

长发集团长江投资实业股份有限公司

600119

2010 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.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告（未经审计）.....	10
八、备查文件目录.....	77

一、重要提示

(一) 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)

公司负责人姓名	居 亮
主管会计工作负责人姓名	王建国
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	田志伟

公司负责人居 亮、主管会计工作负责人王建国及会计机构负责人（会计主管人员）田志伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	长发集团长江投资实业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	长江投资
公司的法定英文名称	Y. U. D. Yangtze River Investment industry Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Y. I. C.
公司法定代表人	居 亮

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱 联	俞 泓
联系地址	上海市浦东世纪大道 1500 号 9 楼	上海市浦东世纪大道 1500 号 9 楼
电话	021-68407009	021-68407032
传真	021-68407010	021-68407010
电子信箱	zhulian@cjtz. cn	bgs@cjtz. cn

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东世纪大道 1500 号 9 楼
注册地址的邮政编码	200122
办公地址	上海市浦东世纪大道 1500 号 9 楼
办公地址的邮政编码	200122
公司国际互联网网址	www. cjtz. cn
电子信箱	bgs@cjtz. cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市浦东世纪大道 1500 号 9 楼

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	长江投资	600119	

(六) 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		本报告期末比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	1,314,985,370.94	1,214,064,732.39	1,214,064,732.39	8.31
所有者权益(或股东权益)	605,057,958.54	613,578,115.06	613,578,115.06	-1.39
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.9683	1.9960	1.9960	-1.39
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	-9,235,532.04	1,988,641.55	2,029,635.82	-564.41
利润总额	12,918,566.09	5,799,092.97	5,840,087.24	122.77
归属于上市公司股东的净利润	6,822,208.72	2,047,420.50	2,077,659.45	233.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,539,642.45	-17,511,008.39	-17,480,769.44	34.10
基本每股收益(元)	0.0222	0.0068	0.0069	226.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0375	-0.0586	-0.0585	36.01
稀释每股收益(元)	0.0222	0.0068	0.0069	226.47
加权平均净资产收益率(%)	1.1057	0.3578	0.3448	增加 0.75 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-81,044,238.00	23,342,572.58	23,342,572.58	-447.19
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.2636	0.0781	0.0759	-437.52

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	105,213.16
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	283,451.00

债务重组损益	21,741,943.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,490.29
所得税影响额	-3,667,446.17
少数股东权益影响额(税后)	-124,800.79
合计	18,361,851.17

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		30,647 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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	国有法人	38.61	118,697,391	0	0	无
武汉经济发展投资(集团)有限公司	国有法人	16.27	50,000,000	0	0	无
长江联合资产经营有限公司	国有法人	1.69	5,190,000	-200,000	0	无
全国社保基金一一零组合	国有法人	1.04	3,208,208	3,208,208	0	无
盛宏	境内自然人	0.45	1,370,000	1,370,000	0	无
三菱日联证券股份有限公司—中国A股基金母基金	境外法人	0.35	1,085,401	1,085,401	0	无
王绍武	境内自然人	0.30	922,000	922,000	0	无
梅文	境内自然人	0.30	917,109	917,109	0	无
张乐生	境内自然人	0.19	570,600	570,600	0	无
邱国庆	境内自然人	0.17	522,000	522,000	0	无
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的数量		股份种类及数量			
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	118,697,391		人民币普通股			
武汉经济发展投资(集团)有限公司	50,000,000		人民币普通股			
长江联合资产经营有限公司	5,190,000		人民币普通股			
全国社保基金一一零组合	3,208,208		人民币普通股			

盛 宏	1,370,000	人民币普通股
三菱日联证券股份有限公司—中国 A 股基金母基金	1,085,401	人民币普通股
王绍武	922,000	人民币普通股
梅 文	917,109	人民币普通股
张乐生	570,600	人民币普通股
邱国庆	522,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述十大股东中有关联关系的股东分别是长江经济联合发展（集团）股份有限公司、长江联合资产经营有限公司。长江联合资产经营有限公司为长江经济联合发展（集团）股份有限公司控股的子公司。其他股东之间的关联关系情况未知。	

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情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 上半年，公司按照“发展高端物流，夯实主业经营”的战略目标，加快发展陆交中心为代表的物流主业。报告期内，公司实现营业收入 4.71 亿元，同比增加 69.34%；营业利润为-923.55 万元，同比减少 564.41%，下降的主要原因为投资收益减少，物流的营业成本大幅增加；利润总额为 1291.86 万元，同比增加 122.77%；归属于母公司所有者的净利润为 682.22 万元，同比增加 233.21%，增加的主要原因是国嘉担保案执行完毕，冲回原来预提的坏账准备。

一、物流信息集聚功能日趋完善

陆交中心自去年成功试运营以来，积极抢占现代化、信息化、道路货物运输发展的制高点，“www.56135.com”物流公共信息平台进行了三次重大改版，试行商业化运作。报告期内，陆交中心成功将公共信息平台转化为物流交易功能平台，使网站具有在线交易功能，为生成运价指数创造了重要条件，也为实现从信息服务过渡到交易服务的转变，最终实现建立网上支付平台的目标，打下了基础。

目前网站拥有认证会员 31000 家，会员遍布全国（上海地区会员企业占 14.6%，环渤海地区会员企业占 25.4%，珠三角地区会员企业占 20.6%），构成了广泛的会员交易群。自去年 12 月 56135 网站改版以来，新增了交易功能，交易总数为 10809 条；货值总额为 23.94 亿元；运费总额为 20183 万元。

物流板块以扩大战略合作伙伴为抓手，加快业务拓展。目前已与清华同方、中国移动、交通银行、中国人保等大型企业集团建立了良好的战略合作伙伴关系，并拓展了与中国移动、上汽集团、东方 CJ、YKK、人头马、浙江物产金属集团等企业的长期业务合作，业务覆盖各种行业，包括危险品、冷链等专业物流领域。

二、非主业投资稳定发展

公司注重实体企业的稳定有效发展，坚持科技创新和管理创新，为保证现代物流服务业主业发展建设提供有力的支撑点。

1、气象企业保持稳定增长势头。

气象企业坚持科技创新形成企业文化精髓，保持连续的增长势头，也实现了双过半的目标。长望公司地面气象研发中心在上海世博会气象保障服务项目招标中成功夺标，报告期内，为世博会提供 5 套便携自动气象站，全面提供世博园区实时的温、压、风、湿等气象信息，为世博会的重大活动现场提供气象保障服务。

2、积极推进 BT 项目的投资建设。

公司与上海振海投资管理有限公司共同组建成立上海西乐路工程管理有限公司，即 BT 工程项目，经过艰辛的努力，全长 6.8 公里的西乐路动迁改造基本完成，桥梁、路面已经初现雏形，力争整个工程年内完工。

三、解决多层次投资股权结构。

公司根据国资委减少投资层次，清理三、四级子分公司，理顺投资关系，优化投资管理的精，对公司存在的三级公司及内部交叉持股的问题进行了清理。公司董事会已审议通过，转让气象仪器厂公司、长望气象公司、仪电科技公司、长发国际货运公司、长发货运公司、长利资产经营公司等股权，并已报集团立项审计评估，相关工作正在进行中。

四、国嘉实业诉讼案取得重大胜利。

公司经过 8 年坚持不懈的努力，国嘉实业诉讼案取得重大胜利，报告期内，公司成功取得北京丰台区莲花池南里 23 号 4400 m²的房屋所有权证及该地块的土地使用权证。至此，公司与国嘉公司、中广媒体有限公司、卫星公司 3200 万保证合同追偿权一案已全部执行完毕。

(一) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
物流业	352,130,402.37	319,818,654.61	9.18	81.11	90.65	减少 4.54 个百分点
工业	43,845,761.55	24,981,970.19	43.02	-16.20	-21.43	增加 3.80 个百分点
房地产开发	62,644,842.20	61,070,187.04	2.51			

物流业因进出口业务受经济复苏的影响，报告期营业收入、营业成本比上年同期大幅增长。

工业因报告期减少了微电子企业，营业收入、营业成本较上年同期减少。

公司报告期增加了房地产开发业务。

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	466,394,633.37	79.95
常州	1,188,529.19	45.25

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	17,575		17,575		
合计	/	17,575		17,575		/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
陆交中心一期建设项目	否	17,575	17,575	是	完工					
合计	/	17,575	17,575	/	/		/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
武进直通关一期建设项目	1,069.45		
城市配送物流体系项目	428.31		
合计	1,497.76	/	/

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》及中国证监会有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构建设,规范运作,严格按照股东大会、董事会、经营层的决策权限执行,董事会、监事会和经营层各司其职,有效制衡,结合自身制度情况和业务特点,不断完善公司治理。

1、股东大会

在股东大会的规范运作上,股东大会的召集、召开程序严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定及要求执行。按照《公司章程》、《股东大会议事规则》及《股票上市规则》的要求,公司所有的需经股东大会审议的重大事项都经过股东大会审议通过,不存在先实施后审议的情况。提案审议符合程序,维护中小股东的应有的权利。股东大会会议记录是否完整、保存是否安全;会议决议是否充分及时披露。

2、董事会

在董事会的规范运作上,董事会的召集、召开程序完全符合《上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》的相关规定。公司董事会还设立了下属的专门委员会(薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会)。

公司各位董事谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利,按照《董事会议事规则》亲自参加或者委托其他董事参加董事会会议,及时了解公司业务经营管理状况,并在会议上发表自己的意见和建议,并且对会议的各项议案独立的进行表决,对公司定期报告签署了书面确认意见,保证公司所披露的信息真实、准确、完整。独立董事还按照《独立董事制度》的规定,认真履行独立董事的职责,按时参加公司的董事会,积极了解公司的各项运作情况,对公司重大事项发表了独立意见,在董事会上,还提出了一些合理的建议,对董事会科学客观地决策起到了积极的作用,维护了公司整体利益及中小股东的合法利益。

3、监事会

在监事会的规范运作上,监事会的召集、召开程序完全符合《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定。公司监事会通过听取经营班子的工作汇报以及了解公司财务状况,积极并认真列席公司股东大会、董事会,为公司的长远发展和管理出谋划策,对公司关联交易等重大事项发表了专业性的意见,对公司的科学决策、规范运作以及发展都起到积极作用,切实维护广大中小股东的利益。

4、经理层

公司经营层根据公司制定的《总经理工作细则》及其它相关规定,管理人员的责权明确,忠实履行职务,维护公司和全体股东的最大利益。董事会与监事会能对公司经理层实施有效的监督和制约,

不存在“内部人控制”倾向；

5、公司对外信息披露

公司严格根据《信息披露事务管理制度》、《重大事项报告制度》等规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司相关信息。同时，公司根据中国证监会要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》；《内幕信息知情人登记管理制度》；《外部信息报送和使用管理制度》，更完善公司对外信息披露的流程，确保所有股东获取公司信息的权利。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 4 月 13 日经公司 2009 年度股东大会审议通过了公司 2009 年利润分配预案：以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 307,400,000 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股分配现金红利 0.5 元(含税)，共计派发现金红利 15,370,000 元(含税)，尚余未分配利润 60,874,648.72 元结转以后年度分配；资本公积金不转增股本。利润分配方案的实施日期为：股权登记日 2010 年 6 月 18 日；除权除息日 2010 年 6 月 21 日；现金红利发放日 2010 年 6 月 28 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、根据《公司章程》规定，公司现金分红政策为：最近三年以现金或以股票方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

2、报告期内，公司以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 307,400,000 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股分配现金红利 0.5 元(含税)，共计派发现金红利 15,370,000 元(含税)，利润分配方案的实施日期为：股权登记日 2010 年 6 月 18 日；除权除息日 2010 年 6 月 21 日；现金红利发放日 2010 年 6 月 28 日。

(四) 重大诉讼仲裁事项

长江投资实业股份有限公司诉国嘉公司、中广媒体有限公司、中广卫星通讯技术有限公司（以下简称“卫星公司”）保证合同追偿权一案经一、二审、并经最高检审查，决定不予抗诉后作出（2005）沪一中执字第 748 号《执行裁定书》，裁定“将卫星公司所有的位于北京市丰台区西客站南广场西区招商大厦裙楼第二、三、四层的房产权及相应的土地使用权作价交付本公司抵偿相应债务”。截至报告期末，公司与国嘉公司、中广媒体有限公司、卫星公司 3200 万保证合同追偿权一案已全部执行完毕。报告期内，公司成功取得北京丰台区莲花池南里 23 号 4400 m²的房屋所有权证及该地块的土地使用权证。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海新玻电子有限公司	联营公司	0.72	184.59		
合计		0.72	184.59		

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	18,500
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)	18,500
担保总额占公司净资产的比例 (%)	30.58

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司

(十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司四届二十八次董事会决议公告暨召开公司 2010 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》 B11	2010 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年度业绩大幅增长预告	《上海证券报》 B11	2010 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
公司关于必能信超声（上海）有限公司股权转让事	《上海证券报》	2010 年 1	www.sse.com.cn

项进展情况的公告	B11	月 13 日	
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 B26	2010 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
公司四届二十九次董事会决议公告	《上海证券报》 B26	2010 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
关于为上海陆上货运交易中心有限公司提供物流配送业务担保的公告	《上海证券报》 B26	2010 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
公司非公开发行股票限售期满上市的公告	《上海证券报》 B15	2010 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
公司四届三十次董事会决议公告暨召开公司 2009 年度股东大会的通知	《上海证券报》 B36	2010 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
公司四届六次监事会决议公告	《上海证券报》 B36	2010 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》 B36	2010 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》 B7	2010 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
公司四届三十一次董事会决议公告	《上海证券报》 B117	2010 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
关于为上海长发国际货运有限公司申请中国民用航空运输销售代理业务资格认可证书提供担保的公告	《上海证券报》 B117	2010 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年度分红实施公告	《上海证券报》 B32	2010 年 6 月 10 日	www.sse.com.cn
公司四届三十二次董事会决议公告	《上海证券报》 B29	2010 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
关于长江投资实业股份有限公司受让公司内部六项股权的公告	《上海证券报》 B29	2010 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
公司重大诉讼事项进展公告	《上海证券报》 31	2010 年 6 月 19 日	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

2010 年 6 月 30 日

编制单位:长发集团长江投资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六)1	141,313,113.69	161,918,447.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六)2	100,000.00	170,000.00
应收账款	(六)3	122,496,357.68	79,865,454.31
预付款项	(六)5	38,925,652.23	75,410,043.34
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	(六)4	51,760,744.50	55,696,298.69
买入返售金融资产			
存货	(六)6	384,287,559.92	330,413,855.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		738,883,428.02	703,474,100.21
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)7-8	5,728,563.84	6,017,896.37
投资性房地产	(六)9	109,228,156.08	61,909,753.03
固定资产	(六)10	360,691,215.90	100,605,046.77
在建工程	(六)11	15,110,994.40	296,241,704.90
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	(六)12	71,493,993.30	28,300,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)13	1,751,356.01	1,829,146.53
递延所得税资产	(六)14	12,097,663.39	15,687,084.58

其他非流动资产			
非流动资产合计		576,101,942.92	510,590,632.18
资产总计		1,314,985,370.94	1,214,064,732.39
流动负债：			
短期借款	(六)16	190,000,000.00	150,000,000.00
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			
应付账款	(六)17	73,819,851.77	52,961,789.83
预收款项	(六)18	7,148,660.34	28,894,496.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)19	1,799,266.21	2,763,999.16
应交税费	(六)20	3,194,701.38	14,271,793.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六)21	71,012,006.24	55,509,671.80
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	(六)22	20,085,560.00	20,085,560.00
其他流动负债			
流动负债合计		367,060,045.94	324,487,310.73
非流动负债：			
长期借款	(六)23	235,000,000.00	160,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(六)24	2,843,140.95	3,486,111.86
专项应付款	(六)25	4,500,000.00	12,500,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,046,622.08	4,385,104.19
非流动负债合计		254,389,763.03	180,371,216.05
负债合计		621,449,808.97	504,858,526.78
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	(六)26	307,400,000.00	307,400,000.00
资本公积	(六)28	215,904,687.68	215,904,687.68
减：库存股			

专项储备	(六)27	220,537.69	192,902.93
盈余公积	(六)29	13,835,875.73	13,835,875.73
一般风险准备			
未分配利润	(六)30	67,696,857.44	76,244,648.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		605,057,958.54	613,578,115.06
少数股东权益		88,477,603.43	95,628,090.55
所有者权益合计		693,535,561.97	709,206,205.61
负债和所有者权益 总计		1,314,985,370.94	1,214,064,732.39

法定代表人：居 亮

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：田志伟

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:长发集团长江投资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		53,541,986.00	43,966,734.62
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		11,933,657.00	8,600,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三)2	158,226,138.78	138,992,185.96
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		223,701,781.78	191,558,920.58
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)3	640,519,268.91	640,519,268.91
投资性房地产		48,100,041.05	
固定资产		18,542,574.36	18,900,875.91
在建工程			
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			
递延所得税资产		12,097,663.39	15,687,084.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		719,259,547.71	675,107,229.40
资产总计		942,961,329.49	866,666,149.98
流动负债:			
短期借款		180,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		600,000.00	1,013,655.76
应交税费		223,662.62	262,590.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款		79,936,197.01	65,544,170.27
一年内到期的非流动 负债		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		280,759,859.63	226,820,416.67
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,000,000.00	60,000,000.00
负债合计		340,759,859.63	286,820,416.67
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		307,400,000.00	307,400,000.00
资本公积		214,846,974.33	214,846,974.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,835,875.73	13,835,875.73
一般风险准备			
未分配利润		66,118,619.80	43,762,883.25
所有者权益（或股东权益） 合计		602,201,469.86	579,845,733.31
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		942,961,329.49	866,666,149.98

法定代表人：居 亮

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：田志伟

合并利润表
2010 年 1—6 月

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		471,106,927.94	278,206,137.37
其中:营业收入	(六)31	471,106,927.94	278,206,137.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		479,861,234.41	281,415,736.17
其中:营业成本	(六)31	411,769,909.81	207,987,613.32
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	(六)32	7,120,274.05	3,194,439.21
销售费用		14,482,922.94	14,179,478.57
管理费用		40,056,928.28	47,080,846.21
财务费用		5,577,027.21	8,159,872.38
资产减值损失	(六)35	854,172.12	813,486.48
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	(六)33		577,648.66
投资收益(损失以“—”号填列)	(六)34	-481,225.57	4,620,591.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-289,332.53	-1,596,111.84
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-9,235,532.04	1,988,641.55
加:营业外收入	(六)36	22,168,908.24	3,851,571.83
减:营业外支出	(六)37	14,810.11	41,120.41
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		12,918,566.09	5,799,092.97
减:所得税费用	(六)38	7,691,390.62	2,020,030.04
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		5,227,175.47	3,779,062.93
归属于母公司所有者的净利润		6,822,208.72	2,047,420.50
少数股东损益		-1,595,033.25	1,731,642.43
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(六)39	0.0222	0.0068

(二) 稀释每股收益	(六)39	0.0222	0.0068
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		5,227,175.47	3,779,062.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,822,208.72	2,047,420.50
归属于少数股东的综合收益总额		-1,595,033.25	1,731,642.43

法定代表人：居 亮

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：田志伟

母公司利润表
2010 年 1—6 月

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			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		5,892,287.51	8,276,251.61
财务费用		1,968,210.47	5,646,816.81
资产减值损失		181,815.67	-394,459.52
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)	(十三)4	27,626,075.67	1,624,381.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-1,594,581.19
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		19,583,762.02	-11,904,227.04
加: 营业外收入		21,741,943.68	
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		41,325,705.70	-11,904,227.04
减: 所得税费用		3,599,969.15	287,014.36
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		37,725,736.55	-12,191,241.40
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		37,725,736.55	-12,191,241.40

法定代表人: 居 亮

主管会计工作负责人: 王建国

会计机构负责人: 田志伟

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

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		462,845,779.82	378,495,781.75
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			4,531.98
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 40	4,469,220.89	34,022,909.70
经营活动现金流入小计		467,315,000.71	412,523,223.43
购买商品、接受劳务支付的现金		423,212,489.11	285,645,347.41
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		30,578,263.69	51,082,912.05
支付的各项税费		32,858,146.52	15,661,660.92
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 40	61,710,339.39	36,790,730.47
经营活动现金流出小计		548,359,238.71	389,180,650.85
经营活动产生的现金流量净额		-81,044,238.00	23,342,572.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	13,540,799.99
取得投资收益收到的现金		0.00	1,019,062.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,358.71	33,978,914.53
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			47,800,000.00
投资活动现金流入小计		228,358.71	96,338,777.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,191,525.51	39,470,155.13
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		24,191,525.51	39,470,155.13
投资活动产生的现金流量净额		-23,963,166.80	56,868,621.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	184,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		295,000,000.00	316,000,000.00
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		295,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	350,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,201,193.93	19,966,667.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,566,045.68	3,828,772.61
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	8,250,000.00
筹资活动现金流出小计		210,201,193.93	378,416,667.73
筹资活动产生的现金流量净额		84,798,806.07	121,583,332.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-396,735.53	-83,957.17
五、现金及现金等价物净增加额		-20,605,334.26	201,710,569.61
加：期初现金及现金等价物余额		161,918,447.95	147,487,802.36
六、期末现金及现金等价物余额		141,313,113.69	349,198,371.97

法定代表人：居 亮

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：田志伟

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,582,482.29	84,969,589.27
经营活动现金流入小计		34,582,482.29	84,969,589.27
购买商品、接受劳务支付的现金		3,333,657.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,070,733.23	3,005,649.47
支付的各项税费		5,111,979.99	2,745,710.23
支付其他与经营活动有关的现金		63,793,357.07	42,458,932.97
经营活动现金流出小计		75,309,727.29	48,210,292.67
经营活动产生的现金流量净额		-40,727,245.00	36,759,296.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			52,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,817,968.71	3,223,401.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			47,800,000.00
投资活动现金流入小计		27,817,968.71	103,023,401.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			175,750,000.00
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			175,750,000.00
投资活动产生的现金流量净额		27,817,968.71	-72,726,598.55
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			184,000,000.00
取得借款收到的现金		220,000,000.00	286,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	470,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	246,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,515,472.33	5,786,585.95
支付其他与筹资活动有关的现金			8,250,000.00
筹资活动现金流出小计		197,515,472.33	260,036,585.95
筹资活动产生的现金流量净额		22,484,527.67	209,963,414.05
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		9,575,251.38	173,996,112.10
加：期初现金及现金等价物余额		43,966,734.62	58,102,977.58
六、期末现金及现金等价物余额		53,541,986.00	232,099,089.68

法定代表人：居 亮

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：田志伟

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	307,400,000.00	215,904,687.68		192,902.93	13,835,875.73		76,244,648.72		95,628,090.55	709,206,205.61
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	307,400,000.00	215,904,687.68		192,902.93	13,835,875.73		76,244,648.72		95,628,090.55	709,206,205.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				27,634.76			-8,547,791.28		-7,150,487.12	-15,670,643.64
(一)净利润							6,822,208.72		-1,595,033.25	5,227,175.47
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,822,208.72		-1,595,033.25	5,227,175.47
(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							-15,370,000.00		-5,566,045.68	-20,936,045.68
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							-15,370,000.00		-5,566,045.68	-20,936,045.68
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										
(六)专项储备				27,634.76					10,591.81	38,226.57

1. 本期提取				27,634.76					10,591.81	38,226.57
2. 本期使用										
四、本期期末余额	307,400,000.00	215,904,687.68		220,537.69	13,835,875.73		67,696,857.44		88,477,603.43	693,535,561.97

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	257,400,000.00	90,154,687.68			12,667,317.48		64,529,750.96		27,188,981.57	451,940,737.69	
加: 会计政策变更				129,502.34			-129,502.34				
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	257,400,000.00	90,154,687.68		129,502.34	12,667,317.48		64,400,248.62		27,188,981.57	451,940,737.69	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	50,000,000.00	125,750,000.00		30,238.95			2,047,420.50		-2,086,374.86	175,741,284.59	
(一) 净利润							2,047,420.50		1,731,642.43	3,779,062.93	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							2,047,420.50		1,731,642.43	3,779,062.93	

(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	125,750,000.00							175,750,000.00
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	125,750,000.00							175,750,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配								-3,828,772.61	-3,828,772.61
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								-3,828,772.61	-3,828,772.61
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									
(六) 专项储备				30,238.95				10,755.32	40,994.27
1. 本期提取				30,238.95				10,755.32	40,994.27
2. 本期使用									
四、本期期末余额	307,400,000.00	215,904,687.68		159,741.29	12,667,317.48		66,447,669.12	25,102,606.71	627,682,022.28

法定代表人：居 亮

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：田志伟

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	307,400,000.00	214,846,974.33			13,835,875.73		43,762,883.25	579,845,733.31
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	307,400,000.00	214,846,974.33			13,835,875.73		43,762,883.25	579,845,733.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							22,355,736.55	22,355,736.55
(一)净利润							37,725,736.55	37,725,736.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							37,725,736.55	37,725,736.55
(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							-15,370,000.00	-15,370,000.00
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							-15,370,000.00	-15,370,000.00
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	307,400,000.00	214,846,974.33			13,835,875.73		66,118,619.80	602,201,469.86

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	257,400,000.00	98,652,116.92			12,667,317.48		33,245,859.00	401,965,293.40
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	257,400,000.00	98,652,116.92			12,667,317.48		33,245,859.00	401,965,293.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	125,750,000.00					-12,191,241.40	163,558,758.60
(一) 净利润							-12,191,241.40	-12,191,241.40
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-12,191,241.40	-12,191,241.40
(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	125,750,000.00						175,750,000.00
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	125,750,000.00						175,750,000.00
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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	307,400,000.00	224,402,116.92			12,667,317.48		21,054,617.60	565,524,052.00

法定代表人：居 亮

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：田志伟

(二) 公司概况

长发集团长江投资实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经上海市人民政府[1997]36号文批准,由长江经济联合发展(集团)股份有限公司作为主要发起人,联合集团内其他四家具有独立法人资格的成员企业(长发集团宁波商城有限公司、长发集团南京公司、武汉长发物业发展有限公司、长发集团重庆公司)共同发起,以募集设立方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字[1997]515号文和[1997]516号文批准,公司股票于1997年11月20日在上海证券交易所上网发行,1998年1月15日上市交易,所属行业为综合类。

2005年12月21日本公司的股权分置改革方案获得通过,2005年12月29日为股改股份变更登记日,公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为:流通股股东每持有10股将获得3.5股的股份对价。2006年1月4日实施上述送股对价后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化,对价股份于当日上市流通,同时本公司的总股本全部变更为流通股。截止2009年1月12日,股本总数为257,400,000股,其中:无限售条件股份为257,400,000股,占股份总数的100.00%。

根据本公司2007年11月23日2007年度第四次临时股东会决议,经中国证券监督管理委员会批准(证监许可(2008)1031号),公司向武汉经济发展投资(集团)有限公司发行50,000,000股,增发后,本公司注册资本增至人民币叁亿零柒佰肆拾万元。

截止2010年6月30日,本公司累计发行股本总数307,400,000股,注册资本为叁亿零柒佰肆拾万元,公司注册地址:浦东新区世纪大道1500号,法人代表:居亮。经营范围为实业投资、国内贸易(除专项审批)、信息咨询服务、房地产开发经营,海上、航空、陆路国际货运代理业务,仓储,物业管理(以上涉及许可经营的凭许可经营)。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间:

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2)、非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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,确认为商誉;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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算：

(1)、外币业务

外币业务采用交易发生当月月初的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2)、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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。

(2)、金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且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。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

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)、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将

该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

(6)、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 可供出售金融资产的减值准备:

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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

2) 持有至到期投资的减值准备:

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。

10、应收款项:

(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

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(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:

信用风险特征组合的确定依据：属于特定对象的应收款项等等

根据信用风险特征组合确定的计提方法:

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

(3) 计提坏账准备的说明

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

类 别	计提比例(%)
账龄在一年以内的应收款项及合并范围内的关联方往来	0.50
账龄在一年以上应收款项和非合并报表范围内的关联方往来	5.00

11、存货:

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品（包括产成品、库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、开发产品、开发成本、委托加工物资及周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

五五摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

1) 后续计量

公司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，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30—50	4—5	3.20—1.90
运输设备	5—14	4—5	19.20—6.78
通用设备	6—15	4—5	16.00—6.33
专用设备	6—15	4—5	16.00—6.33
其他设备	8—12	4—5	12.00—7.92

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后

的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

15、在建工程：

(1)、在建工程的类别

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标准和时点

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。所建造的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、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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)、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用：

(1)、借款费用资本化的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，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。

(2)、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期

间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3)、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4)、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者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者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，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按年初年末简单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。

17、无形资产：

(1)、无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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且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的公允价值更加可靠；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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(2)、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司无形资产车辆牌照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，不予摊销。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3)、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(4)、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5)、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19、附回购条件的资产转让：

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

20、预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1)、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2)、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入：

(1)、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

(2)、确认让渡资产使用权收入的依据

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。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。

(3)、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

按照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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

22、政府补助：

(1)、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2)、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1)、确认递延所得税资产的依据

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。

(2)、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

24、经营租赁、融资租赁：

(1)、经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，

按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
根据财政部财会[2009]8号自2009年1月1日起施行的《企业会计准则解释第3号》公司下属子公司上海盛发客运服务有限公司从事客运业务，公司下属子公司上海长发货运有限公司从事道路货物运输，属于按照国家规定应提取安全生产费的高危行业企业，由于《企业会计准则解释第3号》发布前公司未计提安全生产费，需进行追溯调整，公司对会计报表的上年同期数进行了调整		未分配利润	-30,238.95
		专项储备	30,238.95

(2) 会计估计变更

无

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、13%
营业税	应税营业额	5%、3%
城市维护建设税	流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、15%
教育费附加	流转税税额	5%、3%

2、税收优惠及批文

(1)、根据国发[2007]39号文，公司及公司下属企业上海长发国际货运有限公司、上海长利资产经营有限公司、上海气象仪器厂有限公司企业所得税2008年按18%税率计征，2009年按20%税率计征，2010年按22%税率计征，2011年按24%税率计征，2012年起按25%税率计征。

(2)、公司下属企业上海长望气象科技有限公司、上海气象仪器厂有限公司为高新技术企业，所得税按15%计征。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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	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
上海长利	控股子公司	浦东世纪大道1500	投资咨询	5,000.00	资产管理、实业投资(除股	5,000.00		100.00	100.00	是	48.16		

资产经营有限公司	司	号9楼 B座			股权投资和股权投资管理), 投资咨询(除经纪), 企业营销策划。								
上海陆上货运交易中心有限公司	控股子公司	上海普陀区南路1989号甲	新型物流	23,675.00	陆上货物运输信息发布, 货运信息咨询, 货运代理, 物流专业的技术服务、技术咨询。	23,370.00	98.71	98.71	是	300.65			
常州高新长发物流有限公司	控股子公司	武进高新技术产业开发区海湖路特1号	仓储服务	1,000.00	仓储服务、房屋租赁, 承办海运、空运、快递进出口货物的国际运输代理业务; 包括揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险相关的咨询业务, 办理国际快递业务; 国内贸易业务。	700.00	70.00	70.00	是	317.37			
长发	控股	常州市新	服务	3,000.00	房地产经营	2,400.00	80.00	80.00	是	530.68			

集团常州实业投资有限公司	子公司	北区 岷江路 29 号	业		(凭资质等级);工业生产资料(除专项规定)、百货、针纺织品、建筑材料、装饰材料、日用杂品的销售;投资咨询。								
上海长发国际货运有限公司	控股子公司	上海浦东世纪大道 1500 号 901C 室	货运代理	3,000.00	承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务,包括:揽货订舱仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关报验保险、相关的短途运输服务及咨询业务,办理国际快递(不含私人信函)业务,普通货物运输,货运代理,国内贸易(除专项规定),从事进出中华	2,900.00	96.66	96.66	是	56.84			

					人民共和国港口货物运输的无船承运业务。								
上海长发联合货运代理有限公司	控股子公司的控股子公司	上海市南汇区祝桥镇金闸路58号-1	货运代理	50.00	货运代理（二类）、货物仓储，包装服务，附设分支机构。	50.00	100.00	100.00	是	2.94			
上海西铁长发国际货运有限公司	控股子公司的控股子公司	上海黄浦路99号上海滩国际大厦2A-02室	货运代理	140.00 万美元	承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务包括揽货、定舱、仓储中转、集装箱拼装拆箱、结算、运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输业务及咨询业务；办理国际快递业务。	71.40 万美元	51.00	51.00	是	1,221.21			
上海长发物流有限公司	控股子公司的控股子公司	上海市长宁区虹桥路2545弄57号	货运代理	1,000.00	道路货物运输（普通货物），快递（除邮政信函），货运代理，海上、公	520.00	52.00	52.00	是	-2,376.22			

					路国际货物运输代理，民用航空运输销售代理。								
上海长发货运有限公司	控股子公司	上海广灵西路390号102室	货运代理	1,500.00	道路货物运输，道路货运代理，货物仓储。销售汽车配件。	1,500.00	100.00	100.00	是	1.38			
上海盛发客运服务有限公司	控股子公司	上海车站北路501号	客运服务	300.00	客运服务、销售汽车配件，日用百货、五金交电，金属材料，机械设备、建筑装潢材料，电子产品；销售食品，零售国产烟、酒。	162.00	54.00	54.00	是	232.63			
上海仪电科技有限公司	控股子公司	闵行区光华路888号	租赁服务	8,030.00	仪表、电子技术领域的科技咨询，开发，转让，服务，生产自身开发的产品，销售自身开发产品，五金交电，电子产品，仪表，机电产品，金	8,030.00	100.00	100.00	是	79.34			

					属材料，化工原料（不含危险品）；建筑智能化系统集成。								
上海长望气象科技有限公司	控股子公司的控股子公司	上海浦东新区秋民路 669 号 6 幢	制造业	2,940.00	气象仪器领域内的四技服务；气象仪器、环保仪器、晶体管收音机、收发讯数据整理设备、电子报警装置、渔业仪器、水电节能仪器的生产。	2,205.00		75.00	75.00	是	885.49		
上海气象仪器厂有限公司	控股子公司的控股子公司	浦东新区金桥路 1299 号 6 楼	制造业	500.00	气象仪器制造（涉及许可经营的凭许可证经营）。	500.00		100.00	100.00	是	1.69		
上海西乐路工程管理有限公司	控股子公司	浦东新区康桥东路 1 号 3 号楼 2 层	工程管理	17,460.00	投资管理，工程项目管理，工程项目咨询，工程造价咨询，招投标代理，施工监理。	13,860.00		79.38	79.38	是	3,600.00		
上海世纪	控股子公司	上海沪宜公路 1255	房地产开	6,000.00	工业厂房的开发、经营，租	3,510.00		58.50	58.50	是	3,945.60		

长祥置业有限公司	司	号	发		赁, 物业管理, 企业的投资咨询, 商务咨询。								
----------	---	---	---	--	-------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	755,924.01	/	/	559,138.57
人民币	/	/	755,924.01	/	/	559,138.57
银行存款：	/	/	140,557,189.68	/	/	159,759,309.38
人民币	/	/	132,933,445.00	/	/	154,309,460.07
美元	1,122,561.44	6.79090	7,623,202.48	798,138.50	6.8282	5,449,849.31
日元	7,071.00	0.07668	542.20			
其他货币资金：	/	/		/	/	1,600,000.00
人民币	/	/		/	/	1,600,000.00
合计	/	/	141,313,113.69	/	/	161,918,447.95

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	100,000.00	170,000.00
合计	100,000.00	170,000.00

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	71,007,009.78	56.46	912,961.58	27.94	43,822,841.82	53.21	763,198.87	30.66
其他	54,757,033.65	43.54	2,354,724.17	72.06	38,531,829.49	46.79	1,726,018.13	69.34

不重大应收账款								
合计	125,764,043.43	/	3,267,685.75	/	82,354,671.31	/	2,489,217.00	/

(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账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
AAGUS GLOBAL LOGISTICS PVT LTD	954,627.87	381,851.15	40.00	预计部分无法收回
德标设备工程(南通)有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
江苏鹏程国际贸易有限公司	166,605.66	166,605.66	100.00	预计无法收回
仁宝电子科技昆山有限公司	107,948.16	107,948.16	100.00	预计无法收回
上海鸿运国际运输服务有限公司	106,440.00	106,440.00	100.00	预计无法收回
珊华电子国际贸易上海有限公司	71,150.48	71,150.48	100.00	预计无法收回
上海泰基物流有限公司	58,400.00	58,400.00	100.00	预计无法收回
汉得克工具贸易上海有限公司	55,476.92	55,476.92	100.00	预计无法收回
上海容稻实业发展有限公司	37,148.42	37,148.42	100.00	预计无法收回
川妙贸易(上海)有限公司	37,002.79	37,002.79	100.00	预计无法收回
上海优星电子有限公司	28,318.96	28,318.96	100.00	预计无法收回
菱商电子上海有限公司	27,197.30	27,197.30	100.00	预计无法收回
佐藤自动识别系统国际贸易(上海)有限公司	26,970.89	26,970.89	100.00	预计无法收回
菱商电子上海有限公司	25,463.25	25,463.25	100.00	预计无法收回
129 户零星户归并	541,513.95	541,513.95	100.00	预计无法收回
合计	2,504,264.65	1,931,487.93	/	/

(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) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
NNR GLOBAL LOGISTICS USA INC	非关联方	31,676,593.01	1 年以内	25.19
长发网点	非关联方	15,621,785.37	1-3 年	12.42
上海曲阳轮胎有限公司	非关联方	8,505,609.40	1 年以内	6.76
上海彩生色料有限公司	非关联方	7,834,897.00	1 年以内	6.23
上海太威科技发展有限公司	非关联方	7,368,125.00	1 年以内	5.86
合计	/	71,007,009.78	/	56.46

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

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	87,833,150.41	81.01	53,677,671.36	94.73	109,591,226.51	85.1	70,035,791.30	95.83
其他不重大的其他应收款	20,590,064.48	18.99	2,984,799.03	5.27	19,189,205.72	14.9	3,048,342.24	4.17
合计	108,423,214.89	/	56,662,470.39	/	128,780,432.23	/	73,084,133.54	/

(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坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
上海长凯信息技术有限公司	53,259,741.02	53,259,741.02	100	预计无法收回 (注)
上海恒华实业有限公司	158,333.33	158,333.33	100	预计无法收回
重庆长发交通实业有限公司	608,500.00	608,500.00	100	预计无法收回
香港华宜电子有限公司	1,326,000.00	1,326,000.00	100	预计无法收回
香港华仪电子有限公司	400,000.00	400,000.00	100	预计无法收回
合计	55,752,574.35	55,752,574.35	/	/

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

注：上海长凯信息技术有限公司原系受公司控制的子公司，2006 年公司将所持有的全部股份转让给上海奕泰信息科技有限公司，转让日上海长凯信息技术有限公司净资产为-16,691,507.82 元。公司自 2006 年起对其他应收款中对长凯信息净资产出现负数的部分 16,691,507.82 元计提全额坏账准备，对扣除净资产金额部分的其他应收款按 0.5%-5%计提 2,281,585.76 元坏账准备。2008 年度上海长凯信息技术有限公司与公司签定分期还款协议，2008 年上海长凯信息技术有限公司已按照协议归还 500 万元，

本年归还了 406.98 万元。因该公司本年未按照分期还款协议约定履行还款义务,公司预计剩余款项将无法收回,对尚未偿还的 5,325.97 万元全额计提了坏账准备。

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的,应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额,重组前累计已计提的坏账准备。

其他应收款-上海国嘉实业股份有限公司期初账面余额 32,994,733.03 元,前期已计提坏账准备金 16,497,366.52 元,报告期全额收回。详见其他重要事项一。

(4) 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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海长凯信息技术有限公司	非关联方	53,259,741.02	3-5 年以上	49.12
上海嘉翔工业开发有限公司	非关联方	25,927,558.46	1 年以内	23.91
上海鹰强电子科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	4-5 年	3.32
常州高新技术产业开发区发展(集团)总公司	非关联方	3,200,000.00	1 年以内	2.95
上海新玻电子有限公司	关联方	1,845,850.93	1-5 年	1.71
合计	/	87,833,150.41	/	81.01

(6) 应收关联方款项

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海新玻电子有限公司	联营公司	1,845,850.93	1.71
合计	/	1,845,850.93	1.71

5、预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,635,095.85	47.87	75,409,617.34	99.99
1 至 2 年	20,290,556.38	52.13	426.00	0.01
合计	38,925,652.23	100.00	75,410,043.34	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海市房屋土地资源管理局	非关联方	19,790,000.00	1 至 2 年	土地转让款,产证未办妥
上海奔牛建设工程有限公司	非关联方	7,158,274.53	1 年以内	工程预付款
浙江凌云水利水电建筑有限公司	非关联方	3,829,789.94	1 年以内	工程预付款
上海楚润建筑装饰有限公司	非关联方	1,031,376.00	1 年以内	工程预付款
中国建筑西南勘察设计研究院	非关联方	720,699.20	1 年以内	工程预付款
合计	/	32,530,139.67	/	/

- (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 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	5,955,007.98		5,955,007.98	6,598,760.85		6,598,760.85
在产品	3,085,348.16		3,085,348.16	3,177,062.71		3,177,062.71
库存商品	1,164,455.40		1,164,455.40	1,525,647.68		1,525,647.68
周转材料	141,538.06		141,538.06	152,878.82		152,878.82
委托加工物资	542,663.49		542,663.49	294,799.00		294,799.00
开发成本	19,936,206.99		19,936,206.99	19,928,006.99		19,928,006.99
开发产品	15,792,130.53		15,792,130.53	76,862,317.57		76,862,317.57
材料采购	2,119,070.92		2,119,070.92	157,452.48		157,452.48
自制半成品	6,570,049.41		6,570,049.41	7,393,739.86		7,393,739.86
工程施工(BT项目)	328,981,088.98		328,981,088.98	214,323,189.96		214,323,189.96
合计	384,287,559.92		384,287,559.92	330,413,855.92		330,413,855.92

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 3,021,300.00 元。

7、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	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
上海长发千都商务咨询有限	中外合资	上海市卢湾区普安路185号曙光大楼22层B2	奚政	咨询服务	20.00 万美元	50.00	50.00	25.66	0	25.66	0	-1.84

公司		室										
上海易陆 物流服 务有限 公司	有 限 责 任 公 司	上 海 普 陀 区 金 迈 路 65 号	罗 会 选	货 运 代 理	1,000.00	50.00	50.00	962.93	20.44	942.49	29.24	-57.52
二、联营企业												
上海新 玻电 子有 限公 司	中 外 合 资	上 海 市 黄 浦 区 董 家 渡 路 175 号 宝 石 楼 1-2 层 部 分、 3-4 层	朱 仁 侠	制 造 业	210.04 万美 元	61.21	33.33	561.43	999.82	-438.39		-0.06
上海恒 新电 源有 限公 司	有 限 责 任 公 司	石 龙 路 345 弄 23 号	陆 韵 琦	制 造 业	50.00	34.00	34.00	76.12	8.37	67.75	85.10	2.20

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

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	在被投资 单位持股 比例（%）	在被投资 单位表决 权比例 （%）
上海关 勒铭有 限公司	657,530.00	657,530.00		657,530.00		11.00	11.00

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	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海新玻电子有限公司(注)	1,680,000.00					61.21	33.33
上海长发千都商务咨询有限公司	827,680.00	137,507.76	-9,213.58	128,294.18		50.00	50.00
上海易陆创物流服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-287,575.00	4,712,425.00		50.00	50.00
上海恒新电源有限公司	170,000.00	222,858.61	7,456.05	230,314.66		34.00	34.00

注：上海新玻电子有限公司系由本公司子公司上海仪电科技有限公司持股 61.21%，上海仪电科技有限公司在该公司董事会中的表决权仅占三分之一。

9、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

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、账面原值合计	71,650,990.95	48,100,041.05		119,751,032.00
1. 房屋、建筑物	70,505,865.95	48,100,041.05		118,605,907.00
2. 土地使用权	1,145,125.00			1,145,125.00
二、累计折旧和累计摊销合计	9,741,237.92	781,638.00		10,522,875.92
1. 房屋、建筑物	9,229,396.08	770,186.94		9,999,583.02
2. 土地使用权	511,841.84	11,451.06		523,292.90
三、投资性房地产账面净值合计	61,909,753.03	47,318,403.05		109,228,156.08
1. 房屋、建筑物	61,276,469.87	47,329,854.11		108,606,323.98
2. 土地使用权	633,283.16	-11,451.06		621,832.10
四、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				
五、投资性房地产	61,909,753.03	47,318,403.05		109,228,156.08

账面价值合计				
1. 房屋、建筑物	61,276,469.87	47,329,854.11		108,606,323.98
2. 土地使用权	633,283.16	-11,451.06		621,832.10

本期折旧和摊销额：781,638.00 元。

10、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	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	150,587,142.14	267,834,384.31	1,392,588.40	417,028,938.05
其中：房屋及建筑物	49,076,206.11	261,753,545.29		310,829,751.40
机器设备				0.00
运输工具	19,649,578.58	129,903.69	108,835.00	19,670,647.27
专用设备	66,540,417.31	3,469,837.54	1,185,045.40	68,825,209.45
通用设备	12,638,096.27	2,453,918.30	98,708.00	14,993,306.57
其他设备	2,682,843.87	27,179.49		2,710,023.36
二、累计折旧合计：	49,982,095.37	7,625,069.63	1,269,442.85	56,337,722.15
其中：房屋及建筑物	5,162,904.00	1,894,897.67		7,057,801.67
机器设备				0.00
运输工具	12,313,088.52	919,817.52	97,951.50	13,134,954.54
专用设备	22,373,736.44	3,828,484.10	1,081,412.97	25,120,807.57
通用设备	9,044,520.04	912,602.15	90,078.38	9,867,043.81
其他设备	1,087,846.37	69,268.19		1,157,114.56
三、固定资产账面净值合计	100,605,046.77	260,209,314.68	123,145.55	360,691,215.90
其中：房屋及建筑物	43,913,302.11	259,858,647.62	0.00	303,771,949.73
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	7,336,490.06	-789,913.83	10,883.50	6,535,692.73
专用设备	44,166,680.87	-358,646.56	103,632.43	43,704,401.88
通用设备	3,593,576.23	1,541,316.15	8,629.62	5,126,262.76
其他设备	1,594,997.50	-42,088.70	0.00	1,552,908.80
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
专用设备				
通用设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	100,605,046.77	260,209,314.68	123,145.55	360,691,215.90

其中：房屋及建筑物	43,913,302.11	259,858,647.62	0.00	303,771,949.73
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	7,336,490.06	-789,913.83	10,883.50	6,535,692.73
专用设备	44,166,680.87	-358,646.56	103,632.43	43,704,401.88
通用设备	3,593,576.23	1,541,316.15	8,629.62	5,126,262.76
其他设备	1,594,997.50	-42,088.70	0.00	1,552,908.80

本期折旧额：7,625,069.63 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：267,025,252.69 元。

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	15,110,994.40		15,110,994.40	296,241,704.90		296,241,704.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
陆交中心一期建设项目	310,000,000.00	285,803,917.13	24,647,971.54	267,025,252.69	43,426,635.98		完工	19,635,924.88	696,384.00	2.83	募股资金	
武进直通关一期建设项目	37,612,000.00	10,437,787.77	256,682.63			28.43		381,482.19	81,712.05	31.83	自筹资金	10,694,470.40
城市配送物流	54,380,000.00		4,283,100.00									4,283,100.00

体系项目												
浦东明秋路气象大楼一期建设	10,000,000.00		133,424.00			1.33					自筹资金	133,424.00
合计	411,992,000.00	296,241,704.90	29,321,178.17	267,025,252.69	43,426,635.98	/	/	20,017,407.07	778,096.05	/	/	15,110,994.40

陆交中心一期建设项目共投入资金 310,451,888.67 元，于报告期内完工，转入固定资产 267,025,252.69 元、转入无形资产 43,426,635.98 元。

12、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	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,300,000.00	43,426,635.98		71,726,635.98
土地使用权		43,426,635.98		43,426,635.98
车辆牌照	28,300,000.00			28,300,000.00
二、累计摊销合计		232,642.68		232,642.68
土地使用权		232,642.68		232,642.68
车辆牌照				
三、无形资产账面净值合计	28,300,000.00	43,193,993.30		71,493,993.30
土地使用权		43,193,993.30		43,193,993.30
车辆牌照	28,300,000.00			28,300,000.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
车辆牌照				
五、无形资产账面价值合计	28,300,000.00	43,193,993.30		71,493,993.30
土地使用权		43,193,993.30		43,193,993.30
车辆牌照	28,300,000.00			28,300,000.00

本期摊销额：232,642.68 元。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
红线外房产及辅助设施	1,157,591.63		109,315.06		1,048,276.57
系统购买费	178,103.07		56,931.49		121,171.58
装修费	493,451.83	211,500.00	123,043.97		581,907.86
合计	1,829,146.53	211,500.00	289,290.52		1,751,356.01

14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,097,663.39	15,687,084.58
小计	12,097,663.39	15,687,084.58

15、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	75,573,350.54	854,172.12	16,497,366.52		59,930,156.14
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
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	75,573,350.54	854,172.12	16,497,366.52		59,930,156.14

本期转回的坏账准备金,系对应收上海国嘉实业股份有限公司的其他应收款,前期已计提的坏账准备金。详见其他重要事项一。

16、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
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款	140,000,000.00	150,000,000.00
合计	190,000,000.00	150,000,000.00

报告期公司向交通银行股份有限公司上海市分行取得的流动资金借款 50,000,000.00 元,以子公司上海陆上货运交易中心有限公司的房产做抵押。

17、应付账款:

- (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。

18、预收账款:

- (1) 本报告期预收款项中预收持有公司 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。

19、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	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,637,133.87	22,658,481.00	23,597,449.08	698,165.79
二、职工福利费		557,536.47	557,536.47	

三、社会保险费		4,884,215.76	4,883,453.06	762.70
其中：医疗保险费		1,300,254.16	1,300,115.46	138.70
基本养老保险费		3,137,715.50	3,137,160.90	554.60
失业保险费		320,366.08	320,296.68	69.40
工伤保险费		61,105.81	61,105.81	
生育保险费		64,774.21	64,774.21	
四、住房公积金	2,172.00	1,292,615.78	1,291,091.78	3,696.00
五、辞退福利		10,826.00	10,826.00	
六、其他	775,379.76	1,737.61	1,735.96	775,381.41
七、工会经费及职工教育经费	349,313.53	208,118.52	236,171.74	321,260.31
合计	2,763,999.16	29,613,531.14	30,578,264.09	1,799,266.21

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	817,626.06	256,483.48
营业税	509,855.38	3,436,335.15
企业所得税	1,078,254.66	9,353,282.34
个人所得税	124,166.17	178,810.76
城市维护建设税	27,884.10	71,600.76
土地增值税	10,680.18	411,120.30
土地使用税	333,406.20	391,978.20
教育费附加	35,571.55	107,270.97
河道管理费	13,472.15	37,820.75
其他	243,784.93	27,090.62
合计	3,194,701.38	14,271,793.33

21、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

单位名称	金 额	未偿还原因
上海嘉翔工业开发有限公司	19,790,000.00	往来款
上海怡标电镀有限公司	1,076,357.22	待结算款

- (3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金 额	未偿还原因
上海嘉翔工业开发有限公司	19,790,000.00	往来款
浙江中成建工集团有限公司	7,854,904.00	工程款
上海申沃客车有限公司	1,640,000.00	购车款

22、1 年内到期的非流动负债：

- (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	85,560.00	85,560.00
合计	20,085,560.00	20,085,560.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款		20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
交通银行股份有限公司上海市分行	2009 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 29 日	人民币	5.184	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	20,000,000.00	20,000,000.00

(3) 1 年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	期末余额	借款条件
美联信金融租赁有限公司	2010.02-2011.01	85,560.00	85,560.00	信用

23、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	60,000,000.00	
保证借款	175,000,000.00	160,000,000.00
合计	235,000,000.00	160,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
交通银行股份有限公司上海市分行	2009 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 29 日	人民币	5.184	60,000,000.00	60,000,000.00
中国农业银行股份有限公司上海闸北支行	2009 年 12 月 8 日	2012 年 12 月 7 日	人民币	4.86	175,000,000.00	100,000,000.00
合计	/	/	/	/	235,000,000.00	160,000,000.00

24、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
中国气象局专项资金	2,950,000.00			2,038,420.95
上海仪表劳动人事学会	634,210.00			634,210.00
美联信金融租赁有限公司	251,620.00			170,510.00

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
美联信金融租赁有限公司		170,510.00		206,160.00

25、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
公共配送信息设备	8,000,000.00		8,000,000.00		
城市配送物流体系	4,500,000.00			4,500,000.00	
合计	12,500,000.00		8,000,000.00	4,500,000.00	/

公共配送信息设备项目已完成，转入递延收益。

26、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	307,400,000.00						307,400,000.00

27、专项储备：

项目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费	192,902.93	27,634.76		220,537.69

28、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）	214,846,974.33			214,846,974.33
其他资本公积	1,057,713.35			1,057,713.35
合计	215,904,687.68			215,904,687.68

29、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	13,835,875.73			13,835,875.73
合计	13,835,875.73			13,835,875.73

30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	76,244,648.72	/
调整后 年初未分配利润	76,244,648.72	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,822,208.72	/
应付普通股股利	15,370,000.00	
期末未分配利润	67,696,857.44	/

31、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

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	467,583,162.56	259,999,423.06
其他业务收入	3,523,765.38	18,206,714.31
营业成本	411,769,909.81	207,987,613.32

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物流业	352,130,402.37	319,818,654.61	194,427,581.59	167,751,808.55
工业	43,845,761.55	24,981,970.19	52,319,556.41	31,797,357.25
房地产开发	62,644,842.20	61,070,187.04		
旅游饮食服务业	4,591,085.00	814,880.99	10,648,918.02	3,131,124.31
租赁及物业	3,885,117.94	1,499,414.77	2,295,444.84	960,088.68
劳务收入	368,228.50			
工程结算	117,725.00	113,710.58	307,922.20	267,155.58
合计	467,583,162.56	408,298,818.18	259,999,423.06	203,907,534.37

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	466,394,633.37	408,042,838.20	259,181,149.07	203,651,554.39
常州	1,188,529.19	255,979.98	818,273.99	255,979.98
合计	467,583,162.56	408,298,818.18	259,999,423.06	203,907,534.37

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	40,451,549.46	8.65
第二名	20,413,663.33	4.37
第三名	16,505,609.40	3.53
第四名	16,387,737.21	3.50
第五名	12,948,913.45	2.77
合计	106,707,472.85	22.82

32、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,697,535.44	2,397,654.37	应税营业额
城市维护建设税	203,411.39	159,662.65	流转税税额
教育费附加	278,120.50	186,619.28	
河道管理费		47,989.64	
其他	941,206.72	402,513.27	
合计	7,120,274.05	3,194,439.21	/

33、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		577,648.66
合计		577,648.66

34、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-289,332.53	-1,596,111.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-191,893.04	
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,216,703.53
合计	-481,225.57	4,620,591.69

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海长发千都商务咨询有限公司	-9,213.58	-7,362.22	
上海世纪长祥置业有限公司		-1,594,581.19	
上海恒新电源有限公司	7,456.05	5,831.57	
上海易陆创物流服务有限公司	-287,575.00		
合计	-289,332.53	-1,596,111.84	/

35、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	854,172.12	813,486.48
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	854,172.12	813,486.48

36、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

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	109,762.46	230,797.28
其中：固定资产处置利得	109,762.46	230,797.28

债务重组利得	21,741,943.68	
违约金、罚款收入	33,401.10	52,896.82
补贴收入	283,451.00	3,567,877.73
其他	350.00	
合计	22,168,908.24	3,851,571.83

债务重组收益系上海国嘉实业股份有限公司债务重组收益，详见其他重要事项（1）。

37、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	4,549.30	8,115.15
其中：固定资产处置损失	4,549.30	8,115.15
罚款和赔偿款支出	4,393.91	13,530.00
其他	5,866.90	19,475.26
合计	14,810.11	41,120.41

38、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,101,969.43	1,954,893.02
递延所得税调整	3,589,421.19	65,137.02
合计	7,691,390.62	2,020,030.04

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1)、加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

(2)、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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 为年初股份总数；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年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

(3)、稀释每股收益

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)

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，已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。

40、现金流量表项目注释：

(1) 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
收回往来款、代垫款	3,684,120.63
专项补贴、补助款	283,451.00
利息收入	467,898.16
营业外收入	33,751.10
合计	4,469,220.89

(2) 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
企业间往来	35,488,355.50
销售费用支出	17,407,665.39
管理费用支出	8,623,650.24
营业外支出	10,260.81
其他	180,407.45
合计	61,710,339.39

41、现金流量表补充资料：

(1) 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	5,227,175.47	3,779,062.93
加：资产减值准备	854,172.12	813,226.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,406,707.63	7,086,933.45
无形资产摊销	232,642.68	273,783.78
长期待摊费用摊销	289,290.52	164,478.54
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）	-109,152.46	184,050.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,939.30	8,115.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-577,648.66
财务费用（收益以“-”号填列）	5,862,487.73	8,837,989.64
投资损失（收益以“-”号填列）	481,225.57	-4,620,591.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,589,421.19	65,137.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,852,404.00	884,585.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,095,171.24	34,625,230.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,972,799.08	-28,222,774.82
其他	38,226.57	40,994.27
经营活动产生的现金流量净额	-81,044,238.00	23,342,572.58
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	141,313,113.69	349,198,371.97

减：现金的期初余额	161,918,447.95	147,487,802.36
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	-20,605,334.26	201,710,569.61

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	141,313,113.69	161,918,447.95
其中：库存现金	755,924.01	559,138.57
可随时用于支付的银行存款	140,557,189.68	159,759,309.38
可随时用于支付的其他货币资金		1,600,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	141,313,113.69	161,918,447.95

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	股份公司	上海市浦东新区世纪大道1500号	王亚奇	实业投资, 国内贸易, 物业管理, 房地产开发等	64,763.00	38.61	38.61	上海国有资产经营有限公司	13221713X

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海长利资产经营有限公司	有限责任公司	浦东世纪大道1500号9楼B座	田志伟	投资咨询	5,000.00	100.00	100.00	772410878
上海陆上货运交易中心有限公司	有限责任公司	上海普陀区真南路1989号甲	王建国	新型物流	23,675.00	98.71	98.71	778094087
常州高	有限责	武进高	奚政	仓储服	1,000.00	70.00	70.00	667644074

新长发物流有限公司	任公司	新技术产业开发区海湖路特1号		务				
长发集团常州实业投资有限公司	有限责任公司	常州市新北区岷江路29号	刘必正	服务业	3,000.00	80.00	80.00	137211597
上海长发国际货运有限公司	有限责任公司	上海浦东世纪大道1500号901C室	王建国	货运代理	3,000.00	96.66	96.66	132278258
上海长发联合货运代理有限公司	有限责任公司	上海市南汇区祝桥镇金闻路58号-1	奚政	货运代理	50.00	100.00	100.00	134538746
上海西铁长发国际货运有限公司	中外合资	上海黄浦路99号上海滩国际大厦2A-02室	奚政	货运代理	140.00万美元	51.00	51.00	710936372
上海长发物流有限公司	有限责任公司	上海市长宁区虹桥路2545弄57号	奚政	货运代理	1,000.00	52.00	52.00	772855092
上海长发货运有限公司	有限责任公司	上海广灵西路390号102室	奚政	货运代理	1,500.00	100.00	100.00	778051896
上海盛发客运服务有限公司	有限责任公司	上海车站北路501号	奚政	客运服务	300.00	54.00	54.00	630369494
上海仪电科技有限公司	有限责任公司	闵行区光华路888号	王建国	租赁服务	8,030.00	100.00	100.00	132743244
上海长望气象科技有限公司	有限责任公司	上海浦东新区民秋路669号6幢	王建国	制造业	2,940.00	75.00	75.00	133215275
上海气象仪器	有限责任公司	浦东新区新金	徐永棠	制造业	500.00	100.00	100.00	133030748

厂有限公司		桥路 1299 号 6 楼						
上海西乐路工程管理有限公司	有限责任公司	浦东新区康桥东路 1 号 3 号楼 2 层	王建国	工程管理	17,460.00	79.38	79.38	667802503
上海世纪长祥置业有限公司	有限责任公司	上海沪宜公路 1255 号	刘必正	房地产开发	6,000.00	58.50	58.50	781146079

3、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	企业类型	注册地	法人代表	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								
上海长发千都商务咨询有限公司	中外合资	上海市卢湾区普安路 185 号曙光大楼 22 层 B2 室	奚政	咨询服务	20.00 万美元	50.00	50.00	734074447
上海易陆创物流服务有限公司	有限责任公司	上海市普陀区金迈路 65 号	罗会选	货运代理	1,000.00	50.00	50.00	697212416
二、联营企业								
上海新玻电子有限公司	中外合资	上海市黄浦区董家渡路 175 号宝石楼 1-2 层部分、3-4 层	朱仁侠	制造业	210.04 万美元	61.21	33.33	607201415
上海恒新电源有限公司	有限责任公司	石龙路 345 弄 23 号	陆韵琦	制造业	50.00	34.00	34.00	13463069X

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
上海长发千都商务咨询有限公司	25.66	0	25.66	0	-1.84
上海易陆创物流服务有限公司	962.93	20.44	942.49	29.24	-57.52
二、联营企业					
上海新玻电子有限公司	561.43	999.82	-438.39		-0.06
上海恒新电源有限公司	76.12	8.37	67.75	85.10	2.20

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海长江保险经纪有限公司	集团兄弟公司	754777537

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海长江保险经纪有限公司	接受劳务	保险经纪服务费	市场价	20.00	100.00	20.00	100.00
上海世纪长祥置业有限公司	借款	收取资金占用费	按金融机构同期贷款利率及上浮比例			86.83	100.00

(2) 关联担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	长发集团长江投资实业股份有限公司	5,000.00	2010年2月9日~2011年2月8日	否
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	长发集团长江投资实业股份有限公司	3,000.00	2010年5月31日~2011年5月30日	否
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	长发集团长江投资实业股份有限公司	5,000.00	2010年4月23日~2011年4月22日	否

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应收款	上海新玻电子有限公司	184.59	9.23	183.87	9.19

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

被担保单位	担保金额（万元）	债务到期日	对本公司的财务影响
合并范围子公司：			
上海西乐路工程管理有限公司	17,500.00	2012.12.07	无不利影响
上海长发国际货运有限公司	1,000.00	2010.09.20	无不利影响
合计	18,500.00		

(十) 承诺事项：

1、重大承诺事项

抵押资产情况：

借款金额（万元）	抵押期限	抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值（万元）
13000.00	2010年6月9日— 2013年12月29日	固定资产	金迎路718号、金迈路65、155号房地	26,042.53
		无形资产	产沪房地普字（2010）第002503号	4,319.40

(十一) 资产负债表日后事项：

1、其他资产负债表日后事项说明

2010年7月23日，公司四届三十三次董事会审议通过了公司为控股子公司上海长发国际货运有限公司在履行与中国南方航空股份有限公司签订的航空货物整板销售运输合同中，由交通银行股份有限公司上海市分行为上海长发国际货运有限公司提供人民币1156万元的信用担保，我司为交通银行股份有限公司上海市分行提供等额的信用担保，担保期限为2010年7月23日至2011年10月31日止。

(十二) 其他重要事项：

1、其他

(1) 长江投资实业股份有限公司诉国嘉公司、中广媒体有限公司、中广卫星通讯技术有限公司（以下简称“卫星公司”）保证合同追偿权一案经一、二审、并经最高检审查，决定不予抗诉后作出（2005）沪一中执字第748号《执行裁定书》，裁定“将卫星公司所有的位于北京市丰台区西客站南广场西区招商大厦裙楼第二、三、四层的房产权及相应的土地使用权作价交付本公司抵偿相应债务”。截至报告期末，公司与国嘉公司、中广媒体有限公司、卫星公司3200万保证合同追偿权一案已全部执行完毕。今年3月，公司获得了北京丰台区莲花池南里23号4400m²的房屋所有权证。5月，又获得了该地块的土地使用权证。

(2) 公司控股子公司上海长发国际货运有限公司从事国际、国内航空货运销售代理业务，在向中国货运航空有限公司申请2007年度到2010年度中国货运航空有限公司进出销售代理资质中，根据中国货运航空有限公司的惯例要求，需公司出具经济安全担保函，担保内容：“在从事国际、国内航空货运销售代理业务过程中，若给中国货运航空有限公司航空运输业造成安全或经济方面的损失，长发集团长江投资实业股份有限公司愿意提供相应的安全、经济担保，并承担一切连带责任。此担保函自盖章之日起，四年内不得撤销。”

(3) 2010 年 1 月 28 日, 公司四届二十九次董事会审议通过了公司为控股子公司上海陆上货运交易中心有限公司在履行与上海东方电视购物有限公司签定的《物流业务委托合同》过程中, 为上海陆上货运交易中心有限公司债务的履行承担连带保证责任, 最大担保金额为 1 亿元人民币。担保债权的范围包括: 主债权 (代收货款等) 及利息、债务人应支付的违约金 (包括罚息) 和损害赔偿金以及实现债权的费用 (包括诉讼费、律师费等)。保证期限自《物流业务委托合同》生效时起, 至其履行期限届满之日后两年止。本公司将加强该公司日常营运过程中的风险管理。

(4) 至报告期末, 公司控股子公司上海西乐路工程管理有限公司承接的 BT 工程项目完成 62.26%, 预计年末全部完工。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 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。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露

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	203,663,750.62	95.52	54,011,761.07	98.22	194,991,486.64	92.72	70,300,792.60	98.59
其他不重大的其他应收款	9,551,767.22	4.48	977,617.99	1.78	15,305,629.23	7.28	1,004,137.31	1.41
合计	213,215,517.84	/	54,989,379.06	/	210,297,115.87	/	71,304,929.91	/

(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坏账准备计提

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
上海长凯信息技术有限公司	53,259,741.02	53,259,741.02	100.00	预计无法收回

重庆长发交通实业有限公司	608,500.00	608,500.00	100.00	预计无法收回
上海恒华实业有限公司	158,333.33	158,333.33	100.00	预计无法收回
合计	54,026,574.35	54,026,574.35	/	/

- (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) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
上海陆上货运交易中心有限公司	子公司	66,534,608.00	1 年以内	31.21
上海长凯信息技术有限公司	非关联方	53,259,741.02	3-5 年以上	24.97
上海长发国际货运有限公司	子公司	47,132,389.01	1 年以内	22.11
上海长发货运有限公司	子公司	22,737,012.59	1-2 年	10.66
上海盛发客运服务有限公司	子公司	14,000,000.00	1-2 年	6.57
合计	/	203,663,750.62	/	95.52

- (5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海陆上货运交易中心有限公司	子公司	66,534,608.00	31.21
上海长发国际货运有限公司	子公司	47,132,389.01	22.11
上海长发货运有限公司	子公司	22,737,012.59	10.66
上海盛发客运服务有限公司	子公司	14,000,000.00	6.57
常州高新长发物流有限公司	子公司	3,000,000.00	1.41
上海长望气象科技有限公司	子公司	2,000,000.00	0.93
合计	/	155,404,009.60	72.89

3、长期股权投资

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	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海世纪长祥置业有限公司	73,173,000.00	59,230,383.17		59,230,383.17			58.50	58.50
长发集团常州实业投资有限公司	34,575,504.47	34,575,504.47		34,575,504.47			80.00	80.00

上海 长发 国际 货运 有限 公司	32,426,881.61	32,426,881.61		32,426,881.61			95.33	95.33
上海 仪电 科技 有限 公司	68,381,301.11	68,381,301.11		68,381,301.11			89.42	89.42
上海 长利 资产 经营 有限 公司	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00			99.00	99.00
上海 陆上 货运 交易 中心 有限 公司	233,700,000.00	233,700,000.00		233,700,000.00			98.71	98.71
上海 盛发 客运 服务 有限 公司	2,927,119.63	2,927,119.63		2,927,119.63			54.00	54.00
上海 长发 货运 有限 公司	13,470,548.92	13,470,548.92		13,470,548.92			90.00	90.00
常州 高新 长发 物流 有限 公司	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00			70.00	70.00
上海 西乐 路工 程管 理有 限公 司	138,600,000.00	138,600,000.00		138,600,000.00			79.38	79.38
上海 长发 联合	50,000.00	50,000.00		50,000.00			10.00	10.00

货运代理有限公司								
上海关勒铭有限公司	657,530.00	657,530.00		657,530.00			11.00	11.00

4、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,817,968.71	3,218,963.05
权益法核算的长期股权投资收益		-1,594,581.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-191,893.04	
合计	27,626,075.67	1,624,381.86

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海盛发客运服务有限公司	3,753,000.00	1,463,400.00	
上海长发物流配送有限公司		1,293,298.64	
上海长利资产经营有限公司		315,571.53	
上海长发货运有限公司	114,823.89	146,692.88	
上海仪电科技有限公司	23,950,144.82		
合计	27,817,968.71	3,218,963.05	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海世纪长祥置业有限公司		-1,594,581.19	本期纳入合并报表
合计		-1,594,581.19	/

5、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	37,725,736.55	-12,191,241.40
加：资产减值准备	181,815.67	-394,459.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	358,301.55	363,639.07
无形资产摊销	0.00	
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	0.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,145,472.33	5,786,585.95

投资损失（收益以“-”号填列）	-27,626,075.67	-1,624,381.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,589,421.19	-50,392.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,849,466.54	58,893,852.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,747,549.92	-14,024,305.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,727,245.00	36,759,296.60
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	53,541,986.00	232,099,089.68
减：现金的期初余额	43,966,734.62	58,102,977.58
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	9,575,251.38	173,996,112.10

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	105,213.16
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	283,451.00
债务重组损益	21,741,943.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,490.29
所得税影响额	-3,667,446.17
少数股东权益影响额（税后）	-124,800.79
合计	18,361,851.17

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	1.1057	0.0222	0.0222
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.8703	-0.0375	-0.0375

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上年金额)	变动比率%	变动原因
预付款项	38,925,652.23	75,410,043.34	48.38	结转预付工程款所致
固定资产	360,691,215.90	100,605,046.77	258.52	陆交中心一期建设项目完工转入所致
在建工程	15,110,994.40	296,241,704.90	-94.90	陆交中心一期建设项目完工转出所致
无形资产	71,493,993.30	28,300,000.00	152.63	陆交中心一期建设项目完工转入所致

应付账款	73,819,851.77	52,961,789.83	39.38	营业收入增加相应增加应收应付款所致
预收款项	7,148,660.34	28,894,496.61	-75.26	结转预收款所致
应付职工薪酬	1,799,266.21	2,763,999.16	-34.90	公司报告期发放上年度考核奖所致
应交税费	3,194,701.38	14,271,793.33	-77.62	交纳 2009 年税金所致
长期借款	235,000,000.00	160,000,000.00	46.88	BT 工程增加项目借款所致
专项应付款	4,500,000.00	12,500,000.00	-64.00	项目补贴款因项目完工转出
其他非流动负债	12,046,622.08	4,385,104.19	174.72	项目补贴款转入递延收益
营业收入	471,106,927.94	278,206,137.37	69.34	公司进出口代理业务因经济复苏,收入大幅增长所致
营业成本	411,769,909.81	207,987,613.32	97.98	营业收入增长,营业成本相应增长
营业税金及附加	7,120,274.05	3,194,439.21	122.90	营业收入增长,营业税金相应增长
财务费用	5,577,027.21	8,159,872.38	-31.65	流动资金借款减少所致
投资收益	-481,225.57	4,620,591.69	-110.41	上年度为交易性金融资产收益
营业外收入	22,168,908.24	3,851,571.83	475.58	国嘉实业诉讼案执行到位,实现债务重组收益所致
所得税	7,691,390.62	2,020,030.04	280.76	冲回坏账准备金确认递延所得税所致

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告正本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：居 亮

长发集团长江投资实业股份有限公司

2010 年 8 月 17 日