195,567.16	
其他	4,404,224.08	9,136,650.56	
合计	96,008,181.59	91,121,910.91	/

22、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
包头明天科技股份有限公司		28,730,000.00	尚未领取
新汶矿业集团公司		7,605,000.00	尚未领取
合计		36,335,000.00	/

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

23、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数	
			利率 (%)	币种	本币金额	币种	本币金额
一年内到期的长期借款				人民币		人民币	92,000,000.00
一年内到期的长期应付款				人民币	13,335,437.52	人民币	8,666,041.86
华夏银行上海分行	2006年12月31日	2008年7月10日	8.125	人民币	15,000,000.00	人民币	
华夏银行上海分行	2006年12月31日	2009年1月10日	8.0325	人民币	60,000,000.00	人民币	
华夏银行上海分行	2006年12月31日	2009年6月25日	8.0325	人民币	40,000,000.00	人民币	
华夏银行上海分行	2007年1月12日	2009年6月25日	8.0325	人民币	80,000,000.00	人民币	
兴业银行	2005年10月31日	2008年12月15日	7.83	人民币	43,000,000.00	人民币	
国开行	2005年11月28日	2008年11月25日	7.83	人民币	2,000,000.00	人民币	
合计	/	/	/	/	253,335,437.52	/	100,666,041.86

24、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	299,000,000.00	299,000,000.00
抵押借款	130,000,000.00	280,000,000.00
担保借款	881,000,000.00	681,000,000.00
合计	1,310,000,000.00	1,260,000,000.00

(2) 长期借款情况：
币

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率 (%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
华夏银行上海分行	2006年12月31日	2009年1月10日		人民币		8.0325	人民币	60,000,000.00
华夏银行上海分行	2006年12月31日	2009年6月25日		人民币		8.0325	人民币	40,000,000.00
华夏银行上海分行	2007年1月12日	2009年6月25日		人民币		8.0325	人民币	80,000,000.00
兴业银行解放北路支行	2005年10月31日	2013年10月30日	7.83	人民币	299,000,000.00	7.83	人民币	299,000,000.00
开发银行天津分行	2005年11月28日	2023年11月27日	7.83	人民币	533,000,000.00	7.83	人民币	533,000,000.00
农业银行天津支行	2006年1月23日	2011年1月21日	8.2215	人民币	8,000,000.00	8.2215	人民币	8,000,000.00
农业银行天津支行	2006年1月23日	2012年1月21日	8.2215	人民币	10,000,000.00	8.2215	人民币	10,000,000.00
农业银行天津支行	2006年1月23日	2013年1月19日	8.2215	人民币	30,000,000.00	8.2215	人民币	30,000,000.00
泰安工行	2007年7月13日	2010年7月12日	6.75	人民币	30,000,000.00	6.75	人民币	30,000,000.00
泰安建行	2007年12月29日	2009年5月27日	7.58	人民币	20,000,000.00	8.316	人民币	20,000,000.00
潍坊商业银行	2006年12月25日	2009年12月25日	5.985	人民币	80,000,000.00	5.985	人民币	80,000,000.00
潍坊商业银行	2007年12月31日	2010年12月31日	7.56	人民币	70,000,000.00	7.56	人民币	70,000,000.00
泰安建行	2008年01月02日	2009年06月10日	8.316	人民币	80,000,000.00		人民币	
泰安中行	2008年06月06日	2011年05月30日	7.56	人民币	80,000,000.00		人民币	
泰安中行	2008年06月25日	2011年06月18日	7.938	人民币	40,000,000.00		人民币	
华夏银行	2008年05月29日	2011年05月10日	6.804	人民币	30,000,000.00		人民币	
合计	/	/	/	/	1,310,000,000.00	/	/	1,260,000,000.00

25、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额
安全费用	-1,709,890.88
应付融资租赁款	68,976,583.90
未确认的融资费用	-14,983,448.02

26、股本：

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 (%)
股份总数	389,512,282	100			116,853,685		116,853,685	506,365,967	100

经股东大会审议通过，决定以公司总股本 389,512,282 股为基数，向全体股东每 10 股转增股本 3 股，共计转出资本公积金 11,685,368.50 元，转增后留存资本公积金 57,460,524.13 元，公司股本由原来的 389,512,282 股增加至 506,365,967 股。

27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	173,792,994.29		116,853,685.00	56,939,309.29
其他资本公积	1,973,714.84		1,452,500.00	521,214.84
合计	175,766,709.13		118,306,185.00	57,460,524.13

28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	73,147,327.45			73,147,327.45
任意盈余公积	979,266.68			979,266.68
合计	74,126,594.13			74,126,594.13

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整后 年初未分配利润	234,548,436.48	—
加：本期净利润	26,247,264.42	—
期末未分配利润	260,795,700.90	—

30、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	990,786,415.84	721,643,603.14
其他业务收入	130,690.97	
合计	990,917,106.81	721,643,603.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机软硬件	18,873,946.82	17,976,837.93	40,171,500.96	38,892,950.06
油 LPG	30,207,754.45	29,499,262.28	45,748,293.09	42,963,982.16
煤炭	918,698,323.40	577,875,522.47	575,407,208.42	366,516,891.45
其他	23,006,391.17	15,151,362.18	60,316,600.67	43,225,322.53
合计	990,786,415.84	640,502,984.86	721,643,603.14	491,599,146.20

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机软硬件	18,873,946.82	17,976,837.93	40,171,500.96	38,892,950.06
油 LPG	30,207,754.45	29,499,262.28	45,748,293.09	42,963,982.16
煤炭	918,698,323.40	577,875,522.47	575,407,208.42	366,516,891.45
其他	23,006,391.17	15,151,362.18	60,316,600.67	43,225,322.53
合计	990,786,415.84	640,502,984.86	721,643,603.14	491,599,146.20

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海地区	53,179,934.79	49,015,986.16	88,709,252.30	83,242,366.54
山东地区	918,698,323.40	577,875,522.47	632,934,350.84	408,356,779.66
其他地区	18,908,157.65	13,611,476.23		
合计	990,786,415.84	640,502,984.86	721,643,603.14	491,599,146.20

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
山东祥泰洁净煤有限公司	361,688,920.36	36.51
莱城电厂	27,671,485.19	2.79
华电国际电力股份有限公司莱城发电厂	18,513,316.60	1.87
烟台黄海热电公司	10,127,969.46	1.02
新泰市广开物资有限公司	3,532,347.61	0.36

合计	421,534,039.22	42.55
----	----------------	-------

31、营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,809,694.22	135,930.35	应税营业收入
城建税	5,958,546.61	3,070,356.06	应缴纳流转税额
教育费附加	2,553,357.10	1,749,768.71	
资源税	7,911,045.00	6,463,104.92	
其他	848,255.06	5,066.95	
合计	19,080,897.99	11,424,226.99	/

32、投资收益:

(1) 按投资单位分项列示投资收益:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
上海中油爱使迪友东方加气站有限公司	-171,233.34		出售股权
上海石化爱使东方加气站有限公司	-39,433.46		出售股权
上海中油大港销售有限公司	22,509.32	-77,766.38	经营性亏损
北京国际信托投资有限公司	4,204,826.00		上期收到分红
合计	4,016,668.52	-77,766.38	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加:

单位:元 币种:人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		4,204,826.00
权益法核算的长期股权投资收益	-77,766.38	-188,157.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	-77,766.38	4,016,668.52

33、资产减值损失:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,073,984.55	246,000.00
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,073,984.55	246,000.00

34、营业外收入：单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		2,883,735.00
其中： 固定资产处置利得		2,883,735.00
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
财政补贴	198,444.62	310,000.00
其他	1,150,390.00	168,130.00
合计	1,348,834.62	3,361,865.00

35、营业外支出：单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,101,000.00	
其中： 固定资产处置损失		
对外捐赠	1,101,000.00	
债务重组损失		
无形资产处置损失		
其他	546,190.60	1,668,856.48
合计	1,647,190.60	1,668,856.48

36、所得税费用：单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	43,299,553.46	24,913,850.68
递延所得税		81,180.00
合计	43,299,553.46	24,995,030.68

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S₀ 为期初股份总数； S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M₀ 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$S = 389512282 + 116853685 = 506365967 \quad \text{基本每股收益} = 26247264.42 \div 506365967 = 0.052$$

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

$$\text{稀释每股收益} = 26247264.42 \div (389512282 + 116853685) = 0.052$$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

38、收到的其他与经营活动有关的现金：单位：元 币种：人民币

项目	金额
收利息	7,722,548.59
收集团公司往来款	366,000,000.00
其他	114,604,598.64

合计	488,327,147.23
39、支付的其他与经营活动有关的现金： 单位：元 币种：人民币	
项目	金额
付矿产资源补偿费	3,500,000.00
收集团公司往来款	366,000,000.00
付赔偿费	5,818,076.42
付风险抵押金	3,145,246.00
其他	207,462,046.93
合计	585,925,369.35

40、支付的其他与筹资活动有关的现金： 单位：元 币种：人民币	
项目	金额
付手续费：	6,112,616.29
合计	6,112,616.29

41、现金流量表补充资料： 单位：元 币种：人民币		
补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,246,827.07	36,814,956.42
加：资产减值准备	246,000.00	246,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,387,562.34	45,682,807.57
无形资产摊销	2,375,569.32	1,750,291.60
长期待摊费用摊销	-285,501.85	205,362.83
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-2,883,735.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	81,172,631.08	28,927,697.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,766.38	-4,016,668.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-81,180.00
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）	-1,464,900.14	-9,726,338.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,416,318.45	-349,567,524.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,795,179.05	-47,858,826.78
其他	-290,454.24	32,152,476.05
经营活动产生的现金流量净额	207,931,106.60	-268,354,681.89
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	754,524,528.27	1,059,940,510.97
减：现金的期初余额	964,102,067.09	1,241,137,512.33
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	-209,577,538.82	-181,197,001.36
--------------	-----------------	-----------------

(六) 母公司会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数		期初数	
	人民币金额		人民币金额	
现金	25,410.80		42,683.30	
银行存款	2,469,702.08		27,837,428.99	
其他货币资金	2,442.35		2,442.35	
合计	2,497,555.23		27,882,554.64	

2、应收股利:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期减少数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
山东泰山能源有限公司红利	47,320,000.00	47,320,000.00			否
合计	47,320,000.00	47,320,000.00		—	—

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他不重大应收账款	5,978,337.00	100.00			6,914,100.00	100.00		
合计	5,978,337.00	—		—	6,914,100.00	—		—

截至 2008 年 6 月 30 日止, 无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

其他不重大应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	5,978,337.00	100.00		6,914,100.00	100.00	
合计	5,978,337.00	100.00		6,914,100.00	100.00	

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
上海蓝坤	购货方	1,261,937.00	6 个月以内	21.11
徐军	股权受让方	800,000.00	0.5~1 年	13.38
东华能源	股权受让方	3,916,400.00	0.5~1 年	65.51
合计	/	5,978,337.00	/	100.00

4、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	19,520,058.15	85.17	19,520,058.15	93.81	19,520,058.15	91.14	19,211,158.15	92.33
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其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	3,397,680.39	14.83	1,533,155.64	6.19	1,897,787.40	8.86	1,596,055.64	7.67
合计	22,917,738.54	—	21,053,213.79	—	21,417,845.55	—	20,807,213.79	—

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提：单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
龙鑫包装	5,735,503.02	5,735,503.02	100	账龄超过 5 年
巴士股份	3,784,555.13	3,784,555.13	100	账龄超过 5 年
北京华瑞信达	10,000,000.00	10,000,000.00	100	账龄超过 5 年
合计	19,520,058.15	19,520,058.15	—	—

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其他应收账款 单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	1,957,520.81	8.54	334,361.09	380,515.00	1.78	308,900.00
一至二年	462,676.96	2.02	301,070.78	771,128.26	3.60	378,000.00
二至三年	299,196.18	1.31	219,437.33	339,288.50	1.58	196,000.00
三年以上	20,198,344.59	88.13	20,198,344.59	19,926,913.79	93.04	19,924,313.79
合计		100.00			100.00	

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例
龙鑫包装	往来方	5,735,503.02	账龄超过 5 年	28.06
巴士股份	往来方	3,784,555.13	账龄超过 5 年	18.52
北京华瑞信达	往来方	10,000,000.00	账龄超过 5 年	48.93
新延中企业发展有限公司	往来方	820,000.00	账龄超过 5 年	4.01
江阴沿山实业有限公司	往来方	98,932.90	账龄超过 5 年	0.48
合计	/	20,438,991.05	/	100.00

(5) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	1,585,000.00	3,037,500.00
其他		
合计	1,585,000.00	3,037,500.00

6、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							
上海中油大港销售有限公司	上海	商贸企业	30.00	30.00	11,308.57	13,603.04	-25.92
上海新龙鑫包装有限公司	上海	商贸企业	40.00	40.00			

7、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
上海申银万国证券公司	1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00	669,200.00
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
上海银行	1,357,240.00	1,357,240.00		1,357,240.00	
上海宝鼎股份有限公司	62,500.00	62,500.00		62,500.00	
北京国际信托投资有限公司	142,400,000.00	142,400,000.00		142,400,000.00	
上海博胜佳益科技有限公司	137,705,046.26	137,705,046.26		137,705,046.26	
上海爱使东方油气站	14,943,000.00	14,943,000.00		14,943,000.00	
上海中油爱使东方华浦加气站	29,400,000.00	29,400,000.00		29,400,000.00	
上海爱使东方浦南油气站	12,796,250.00	12,796,250.00		12,796,250.00	
上海液宝油气有限公司	35,900,000.00	35,900,000.00		35,900,000.00	
山东泰山能源有限责任公司	387,688,874.66	340,368,874.66		340,368,874.66	
天津鑫宇高速公路	411,748,709.06	411,748,709.06		411,748,709.06	

(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
上海新龙鑫包装有限公司	3,320,000.00	3,320,000.00		3,320,000.00	3,320,000.00	
上海中油大港销售有限公司	30,000,000.00	34,003,464.21	-77,766.38	33,925,697.83		

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	101,933,918.63	7,590.00		101,941,508.63
其中：房屋及建筑物	96,877,672.59			96,877,672.59
机器设备	3,103,263.23	7,590.00		3,110,853.23
运输工具	1,952,982.81			1,952,982.81
二、累计折旧合计：	17,283,668.84	1,265,741.46		18,549,410.30
其中：房屋及建筑物	13,241,407.88	1,150,613.16		14,392,021.04
机器设备	2,412,988.07	94,917.71		2,507,905.78
运输工具	1,629,272.89	20,210.59		1,649,483.48

三、固定资产净值合计	84,650,249.79			83,392,098.33
其中：房屋及建筑物	83,636,264.71			82,485,651.55
机器设备	690,275.16			602,947.45
运输工具	323,709.92			303,499.33
四、减值准备合计	100,886.00			100,886.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	100,886.00			100,886.00
运输工具				
五、固定资产净额合计	84,549,363.79			83,291,212.33
其中：房屋及建筑物	83,636,264.71			82,485,651.55
机器设备	589,389.16			502,061.45
运输工具	323,709.92			303,499.33

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	期末数
加气站	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	1,050,000.00	1,050,000.00

10、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
房屋装修	271,205.80	460,726.02
合计	271,205.80	460,726.02

11、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	20,807,213.79	246,000.00				21,053,213.79
二、存货跌价准备						
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	6,989,200.00					6,989,200.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	100,886.00					100,886.00
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						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	27,897,299.79	246,000.00				28,143,299.79

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,552,371.40	1,552,371.40	
二、职工福利费		137,056.17	137,056.17	
三、社会保险费		314,677.70	314,677.70	
四、住房公积金		93,508.00	93,508.00	
五、其他	246,843.92	265,240.60	220,844.63	291,239.89
合计	246,843.92	2,362,853.87	2,318,457.90	291,239.89

14、应交税费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-280,541.53	-248,071.87	
营业税	21,858.09	24,575.73	收入的 5%
所得税	-1,497.80	-1,497.80	
个人所得税	21,216.73	25,739.70	
城建税	1,530.07	1,720.30	
教育费附加	679.88	737.27	
河道工程费	226.66	245.76	
合计	-236,527.90	-196,550.91	/

15、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截至 2008 年 6 月 30 日,应付上海液宝油气站有限公司 30,000,000 元,应付上海中有爱使东方华浦加气站有限公司 26,950,000 元。以上各项金额系往来款。

(3) 对于金额较大的其他应付款,应说明其性质和内容

截至 2008 年 6 月 30 日,应付上海博胜佳宜有限公司 300,036,321.28 元,应付继开贸易 20,000,000 元。以上各项金额系往来款。

16、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率 (%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
华夏银行上海分行	2006 年 12 月 31 日	2008 年 7 月 10 日	8.125	人民币	15,000,000.00	8.125	人民币	15,000,000.00
华夏银行上海分行	2006 年 12 月 31 日	2009 年 1 月 10 日	8.0325	人民币	60,000,000.00		人民币	
华夏银行上海分行	2006 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 25 日	8.0325	人民币	40,000,000.00		人民币	
华夏银行上海分行	2007 年 1 月 12 日	2009 年 6 月 25 日	8.0325	人民币	80,000,000.00		人民币	
合计	/	/	/	/	195,000,000.00	/	/	15,000,000.00

17、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	0	180,000,000
合计		180,000,000

(2) 长期借款情况：
币

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数		
			币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
华夏银行上海分行	2006 年 12 月 31 日	2009 年 1 月 10 日	人民币	0	8.0325	人民币	60,000,000
华夏银行上海分行	2006 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 25 日	人民币	0	8.0325	人民币	40,000,000
华夏银行上海分行	2007 年 1 月 12 日	2009 年 6 月 25 日	人民币	0	8.0325	人民币	80,000,000
合计	/	/	/	0	/	/	180,000,000

18、股本：

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 (%)
股份总数	389,512,282.00	100.00			116,853,685.00		116,853,685.00	506,365,967.00	100.00

19、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	173,792,994.29		116,853,685.00	56,939,309.29
其他资本公积	1,973,714.84		1,452,500.00	521,214.84
合计	175,766,709.13		118,306,185.00	57,460,524.13

20、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	73,147,327.45			73,147,327.45
任意盈余公积	979,266.68			979,266.68
合计	74,126,594.13			74,126,594.13

21、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	19,517,201.01	—
调整后 年初未分配利润	19,517,201.01	—
加：本期净利润	-13,709,865.64	—
期末未分配利润	5,807,335.37	—

22、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,078,578.62	
其他业务收入	3,019,654.90	2,718,607.19
合计	4,098,233.52	2,718,607.19

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机销售	1,078,578.62	1,539,885.95		
合计	1,078,578.62	1,539,885.95		

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机销售	1,078,578.62	1,539,885.95		
合计	1,078,578.62	1,539,885.95		

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	1,078,578.62	1,539,885.95		
合计	1,078,578.62	1,539,885.95		

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
上海蓝坤贸易有限公司	1,078,578.62	100.00
合计	1,078,578.62	100.00

23、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	167,590.86	150,882.69	收入的 5%
合计	167,590.86	150,882.69	/

24、投资收益：

(1) 按投资单位分项列示投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的的原因
上海中油大港销售有限公司	22,509.32	-77,766.38	
上海石化爱使东方加气站	-39,433.46		出售
上海中油爱使迪友东方加气站	-171,233.34		出售
北京国际信托投资有限公司	4,204,826.00		现金分红
合计	4,016,668.52	-77,766.38	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		4,204,826.00
权益法核算的长期股权投资收益	-77,766.38	-188,157.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	-77,766.38	4,016,668.52

25、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	246,000.00	246,000.00
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	246,000.00	246,000.00

26、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		2,883,735.00
其中： 固定资产处置利得		2,883,735.00
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
财政补贴		310,000.00
合计		3,193,735.00

27、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中： 固定资产处置损失		
对外捐赠		
债务重组损失		
无形资产处置损失		
其他		500.00
合计		500.00

28、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	19,321,943.16
合计	19,321,943.16

29、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	81,655,601.99
合计	81,655,601.99

30、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
出售爱使商厦股权	200,000.00
合计	

31、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,709,865.64	-11,457,745.75
加：资产减值准备	246,000.00	246,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,265,746.46	1,840,321.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	189,502.22	231,500.60
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-2,883,735.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,009,308.13	11,038,120.00
投资损失（收益以“-”号填列）	77,766.38	-4,016,668.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,202,441.84	-81,180.00
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-318,129.99	-10,403,966.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-36,469,442.05
其他	-445,987.00	
经营活动产生的现金流量净额	-64,888,101.28	-51,956,795.36
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	2,497,555.23	22,956,173.32
减: 现金的期初余额	27,882,554.64	30,631,443.08
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	-25,384,999.41	-7,675,269.76

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单

位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海博胜佳益科技有限公司	上海市	高科技企业	15,000.00	90.00	90.00	
山东泰山能源有限责任公司	山东省 泰安市	生产企业	32,998.96	56.00	56.00	
上海液宝油气有限公司	上海市	商贸企业	3,400.00	93.53	93.53	
上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	上海市	商贸企业	3,000.00	98.00	98.00	
上海中油爱使东方浦南油气站有限公司	上海市	商贸企业	600.00	51.00	51.00	
上海爱使东方油气站有限公司	上海市	商贸企业	600.00	55.00	55.00	
天津鑫宇高速公路有限责任公司	天津市	交通运输业	52,000.00	70.00	70.00	

2、本企业的合营和联营企业的情况

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业						
二、联营企业						
上海新龙鑫包装有限公司	上海市	商贸企业		40.00	40.00	
上海中油大港销售有限公司	上海市	商贸企业	10,000.00	30.00	30.00	

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
二、联营企业				
上海新龙鑫包装有限公司				
上海中油大港销售有限公司	118,234,856.80	5,149,197.37	136,030,422.81	-259,221.27

3、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一)资产负债表日后事项:

无

(十二)其他重要事项:

无

(十三)补充资料

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

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.92	2.96	0.052	0.052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97	3.01	0.053	0.053

八、备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的半年度报告文本;
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本;
3. 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿;
4. 在其它证券市场披露的半年度报告文本;
5. 其他有关资料。

董事长: 肖勇
上海爱使股份有限公司
2008 年 8 月 23 日