

上海物资贸易股份有限公司

600822

2011 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.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务报告（未经审计）	15
八、 备查文件目录	15

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)

公司负责人姓名	董事长贺涛、副董事长兼总经理吴建华
主管会计工作负责人姓名	财务总监李伟
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	财务部经理童桂珍

公司负责人董事长贺涛、副董事长兼总经理吴建华、主管会计工作负责人财务总监李伟及会计机构负责人（会计主管人员）财务部经理童桂珍声明：保证本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	上海物资贸易股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上海物贸
公司的法定英文名称	Shanghai Material Trading Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	SMTC
公司法定代表人	贺涛

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李伟	徐玮
联系地址	上海市南苏州路 325 号	上海市南苏州路 325 号
电话	021-63231818	021-63231818
传真	021-63292367	021-63292367
电子信箱	600822@shwuzi.com	600822@shwuzi.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区东昌路东园一村 139 号 201 室
注册地址的邮政编码	200120
办公地址	上海市南苏州路 325 号
办公地址的邮政编码	200002
公司国际互联网网址	http://www.600822sh.com (中文域名: 上海物贸股份.com)
电子信箱	600822@shwuzi.com

(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、香港商报
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	公司董事会办公室

(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	上海物贸	600822	物贸中心
B 股	上海证券交易所	物贸 B 股	900927	

(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	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	9,201,925,338.19	8,151,235,840.60	12.89
所有者权益(或股东权益)	1,625,699,302.32	1,566,757,028.32	3.76
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.2778	3.159	3.76
	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	72,194,276.23	62,442,285.32	15.62
利润总额	76,015,964.83	64,648,033.29	17.58
归属于上市公司股东的净利润	57,466,634.37	50,566,401.33	13.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,227,326.87	50,196,357.49	12.01
基本每股收益(元)	0.116	0.102	13.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.113	0.101	12.01
稀释每股收益(元)	0.116	0.102	13.65
加权平均净资产收益率	3.54	3.33	增加 0.21 个百分点

(%)			
经营活动产生的现金流量净额	-451,754,192.66	-1,000,587,075.86	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.911	-2.017	不适用

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	1,785,404.06
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）	76,392.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210,530.08
所得税影响额	-518,081.73
少数股东权益影响额（税后）	-314,937.69
合计	1,239,307.50

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	42,547,274	8.58						42,547,274	8.58
1、国家持股	42,547,274	8.58						42,547,274	8.58
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									
二、无限售条件流通股	453,425,640	91.42						453,425,640	91.42
1、人民币普通股	353,600,634	71.29						353,600,634	71.29
2、境内上市的外资股	99,825,006	20.13						99,825,006	20.13

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	495,972,914	100						495,972,914	100

(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					51,072 户(其中 A 股 34,475 户; B 股 15,597 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	
百联集团有限公司	国有法人	48.10	238,575,962		42,547,274	无	
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.74	3,670,257			未知	
张本岗	境内自然人	0.67	3,316,000			未知	
陈天明	境内自然人	0.24	1,203,603			未知	
王艳	境内自然人	0.22	1,098,598			未知	
上海沪北物流发展有限公司	国有法人	0.22	1,098,075			未知	
李宛辞	境内自然人	0.22	1,077,500			未知	
张祖强	境内自然人	0.20	1,006,366			未知	
梁劲媛	境内自然人	0.17	853,248			未知	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境内非国有法人	0.14	702,050			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的数量	股份种类及数量			
百联集团有限公司			196,028,688	人民币普通股	196,028,688		
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			3,670,257	人民币普通股	3,670,257		
张本岗			3,316,000	人民币普通股	3,316,000		
陈天明			1,203,603	境内上市外资股	1,203,603		
王艳			1,098,598	境内上市外资股	1,098,598		
上海沪北物流发展有限公司			1,098,075	人民币普通	1,098,075		

			股	
李宛辞	1,077,500		人民币普通股	1,077,500
张祖强	1,006,366		人民币普通股	1,006,366
梁劲媛	853,248		人民币普通股	853,248
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	702,050		境内上市外资股	702,050
上述股东关联关系或一致行动的说明		百联集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动人关联。		

百联集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动人关联。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	百联集团有限公司	42,547,274	2012年11月12日	42,547,274	自公司定向增发股票完成登记托管手续结束之日(2009年11月13日)起三十六个月内不得转让。

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

报告期内，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

报告期内，公司贯彻“保增长、谋发展、促转型、抓整合、求提升”的年度经营管理工作思路，把握国家经济政策调整、生产资料需求变化与价格波动，有效调整销售策略，1-6月公司实现营业收入 383.72 亿元，同比增长 33.03%；实现利润总额 7601.6 万元，同比增长 17.58%；实现净利润 5746.66 万元，同比增长 13.65%，主要经济指标与上年同比增幅超过

10%以上。

报告期内，公司有色金属业务利用市场需求较为旺盛的机会，积极扩大销售，营业收入同比增长 28.32%；黑色金属业务加大资源开发力度，新增资源渠道，营业收入同比增长 80.86%；油品业务加快分销体系建设，尝试在上海周边市场开展合作经营，营业收入同比增长 34.36%；汽车业务强化销售品牌，实行错位经营，营业收入同比增长 11.63%；化学品业务密切与厂商合作，扩大 PTA 等大宗产品销量，营业收入同比增长 39.92%。

报告期内，公司坚持以项目建设作为业务转型创新的载体，位于上海金山漕泾化工区的零星危险化学品分包装物流配送基地项目已完成土建工程，目前正进入储罐、库房、分装线安装阶段；上海金山化工区的百联油库二期改造项目之一的 3 万吨柴油罐改汽油罐工程已经完成；汽车业务与知名多家厂商、经销商达成新品牌授权与代理合作意向品牌；黑色金属业务采取厂商合作模式，开发了铬铁代理业务。

报告期内，公司针对经营环境发生新变化及业务不断扩张、新项目投资建设比较集中等特点，明确年度资金、套保、工程、租赁等四项内部管理重点，修订了相关制度与流程，强化了专项管理工作职能。公司坚持以“五位一体”风险控制体系为主线，注重管理重心下移，抓好基层企业、完善基础工作，进一步提升管控能力。公司于 6 月中旬启动财务信息化管理平台建设，以期进一步实现资源集约、降低成本、控制风险、提高效率。

2011 年下半年，公司经营环境面临不确定因素增加，国家货币政策、通胀预期、市场需求及价格存在诸多变数，将对公司主营业务构成影响。为此，公司将坚持跟踪分析生产资料市场走势，及时调整营销、采购和库存控制策略，更加注重提高销售实物量、降低成本与提高毛利、防止在经营扩张中放大风险，坚持做足传统业务、做强核心业务、做实自营业务。公司将加强内外联动、内外结合及规范利用金融衍生工具，有效把握市场商机并化解风险，努力实现年度经营目标。

公司争取年内建成黑色金属物流基地、零星化学品分包装物流基地和生产资料金属物流基地码头设备改造等项目。同时，研究与制订有色与黑色金属、油品、汽车业务未来发展布局建设与储备的项目规划。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	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						
商业	38,165,113,543.90	37,874,438,765.10	0.76	33.10	33.36	减少 0.19 个百分点
工业	98,621,130.60	92,558,079.19	6.15	-18.31	-20.04	增加 2.02 个百分点
分产品						
金属	30,491,517,145.55	30,374,165,740.70	0.38	33.20	33.26	减少 0.05 个百分点
油品	6,190,129,918.69	6,061,603,632.83	2.08	34.36	34.72	减少 0.26 个

						百分点
汽车	739,717,428.70	692,738,533.22	6.35	11.63	11.94	减少 0.26 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 206.41 万元。

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(%)
境内销售	38,215,093,440.27	33.27
境外销售	144,421,677.13	-11.56

(三) 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	67,972.45	2,030.32	65,486.35	2,486.10	存放于募集资金专户
合计	/	67,972.45	2,030.32	65,486.35	2,486.10	/

详见同时披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《上海物资贸易股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

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
百联油库	否	51,988	51,988	是	100	正常年份投资利润率 10.58%，经营期平均投资利润率 10.07%	2.39%	否	受市场政策影响未达到设计周转量	

百联汽车广场产品4S店集聚区项目	否	10,000	2,500	否	25	项目建成后4个4S店每年实现净利润1182万元	150.55	否	募集资投入另三家4S店未开工建设
------------------	---	--------	-------	---	----	-------------------------	--------	---	------------------

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
上海零星化学危险品物流基地项目	13,478.48	该项目尚处于施工建设中。	
民星路技改项目	5,000	该项目尚处于施工建设中。	
龙吴路地块码头改造项目	1,710	该项目尚处于施工建设中。	
龙吴路南堆场改造项目	1,493	该项目尚处于施工建设中。	
百联油库二期	12,679	该项目尚未开工建设。	
上海物资张家港保税区国际贸易有限公司	1,000	工商注册已完成，尚未经营	
合计	35,360.48	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

按照相关法律法规要求，公司坚持治理规范化，并与完善公司“五位一体”的风险控制体系有效结合，坚持不断完善治理工作。

报告期内，公司管理层依据《公司章程》等规定，向独立董事报告工作并听取意见；董事会、监事会、股东大会根据规定召集与召开会议，规范履行职责与权限；董事会专门委员会依照议事规则做好2010年年报编制等工作。为进一步完善内部风险控制体系，公司修订了套期保值制度与流程等规章制度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期无实施的利润分配方案执行情况。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内无现金分红政策的执行情况。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、2010 年年度报告中披露的关于公司控股子公司上海物资集团进出口有限公司与连云港悦港实业有限公司进出口代理纠纷一案执行情况，目前尚无进展。

公司将积极保持与黄浦人民法院执行庭沟通；并聘请上海中广律师事务所专职律师代理该案执行落实相关调查取证措施，加强搜索调查对方可供执行资产的线索。

(五) 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

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600000	浦发银行	1,671,519.61	小于 1	69,012,840	863,200	1,626,592.5	可供出售金融资产	小非解禁
601328	交通银行	1,944,477.50	小于 1	7,395,900		60,075	可供出售金融资产	小非解禁
600028	中国石化	1,066,596.56	小于 1	2,662,553.14		41,248.54	可供出售金融资产	流通股
合计		4,682,593.67	/	79,071,293.14	863,200	1,727,916.04	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	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)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
上海银行股份有限公司	56,400	56,400	小于 1	56,400	9,448.18		长期投资	下属子公司配售
申银万国证券有限公	2,000,000	1,619,426	小于 1	2,000,000			长期投资	认购

司									
上海宝鼎投资有限公司	57,508	57,508	小于 1	57,508				长期投资	购买
合计	2,113,908	1,733,334	/	2,113,908	9,448.18			/	/

(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

3、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
百联(香港)有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	燃料油	市场价格		35,283.53	6.4	货币结算		
上海动力煤炭销售有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	成品油	市场价格		0.74	小于 1	货币结算		
上海何湾料销售有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	燃料油	市场价格		2.21	小于 1	货币结算		
上海动力	母公司的	销售商品	运输费	市场价格		24.62	10.9	货币结算		

燃料有限公司	全资子公司									
上海森木发展有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	木制品	市场价格		8.43	小于 1	货币结算		
上海申木有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	木制品	市场价格		2.99	小于 1	货币结算		
百联集团股份有限公司	母公司	其它流出	租借	参照市场价格		348.28	100	货币结算		
百联集团上海物大有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	租借	参照市场价格		52.55	100	货币结算		
上海晶通轻化发展有限公司	母公司的全资子公司	其它流出	租借	参照市场价格		0.6	100	货币结算		
上海华联技术服务有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	出租及仓储服务收入	参照市场价格		25.17	小于 1	货币结算		
上海森木发展有限公司		其它流入	出租及仓储服务收入	参照市场价格		8.43	小于 1	货币结算		

公司										
合计			/	/	35,757.55		/	/	/	

4、关联债权债务往来

单位：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
百联（香港）有限公司	母公司的全资子公司	-29,500,000			
上海森联木业发展有限公司	全资子公司	25,000,000	25,000,000		
百联集团上海物贸大厦	母公司的全资子公司				10,000,000
百联集团有限公司	母公司			6,299,372,728.56	829,814,422.61
百联集团置业有限公司	母公司的全资子公司				175,149,800.00
百联（香港）有限公司	母公司的全资子公司			-78,037,682.45	
上海森联木业发展有限公司	母公司的全资子公司			-273,280.93	
合计		-4,500,000	25,000,000	6,221,061,765.18	1,014,964,222.61
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		4,500,000			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		25,000,000			

（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

本报告期租赁事项详见前述“与日常经营相关的关联交易”有关内容。

2、担保情况

单位: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）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	395,035,938.26
报告期末对子公司担保余额合计（B）	395,035,938.26
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）	395,035,938.26
担保总额占公司净资产的比例（%）	24.3
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）	342,564,236.69
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）	342,564,236.69

3、委托理财及委托贷款情况

（1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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。

2、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否。

3、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
2010 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	上海证券报 B257、香港商报 A18	2011 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于闲置募集资金用于补充流动资金归还公告	上海证券报 26 版、香港商报 A6	2011 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于公司将闲置募集资金人民币 5,000 万元人民币暂时用于补充流动资金的议案(第六届董事会第七次会议决议公告)	上海证券报 26 版、香港商报 A6	2011 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（后附）

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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：贺涛
 上海物资贸易股份有限公司
 2011 年 8 月 23 日

合并资产负债表

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

资 产	期末数	期初数	负债及股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,220,308,340.63	1,551,551,964.69	短期借款	2,800,776,316.48	2,591,992,940.03
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	291,724,689.46	278,689,832.32	应付票据	620,346,997.60	865,990,889.56
应收账款	387,790,551.33	260,812,620.68	应付账款	1,591,087,338.00	836,363,382.46
预付款项	1,938,913,039.22	1,945,276,729.30	预收款项	1,342,002,450.06	1,170,277,438.72
应收利息			应付职工薪酬	18,170,706.43	7,959,456.82
应收股利	1,296,000.00	1,296,000.00	应交税费	-155,013,853.87	-175,959,694.05
其他应收款	119,298,980.67	76,358,045.98	应付利息	3,051,911.38	539,506.39
存货	4,052,681,296.70	2,893,350,481.48	应付股利	3,721,306.69	150,682.71
一年内到期的非流动资产			其他应付款	1,086,259,837.61	1,063,293,794.49
其他流动资产	9,379.80	7,881.45	一年内到期的非流动负债	600,000.00	1,150,000.00
			其他流动负债		
流动资产合计	8,012,022,277.81	7,007,343,555.90	流动负债合计	7,311,003,010.38	6,361,758,397.13
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	79,071,293.14	76,767,405.08	长期借款	30,470,778.05	8,207,917.69
持有至到期投资			长期应付款		
长期应收款			专项应付款		
长期股权投资	233,163,290.80	223,728,938.66	预计负债		
投资性房地产	8,387,955.38	8,573,361.56	递延所得税负债	92,517,288.20	91,941,316.18
固定资产	581,545,748.90	600,307,591.01	其他非流动负债	10,312,848.97	6,500,000.00
在建工程	82,498,827.85	25,554,466.21	非流动负债合计	133,300,915.22	106,649,233.87
工程物资			负债合计	7,444,303,925.60	6,468,407,631.00
固定资产清理	1,778.97		所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	186,709,106.44	188,823,084.04	实收资本（或股本）	495,972,914.00	495,972,914.00
开发支出	1,067,088.48	613,550.00	资本公积	754,750,330.88	753,022,414.84
商誉			减：库存股		
长期待摊费用	12,069,305.51	14,113,705.74	盈余公积	45,514,873.76	45,514,873.76
递延所得税资产	5,388,664.91	5,410,182.40	未分配利润	330,990,146.07	273,523,511.70
其他非流动资产			外币报表折算差额	-1,528,962.39	-1,276,685.98
			归属于母公司所有者权益合计	1,625,699,302.32	1,566,757,028.32
			少数股东权益	131,922,110.27	116,071,181.28
非流动资产合计	1,189,903,060.38	1,143,892,284.70	所有者权益（或股东权益）合计	1,757,621,412.59	1,682,828,209.60
资产总计	9,201,925,338.19	8,151,235,840.60	负债和所有者权益总计	9,201,925,338.19	8,151,235,840.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

资 产	期末数	期初数	负债及股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	560,078,630.10	642,120,481.53	短期借款	1,477,497,585.61	1,375,166,063.53
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	117,865,042.41	63,475,496.32	应付票据	182,400,000.00	257,607,300.00
应收账款	115,338,258.27	67,674,257.75	应付账款	1,477,106,956.45	607,193,924.84
预付款项	1,585,557,302.55	1,583,607,351.08	预收款项	1,142,916,424.91	1,033,440,759.92
应收利息			应付职工薪酬	5,874,364.25	970,994.20
应收股利	1,296,000.00	1,296,000.00	应交税费	-76,272,242.15	-60,379,104.74
其他应收款	113,626,081.00	101,410,094.07	应付利息	943,767.67	0.00
存货	2,366,965,878.79	1,282,285,744.69	应付股利	33,821.60	33,821.60
一年内到期的非流动资产			其他应付款	654,359,291.62	563,118,650.48
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	4,860,727,193.12	3,741,869,425.44	流动负债合计	4,864,859,969.96	3,777,152,409.83
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	76,408,740.00	74,159,850.00	长期借款	7,070,778.05	7,607,917.69
持有至到期投资			长期应付款		
长期应收款			专项应付款		
长期股权投资	1,414,023,506.09	1,408,851,572.56	预计负债		
投资性房地产			递延所得税负债	92,118,299.05	91,556,076.55
固定资产	38,144,805.76	39,178,816.23	其他非流动负债		
在建工程	8,034,353.66	2,100.00	非流动负债合计	99,189,077.10	99,163,994.24
工程物资			负债合计	4,964,049,047.06	3,876,316,404.07
固定资产清理			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产			实收资本（或股本）	495,972,914.00	495,972,914.00
开发支出	633,538.48	180,000.00	资本公积	753,221,353.82	751,534,686.32
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			盈余公积	33,950,422.99	33,950,422.99
递延所得税资产	1,260,823.54	1,260,823.54	未分配利润	152,039,222.78	107,728,160.39
其他非流动资产			外币报表折算差额		
			归属于母公司所有者权益合计	1,435,183,913.59	1,389,186,183.70
			少数股东权益		
非流动资产合计	1,538,505,767.53	1,523,633,162.33	所有者权益（或股东权益）合计	1,435,183,913.59	1,389,186,183.70
资产总计	6,399,232,960.65	5,265,502,587.77	负债和所有者权益	6,399,232,960.65	5,265,502,587.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	本期金额(1-6月)	上期金额(1-6月)
一、营业总收入	38,371,795,989.90	28,844,370,641.57
其中：营业收入	38,371,795,989.90	28,844,370,641.57
利息收入		
二、营业总成本	38,314,512,935.74	28,799,098,139.63
其中：营业成本	37,998,323,178.37	28,521,854,822.14
营业税金及附加	4,987,019.96	4,092,981.01
销售费用	151,078,606.27	127,253,458.41
管理费用	82,444,711.58	79,342,636.53
财务费用	80,599,463.56	56,448,249.37
资产减值损失	-2,920,044.00	10,105,992.17
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）	14,911,222.07	17,169,783.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,836,262.19	16,114,696.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,194,276.23	62,442,285.32
加：营业外收入	3,957,098.78	2,549,840.67
减：营业外支出	135,410.18	344,092.70
其中：非流动资产处置损失	95,243.81	243,362.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,015,964.83	64,648,033.29
减：所得税费用	11,969,729.74	8,971,905.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,046,235.09	55,676,127.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	57,466,634.37	50,566,401.33
少数股东损益	6,579,600.72	5,109,726.02
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1159	0.1020
（二）稀释每股收益	0.1159	0.1020
七、其他综合收益	1,475,639.63	-18,507,219.62
八、综合收益总额	65,521,874.72	37,168,907.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,942,274.00	32,059,181.71
归属于少数股东的综合收益总额	6,579,600.72	5,109,726.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	本期金额(1-6月)	上期金额(1-6月)
一、营业收入	30,400,863,203.62	22,843,260,211.24
减：营业成本	30,283,630,886.54	22,743,531,650.38
营业税金及附加	484,781.47	14,603.71
销售费用	22,414,258.19	15,936,315.72
管理费用	23,820,802.86	21,782,016.94
财务费用	60,665,924.77	36,514,728.40
资产减值损失	-2,127,866.33	55,724,056.03
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）	32,344,454.80	42,582,764.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,230,782.03	5,083,197.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,318,870.92	12,339,604.33
加：营业外收入	602.85	12,358.68
减：营业外支出	8,411.38	180.24
其中：非流动资产处置损失	8,381.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,311,062.39	12,351,782.77
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,311,062.39	12,351,782.77
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0893	0.0249
（二）稀释每股收益	0.0893	0.0249
六、其他综合收益	1,686,667.50	-17,178,975.00
七、综合收益总额	45,997,729.89	-4,827,192.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	年初至报告期末金额（1-6月份）	上年年初至报告期末金额（1-6月份）
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	44,671,835,193.16	34,435,336,584.74
收到的税费返还	7,886,755.23	9,041,889.00
收到其他与经营活动有关的现金	127,922,207.41	21,076,355.51
经营活动现金流入小计	44,807,644,155.80	34,465,454,829.25
购买商品、接受劳务支付的现金	45,049,925,850.71	35,278,905,901.53
支付给职工以及为职工支付的现金	71,096,136.98	69,803,446.96
支付的各项税费	46,025,860.43	39,599,219.27
支付其他与经营活动有关的现金	92,350,500.34	77,733,337.35
经营活动现金流出小计	45,259,398,348.46	35,466,041,905.11
经营活动产生的现金流量净额	-451,754,192.66	-1,000,587,075.86
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,265,988.98	0.00
取得投资收益所收到的现金	6,600,961.83	29,308,605.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	501,740.00	628,651.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,850,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	13,218,690.81	29,937,257.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,550,923.58	52,127,011.74
投资支付的现金		1,812,645.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	47,550,923.58	53,939,656.74
投资活动产生的现金流量净额	-34,332,232.77	-24,002,399.70
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	14,120,000.00	2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	3,550,843,442.31	2,269,426,368.32
收到其他与筹资活动有关的现金	3,197,125,000.00	2,745,970,000.00
筹资活动现金流入小计	6,762,088,442.31	5,017,896,368.32
偿还债务支付的现金	3,130,071,612.95	1,494,181,282.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,268,975.48	94,086,919.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,132,625,000.00	2,416,350,000.00
筹资活动现金流出小计	6,343,965,588.43	4,004,618,201.77
筹资活动产生的现金流量净额	418,122,853.88	1,013,278,166.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	967,480.56	1,742,845.26
五、现金及现金等价物净增加额	-66,996,090.99	-9,568,463.75
加：年初现金及现金等价物余额	1,022,293,917.05	915,158,465.98
六、期末现金及现金等价物余额	955,297,826.06	905,590,002.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	年初至报告期末金额（1-6月份）	上年年初至报告期末金额（1-6月份）
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	35,485,917,398.76	26,972,123,808.73
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	61,356,245.01	1,940,163.71
经营活动现金流入小计	35,547,273,643.77	26,974,063,972.44
购买商品、接受劳务支付的现金	35,642,325,324.47	27,594,315,468.38
支付给职工以及为职工支付的现金	14,266,108.94	12,849,532.37
支付的各项税费	5,417,626.80	2,875,102.52
支付其他与经营活动有关的现金	63,908,463.10	29,900,136.36
经营活动现金流出小计	35,725,917,523.31	27,639,940,239.63
经营活动产生的现金流量净额	-178,643,879.54	-665,876,267.19
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	29,444,860.94	41,418,010.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,881.82
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	29,444,860.94	41,446,892.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,995,668.87	646,888.27
投资支付的现金	2,272,339.67	48,850,000.00
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	10,268,008.54	49,496,888.27
投资活动产生的现金流量净额	19,176,852.40	-8,049,995.88
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,989,617,585.61	1,341,378,279.21
收到其他与筹资活动有关的现金	1,431,525,000.00	1,082,970,000.00
筹资活动现金流入小计	3,421,142,585.61	2,424,348,279.21
偿还债务支付的现金	1,887,751,431.82	1,081,181,385.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,249,025.66	67,320,176.05
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	1,396,125,000.00	692,000,000.00
筹资活动现金流出小计	3,336,125,457.48	1,840,501,561.05
筹资活动产生的现金流量净额	85,017,128.13	583,846,718.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,174.98	-12,612.01
五、现金及现金等价物净增加额	-74,486,073.99	-90,092,156.92
加：年初现金及现金等价物余额	620,643,950.53	389,075,232.88
六、期末现金及现金等价物余额	546,157,876.54	298,983,075.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

项 目	本金额							上年同期金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	495,972,914.00	753,022,414.84	45,514,873.76	273,523,511.70	-1,276,685.98	116,071,181.28	1,682,828,209.60	330,648,605.00	880,850,888.47	44,645,893.80	271,049,628.15	-575,305.52	110,414,583.97	1,637,034,293.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	495,972,914.00	753,022,414.84	45,514,873.76	273,523,511.70	-1,276,685.98	116,071,181.28	1,682,828,209.60	330,648,605.00	880,850,888.47	44,645,893.80	271,049,628.15	-575,305.52	110,414,583.97	1,637,034,293.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,727,916.04		57,466,634.37	-252,276.41	15,850,928.99	74,793,202.99	165,324,309.00	-117,894,902.39		-48,628,184.57	193,098.77	7,024,282.93	6,018,603.74
（一）净利润				57,466,634.37		6,579,600.72	64,046,235.09				50,566,401.33		5,109,726.02	55,676,127.35
（二）其他综合收益		1,727,916.04			-252,276.41		1,475,639.63		-18,700,318.39			193,098.77		-18,507,219.62
上述（一）和（二）小计		1,727,916.04		57,466,634.37	-252,276.41	6,579,600.72	65,521,874.72		-18,700,318.39		50,566,401.33	193,098.77	5,109,726.02	37,168,907.73
（三）所有者投入和减少资本						13,486,287.39	13,486,287.39						2,500,000.00	2,500,000.00
1. 所有者投入资本						13,486,576.14	13,486,576.14						2,500,000.00	2,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他						-288.75	-288.75							
（四）利润分配						-4,214,959.12	-4,214,959.12	66,129,725.00			-99,194,585.90		-585,443.09	-33,650,303.99
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						-4,214,959.12	-4,214,959.12	66,129,725.00			-99,194,585.90		-585,443.09	-33,650,303.99
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转								99,194,584.00	-99,194,584.00					
1. 资本公积转增资本								99,194,584.00	-99,194,584.00					
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本年年末余额	495,972,914.00	754,750,330.88	45,514,873.76	330,990,146.07	-1,528,962.39	131,922,110.27	1,757,621,412.59	495,972,914.00	762,955,986.08	44,645,893.80	222,421,443.58	-382,206.75	117,438,866.90	1,643,052,897.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海物资贸易股份有限公司

2011年6月30日

单位：元

项 目	本 年 金 额						上 年 同 期 金 额							
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	495,972,914.00	751,534,686.32	33,950,422.99	107,728,160.39			1,389,186,183.70	330,648,605.00	877,900,049.80	29,592,595.87	167,702,302.23			1,405,843,552.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	495,972,914.00	751,534,686.32	33,950,422.99	107,728,160.39			1,389,186,183.70	330,648,605.00	877,900,049.80	29,592,595.87	167,702,302.23			1,405,843,552.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,686,667.50		44,311,062.39			45,997,729.89	165,324,309.00	-116,373,559.00		-86,842,803.13			-37,892,053.13
（一）净利润				44,311,062.39			44,311,062.39				12,351,782.77			12,351,782.77
（二）其他综合收益		1,686,667.50					1,686,667.50	-17,178,975.00						-17,178,975.00
上述（一）和（二）小计		1,686,667.50		44,311,062.39			45,997,729.89	-17,178,975.00			12,351,782.77			-4,827,192.23
（三）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配								66,129,725.00			-99,194,585.90			-33,064,860.90
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								66,129,725.00			-99,194,585.90			-33,064,860.90
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转								99,194,584.00	-99,194,584.00					
1. 资本公积转增资本								99,194,584.00	-99,194,584.00					
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本年年末余额	495,972,914.00	753,221,353.82	33,950,422.99	152,039,222.78			1,435,183,913.59	495,972,914.00	761,526,490.80	29,592,595.87	80,859,499.10			1,367,951,499.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海物资贸易股份有限公司

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日止财务报表

目 录	页 码
上海物资贸易股份有限公司财务报表及附注	
1、资产负债表和合并资产负债表	
2、利润表和合并利润表	
3、现金流量表和合并现金流量表	
4、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	
5、财务报表附注	1-

上海物资贸易股份有限公司 二〇一一年中期财务报表附注

一、 公司基本情况

上海物资贸易股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名上海物资贸易中心股份有限公司,前身系国有企业上海物资贸易中心。一九九三年十月经批准改制为股份有限公司(中外合资股份有限公司),一九九四年二月在上海证券交易所上市。公司在上海证券交易所的 A 股股票代码为 600822,股票简称“上海物贸”,B 股股票代码为 900927,股票简称“物贸 B 股”。

公司于 2006 年 1 月 13 日完成股权分置改革。

根据公司 2009 年度第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]969 号文核准,2009 年度向社会非公开发行人民币普通股(A 股)77,928,307 股,增加注册资本 77,928,307.00 元,增资后的注册资本为人民币 330,648,605.00 元。

2010 年 6 月,根据公司 2010 年 5 月 18 日召开的 2009 年度股东大会决议,以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 330,648,605 股为基数,向全体股东每 10 股,未分配利润转增 2 股,资本公积转增 3 股,共转增股份 165,324,309 股,转增后的注册资本为人民币 495,972,914.00 元。

截止 2010 年 12 月 31 日,公司股本总数为 495,972,914 股,其中:有限售条件股份为 42,547,274 股,占股份总数的 8.58%,无限售条件股份为 453,425,640 股,占股份总数的 91.42%。

公司所属行业为物资流通类,经营范围为经营金属材料、化轻原料、建材、木材、汽车(含小轿车)及配件、机电设备、燃料、五金交电、针纺织品、进出口贸易业务(不含进口商品的分销业务);仓储、信息咨询及技术服务,(涉及许可经营的凭许可证经营)。

公司注册地为上海浦东新区陆家嘴东昌路东园一村 139 号 201 室,办公地为上海南苏州路 325 号。企业法人营业执照注册号为 31000040003913 号(市局)。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 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、 非同一控制下的企业合并

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，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，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，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。

(七) 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。

(八) 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日的即期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。

(九) 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

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。

在判断金融资产转移是否满足上述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照活跃市场中的报价。

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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准:

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 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。

单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外, 公司的应收款项按组合计提坏账准备。

(1) 确定组合的依据:

根据历史经验, 相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄分析法。

账龄分析法计提坏账准备的比例:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内 (含 3 个月)		
3 个月—1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	30	30
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但已发生了特殊减值。

(2) 坏账准备的计提方法:

结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、库存

商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法或个别认定法计价。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 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。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

(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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交

易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

(十三) 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一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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产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	5—50	5	19.0—1.9
专用设备	5—10	5	19.0—9.5
运输设备	5—12	5	19.0—7.9
通用设备	5—10	5	19.0—9.5
其他设备	5—10	5	19.0—9.5

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	50	可使用年限
房屋使用权	10—30	可使用年限
信息系统软件	3—5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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臵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、 研究开发项目支出的核算

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列资本化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。

不满足资本化条件的开发阶段的支出，计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 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。

(二十) 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、 提供劳务收入确认的依据

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。

(二十一) 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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十三) 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。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本年度主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本年度主要会计估计未变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本年度未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售额	17、13、3
营业税	租赁服务收入、运输起吊收入	5、3
消费税	应税消费品的销售额	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、22、20、17

(二) 税收优惠及批文

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39号)文,自2008年1月1日起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率,子公司上海乾通金属材料有限公司、上海外高桥油品储运销售有限公司、上海物贸物流有限公司、上海金桥热力有限公司、上海云峰国际贸易有限公司、上海玫洛国际贸易有限公司本年度企业所得税率为22%。

子公司上海悦安汽车检测维修服务有限公司、上海悦新汽车维修有限公司、上海求是物业管理有限公司、上海汽车交易市场、上海百联二手机动车经营有限公司、上海百联旧机动车经纪有限公司、上海晶通化工胶粘剂有限公司属于小型微利企业,按企业所得税法,本年度企业所得税率为20%。

子公司上海燃料新加坡公司注册在新加坡,适用企业所得税率为17%。

四、 母公司汇总财务报表

分公司情况

分公司全称	经营范围
上海汽车贸易中心	汽车(含轿车)销售
上海物资贸易股份有限公司有色金属分公司	经营金属材料、化工原料(除危险品)、建材、木材(不含零售)、信息咨询及技术服务(涉及行政许可的凭许可证经营)
上海物资贸易股份有限公司黑色金属分公司	金属材料、机电设备、建筑材料、汽车配件、化轻原料(除危险品)、木材、五金交电的销售;进出口贸易业务(不含进口商品的分销业务)(以上涉及许可证经营的凭许可证经营)
上海物资贸易股份有限公司无锡金属材料分公司	金属材料、机电设备、建材、五金交电的批发

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立、投资或其他非企业合并方式取得的子公司

金额单位：万元

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海物贸有色金属交易市场经营管理有限公司（注1）	控股子公司	上海	服务业	3,000	为市场内有色金属的商品经营者提供市场管理服务。	2,850.00		95	95	是	157.46		
上海物贸物流有限公司（注2）	控股子公司的子公司	上海	商业及服务业	200	国际贸易、转口贸易、保税区内企业间的贸易及代理；在批租土地上的房产开发、经营（涉及许可证的凭许可证经营）	212.08		100	100	是			
上海共欣物业管理有限公司（注3）	控股子公司的子公司	上海	服务业	30	物业管理，仓储，汽车装修服务。（涉及许可项目的凭许可证经营）	30.00		100	100	是			
上海百联逸仙汽车销售有限公司（注4）	控股子公司的子公司	上海	商业	1,000	北京现代品牌汽车销售；摩托车、汽摩配件、金属材料销售	800		80	80	是	355.52		
上海协通百联汽车销售服务有限公司（注5）	控股子公司的子公司	上海	商业	1,000	商用车及九座以上乘用车、摩托车、汽摩配件、金属材料的销售、商务信息咨询。	500.00		50	50	是	755.99		

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海百联旧机动车经纪有限公司(注6)	控股子公司的子公司	上海	服务业	20	旧机动车经纪	20.10		100	100	是			
上海百联沪东汽车销售服务有限公司(注7)	控股子公司的子公司	上海	商业	1,100	上海大众品牌汽车销售,商用车及九座以上乘用车销售,汽车配件、摩托车配件销售	1,100.00		100	100	是			
上海零星危险化学品物流有限公司(注8)	全资子公司的子公司	上海	服务业	3,000	仓储项目(凭许可证内容登记经营范围后方可经营)	3,000.00		100	100	是			
上海百联汽车经营服务发展有限公司(注9)	控股子公司的子公司	上海	服务业	345	商用车及九座以上乘用车,汽车零配件销售及售后服务,汽车租赁(不含操作人员),物业管理,停车场,商务咨询服务,企业投资管理咨询,市场营销策划,展览展示服务。	285.00		82.61	82.61	是	69.61		
上海百联石化物流有限公司(注10)	全资子公司的子公司	上海	服务业	5,000	仓储(除危险品及成品油),装卸服务,国内货运代理	5,000.00		100	100	是			
上海外高桥油品储运销售有限公司(注11)	全资子公司的子公司	上海	商业及服务	4,412	石油化工产品(含成品油)的销售,本公司系统货物运输,石油化工产品的储存	1,637.24		34	34	是	3,227.73		

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海物贸生产资料物流有限公司(注 12)	控股子公司的子公司	上海	服务业	5,000	实业、项目投资、仓储管理、装卸搬运、货物运输代理、金属材料、木材及木制品、建筑材料、装潢材料等销售	5,000		100	100	是			
上海物资张家港保税区国际贸易有限公司(注 13)	控股子公司的子公司	江苏	商业	1,000	纺织原料及产品、服装及辅料、五金机电、建筑材料、金属材料、电子产品机械产品及配件、化工产品(危险品除外)、矿产品(煤炭除外)等; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。	1,000		100	100	是			

注 1: 上海物贸有色金属交易市场经营管理有限公司由公司持股 94.67%，子公司上海物贸物流有限公司持股 0.33%。

注 2: 上海物贸物流有限公司由子公司上海乾通投资发展有限公司持股 100%。

注 3: 上海共欣物业管理有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 95%，子公司上海市旧机动车交易市场持股 5%。

注 4: 上海百联逸仙汽车销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 51%，年内从少数股东受让 29% 的股权，持股比例增至 80%。

注 5: 上海协通百联汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，根据协议，上海百联汽车服务贸易有限公司有权控制企业的财务和经营政策，

故对其享有控制权。

注 6: 上海百联旧机动车经纪有限公司年初由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 60%，年内从少数股东处受让了 40% 的股权，持股比例增至 100%。

注 7: 上海百联沪东汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 95%，子公司上海市旧机动车交易市场持股 5%。

注 8: 上海零星危险化学品物流有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。

注 9: 上海百联汽车经营服务发展有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 82.61%。

注 10: 上海百联石化物流有限公司由子公司上海燃料有限公司持股 100%。

注 11: 上海外高桥油品储运销售有限公司由子公司上海燃料有限公司持股 50%，年内引进投资者单项增资，股权比例从 50% 降至 34%，因经营业务受控于上海燃料有限公司，故对其享有控制权。

注 12: 上海物资生产资料物流有限公司系本年新设的子公司，由子公司上海乾通投资发展有限公司持股 100%。

注 13: 为本年新设的子公司，年内由子公司上海物资集团进出口公司持股 100%。

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：万元

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海燃料有限公司	全资子公司	上海	商业	50,000	从事货物的进出口及技术的进出口业务,成品油批发(凭许可证经营),燃料油的销售。	78,162.69		100	100	是			
上海百联汽车服务贸易有限公司(注1)	控股子公司	上海	商业	8,120	销售:汽车(含小轿车)及零配件,摩托车和零部件,轮胎。	10,259.92		93.82	93.82	是	1,008.71		
上海乾通金属材料有限公司	全资子公司	上海	商业	7,000	金属材料及制品、机电设备。	8,385.28		100	100	是			
上海晶通化学品有限公司	全资子公司	上海	商业	7,500	化工原料及产品、橡胶塑料及制品、染料、颜料、胶粘剂、食品添加剂。	6,918.37		100	100	是			
上海森大木业有限公司	控股子公司	上海	工业	USD870	生产各种装饰胶合板、装饰人造板、胶合板、薄木单片、门、地板,销售自产产品。	7,636.10		75	75	是	3,795.46		

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海物资集团进出口有限公司(注2)	控股子公司	上海	商业	1,550	经营各类商品和技术的进出口、含燃料油、钢材、胶合板、橡胶制品、运输工具、废塑料、废钢、废铜、废铝、废纸等的进口,与进出口业务相关的国内贸易及咨询服务、汽车(含小轿车)、燃料油的销售。	1,858.50		100	100	是			
上海金桥热力有限公司	控股子公司	上海	工业	400	蒸汽、热(冷)水生产,输配,热力工程设计、施工,热工试验及节能技术改造,安装检修。(涉及许可经营的凭许可证经营)	3,067.16		60	60	是	3,113.11		
上海乾通投资发展有限公司(注3)	控股子公司	上海	商业及服务	9,500	物流设施投资及管理,金属材料,五金交电,建筑材料,装潢材料,机电设备,汽车配件,化工产品的零售;物业管理。	9,303.76		95	95	是	507.13		

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海燃料新加坡公司(注 4)	全资子公司的子公司	新加坡	商业	USD30	成品油和燃料油。	400.15		100	100	是			
上海汽车工业沪东销售有限公司(注 5)	控股子公司的子公司	上海	商业	400	销售汽车, 摩托车, 拖拉机及配件, 摩托车与拖拉机配件的维修、技术服务。	200.00		50	50	是	-99.26		
上海百合汽车销售有限公司(注 6)	控股子公司的子公司	上海	商业	200	汽车及零配件、摩托车及零部件、轮胎的销售。	180.00		100	100	是			
上海汽车销售服务有限公司(注 7)	控股子公司的子公司	上海	商业	700	汽车, 摩托车及配件销售, 汽车及摩托车维修, 保养, 改装, 装潢。	697.25		99.60	99.60	是	2.98		
上海悦安汽车检测维修服务有限公司(注 8)	控股子公司的子公司	上海	服务业	400	汽车检测, 汽车装潢, 汽车维修, 机动车辆摄影, 汽车配件及咨询服务。	400.00		100	100	是			
上海申物汽车销售咨询有限公司(注 9)	控股子公司的子公司	上海	服务业	150	购车咨询, 车辆拍牌、上牌的咨询, 送车, 销售汽车配件。	150.00		100	100	是			
上海汽车交易市场(注 10)	控股子公司的子公司	上海	服务业	100	为本市场内汽车及底盘、摩托车经营者提供市场管理服务。	100.00		100	100	是			

上海物资贸易股份有限公司
2011 年中期
财务报表附注

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海市旧机动车交易市场（注 11）	控股子公司的子公司	上海	服务业	545.16	为本市场内旧机动车经营者提供市场管理服务。	545.16		100	100	是			
上海悦新汽车维修有限公司（注 12）	控股子公司的子公司	上海	服务业	50	汽车，摩托车维修及清洗。	50.00		100	100	是			
上海求是物业管理有限公司（注 13）	控股子公司的子公司	上海	服务业	30	物业管理，收费停车，汽车内装潢；汽车配件（零售）。	30.00		100	100	是			
上海化轻染料有限公司（注 14）	全资子公司的子公司	上海	商业	1,500	染料、颜料、涂料、助剂、食品添加剂的加工，化工原料。	1,540.32		100	100	是			
上海晶通化工胶粘剂有限公司（注 15）	全资子公司的子公司	上海	商业	200	易燃液体（见许可证），热熔型胶粘剂，橡胶原料及制品，染料，石蜡制品，玻璃工艺辅料，洗碟剂辅料，颜料，化妆品工艺辅料，纺织工艺辅料，橡胶工艺辅料，水性涂料及辅	213.63		100	100	是			

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
					料。								
上海危险化学品交易市场经营管理有限公司(注 16)	全资子公司的子公司	上海	服务业	700	为市场内化工原料、化工产品的商品经营者提供市场管理服务。	422.90		60	60	是	297.77		
上海玫洛国际贸易有限公司(注 17)	全资子公司的子公司	上海	商业	100	从事货物及技术进出口业务, 保税区内企业间的贸易, 区内贸易代理及咨询; 区内仓储及商业性简单加工, 物业管理。	239.44		100	100	是			

注 1: 上海百联汽车服务贸易有限公司由公司持股 93.82%。

注 2: 上海物资集团进出口有限公司由公司持股 92.90%, 子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 7.10%。

注 3: 上海乾通投资发展有限公司由公司持股 95.00%

注 4: 上海燃料新加坡公司由子公司上海燃料有限公司持股 100%。

注 5: 上海汽车工业沪东销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%, 因上海百联汽车服务贸易有限公司在上海汽车工业沪东销售有限公司董事会有半数以上表决权, 故对其拥有控制权。

注 6: 上海百合汽车销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 90%, 子公司上海汽车销售服务有限公司持股 10%。

注 7: 上海汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 8：上海悦安汽车检测维修服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 9：上海申物汽车销售咨询服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 10：上海汽车交易市场由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 11：上海市旧机动车交易市场由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 12：上海悦新汽车维修有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 13：上海求是物业管理有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 14：上海化轻染料有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。

注 15：上海晶通化工胶粘剂有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。

注 16：上海危险化学品交易市场经营管理有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 60%。

注 17：上海玫洛国际贸易有限公司由子公司上海乾通投资发展有限公司持股 100%。

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：万元

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海百联二手机动车经营有限公司(注1)	控股子公司的子公司	上海	商业及服务	75	旧机动车经营销售、上牌。	77.33		100	100	是			
上海百联汽车沪北销售有限公司(注2)	控股子公司的子公司	上海	商业	850	汽车(含小轿车)、摩托车、汽车配件、摩托车配件。	832.36		100	100	是			
上海市北汽车销售服务有限公司(注3)	控股子公司的子公司	上海	商业及服务	300	汽车销售(含小轿车)、汽车维修。	510		100	100	是			
上海云峰国际贸易有限公司(注4)	全资子公司的子公司	上海	商业	100	货物进出口业务、转口贸易、保税区企业间的贸易及代理、保税区仓储及简单加工。	100.00		100	100	是			

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海东冉化工配送有限公司(注5)	全资子公司的子公司	上海	服务业	150	道路危险货物运输; 汽车配件销售	46.75		100	100	是			

注 1: 上海百联二手机动车经营有限公司年初由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 2: 上海百联汽车沪北销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 98.82%，子公司上海汽车销售服务有限公司持股 1.18%。

注 3: 上海市北汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 100%。

注 4: 上海云峰国际贸易有限公司由子公司上海晶通化学品有限公司持股 100%。

注 5: 上海东冉化工配送有限公司年初由子公司上海燃料有限公司持股 100%。

(二) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位 1 家，为子公司上海物资集团进出口有限公司投资设立上海物资张家港保税区国际贸易有限公司。

(三) 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因

1、上海汽车工业沪东销售有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，上海百联汽车服务贸易有限公司取得了其董事会上的半数以上的投票权，对其享有控制权，故纳入合并范围；

2、上海协通百联汽车销售服务有限公司由子公司上海百联汽车服务贸易有限公司持股 50%，根据协议，上海百联汽车服务贸易有限公司有权控制企业的财务和经营政策，故纳入合并范围。

3、上海外高桥油品储运销售有限公司由子公司上海燃料有限公司持股 50%，年内引进投资者单项增资，股权比例从 50% 降至 34%，因拥有码头、油库等设施，90% 以上的经营业务都与上海燃料有限公司合作，属于上海燃料有限公司为了销售商品等特定经营业务的需要直接投资的特殊目的主体，经营业务直接受控于上海燃料有限公司，故纳入合并。

(四) 母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

上海三灵金属材料仓储中心由子公司上海乾通投资有限公司持股 55%，主营业务为提供仓储服务，因其属于与农方合作的非公司化企业，建库土地属农方所有，财务资金进出由农方控制，上海乾通投资有限公司无控制权，仅享有 55% 的收益分配，故不纳入合并范围。

(五) 本期新纳入合并范围的主体和本期仅合并利润表和现金流量表的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
上海物资张家港保税区国际贸易有限公司	10,000,000.00	

(六) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	折算汇率（美元折人民币）
资产负债类项目	6.4716
权益类（除“未分配利润”）项目	发生时的即期汇率
利润表项目、现金流量表项目	发生时的即期汇率

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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						
人民币	6,235,248.62		6,235,248.62	476,835.78		476,835.78
美元	3,100.26	6.4716	20,063.65	14.80	6.6227	98.02
小计			6,255,312.27			476,933.80
银行存款						
人民币	929,914,049.39		929,914,049.39	975,563,474.35		975,563,474.35
美元	2,709,959.50	6.4716	17,537,773.89	6,741,410.77	6.6227	44,646,341.11
欧元	416.15	9.3612	3,895.66	415.94	8.8065	3,662.98
小计			947,455,718.94			1,020,213,478.44
其他货币资金						
人民币	530,632,214.23		265,382,768.97	530,632,214.23		529,286,952.88
美元	187,672.36	6.4716	1,214,540.45	203,804.13	6.6227	1,349,733.61
欧元				25,534.09	8.8065	224,865.96
小计			266,597,309.42			530,861,552.45
合计			1,220,308,340.63			1,551,551,964.69

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	39,463,895.44	113,354,066.29
信用证保证金	2,008,930.26	5,363,397.25
加工贸易保证金		
信用卡保证金		30,000.00
信用证存款	76,151,764.00	
用于担保的定期存款	147,385,924.87	374,435,948.39
用于担保的银行存款		36,074,635.71
合计	265,010,514.57	529,258,047.64

期末余额中受限制的货币资金 265,010,514.57 元在编制现金流量表时不作为现金余额。

期末用于担保的定期存款详见本附注九/（一）。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	156,624,702.56	144,489,371.65
商业承兑汇票	135,099,986.90	134,200,460.67
合计	291,724,689.46	278,689,832.32

其中已贴现的商业承兑票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海隆都建筑安装工程有限公司	2011-03-04	2011-07-04	2,000,000.00	
上海宝翔物资有限公司	2011-04-07	2011-07-07	5,000,000.00	
上海宝翔物资有限公司	2011-04-12	2011-07-12	6,900,000.00	
上海宝翔物资有限公司	2011-04-21	2011-07-21	4,600,000.00	
上海宝翔物资有限公司	2011-05-17	2011-08-17	8,100,000.00	
上海金工建设(集团)有限公司	2011-03-10	2011-09-09	2,453,026.40	
上海金工建设(集团)有限公司	2011-03-18	2011-09-17	2,819,322.64	
上海金工建设(集团)有限公司	2011-04-11	2011-10-10	3,477,361.34	
中国建筑第八工程局有限公司	2011-05-16	2011-10-16	6,000,000.00	
上海金工建设(集团)有限公司	2011-05-05	2011-11-04	2,037,555.00	
上海金工建设(集团)有限公司	2011-05-05	2011-11-04	2,227,965.43	
上海金工建设(集团)有限公司	2011-05-24	2011-11-23	2,472,354.80	
合计			48,087,585.61	

已贴现的商业承兑汇票的贴现额已包括在短期借款中。

2、期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五张票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海正韩钢铁贸易有限公司	2011-03-29	2011-09-29	10,000,000.00	
上海天展钢铁有限公司	2011-01-18	2011-07-18	10,000,000.00	
上海天展钢铁有限公司	2011-06-01	2011-12-01	10,000,000.00	
上海天展钢铁有限公司	2011-06-01	2011-12-01	10,000,000.00	
上海天展钢铁有限公司	2011-01-18	2011-07-18	9,491,772.83	

(三) 应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是 否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：(1) 上海爱姆意机电设 备连锁有限公司	1,296,000.00			1,296,000.00	暂未发放	否

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
按组合计提坏账准 备的应收账款	389,033,502.43	99.90	1,242,951.10	0.32	261,806,644.49	99.67	1,334,783.81	0.51
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	389,417.47	0.10	389,417.47	100.00	859,117.47	0.33	518,357.47	60.34
合计	389,422,919.90	100.00	1,632,368.57		262,665,761.96	100.00	1,853,141.28	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 个月以内	374,678,633.51	96.31		246,417,457.57	94.12	
3 个月-1 年	11,112,596.96	2.86	555,629.85	11,565,738.21	4.42	578,286.92
1-2 年	992,447.88	0.26	99,244.79	1,062,611.97	0.41	106,261.20
2-3 年	1,059,343.33	0.27	211,868.67	1,850,762.41	0.71	370,152.48
3-5 年	1,163,247.10	0.30	348,974.14	899,987.33	0.34	269,996.21
5 年以上	27,233.65		27,233.65	10,087.00		10,087.00
合计	389,033,502.43	100.00	1,242,951.10	261,806,644.49	100.00	1,334,783.81

2、期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海海蓝云天实业发展有限公司	145,840.30	145,840.30	100.00	按估计损失比例计提
宝山钢铁股份有限公司	101,362.00	101,362.00	100.00	按估计损失比例计提
上海永久自行车经销有限公司	70,342.00	70,342.00	100.00	按估计损失比例计提
上海留祺运输有限公司	44,960.00	44,960.00	100.00	按估计损失比例计提
上海新格有色金属有限公司	26,913.17	26,913.17	100.00	按估计损失比例计提
合 计	389,417.47	389,417.47		

3、本报告期无实际核销的应收账款

4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
中国建筑第八工程局有限公司	客户	38,516,563.60	3 个月以内	9.89
南京昊成石化有限公司	客户	33,944,458.02	3 个月以内	8.72
中国石油化工股份有限公司江西石油分公司	客户	28,705,500.00	3 个月以内	7.37
中石化中海船舶供应有限公司	客户	21,374,508.42	3 个月以内	5.49
上海金鹿建设(集团)有限公司	客户	20,917,362.87	3 个月以内	5.37

6、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额 的比例(%)
上海京沪工贸有限责任公司	联营企业	12,046,302.44	3.09

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	121,202,989.96	99.61	2,012,116.61	1.66	78,391,884.75	99.40	2,141,946.09	2.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	476,174.78	0.39	368,067.46	77.30	476,174.78	0.60	368,067.46	77.30
合计	121,679,164.74	100.00	2,380,184.07		78,868,059.53	100.00	2,510,013.55	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月以内	106,680,391.42	88.02		63,488,049.40	80.98	
3 个月-1 年	11,920,560.13	9.83	596,028.00	11,901,444.13	15.18	595,072.20
1-2 年	296,327.68	0.24	29,632.77	242,930.49	0.31	24,293.05
2-3 年	930,220.27	0.77	186,044.05	930,220.27	1.19	186,044.05
3-5 年	250,112.39	0.21	75,033.72	703,862.39	0.90	211,158.72
5 年以上	1,125,378.07	0.93	1,125,378.07	1,125,378.07	1.44	1,125,378.07
合计	121,202,989.96	100.00	2,012,116.61	78,391,884.75	100.00	2,141,946.09

2、期末单项金额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

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
上海环亚中进国际贸易有限公司	228,862.55	228,862.55	100.00	按估计损失比例计提
上海汽车进出口有限公司	78,000.00	23,400.00	30.00	按估计损失比例计提
上海一汽沪奥汽车销售有限公司	58,553.08	58,553.08	100.00	按估计损失比例计提
上海顶盛汽车销售有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	按估计损失比例计提
武汉中誉（控股）集团有限公司	20,500.00	4,100.00	20.00	按估计损失比例计提
上海凡德汽车销售有限公司	20,000.00	4,000.00	20.00	按估计损失比例计提
西上海汽车销售有限公司	15,000.00	4,500.00	30.00	按估计损失比例计提
上海东仪汽车销售有限公司	10,000.00	2,000.00	20.00	按估计损失比例计提
上海名流汽车销售有限公司	3,259.15	651.83	20.00	按估计损失比例计提
合计	476,174.78	368,067.46		

3、本报告期无核销的其他应收款

4、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名情况

单位名称或内容	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
期货保证金	交易平台	38,203,764.62	3 个月以内	31.40	交易保证金
月末库存暂估进项税		19,832,112.92	3 个月以内	16.30	暂估
上海大宗钢铁电子交 易中心有限公司	交易平台	15,819,525.54	3 个月以内	13.00	交易保证金
瑞穗公司	交易平台	14,704,607.92	3 个月以内	12.08	交易保证金
华闻期货	交易平台	10,503,060.00	3 个月以内	8.63	交易保证金

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,935,413,164.73	99.82	1,941,662,643.81	99.81
1—2 年	2,820,228.93	0.14	3,285,099.66	0.17
2—3 年	554,458.18	0.03	176,263.73	0.01
3 年以上	125,187.38	0.01	152,722.10	0.01
合计	1,938,913,039.22	100.00	1,945,276,729.30	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	时间	未结算原因
中国船舶工业物资总公司	供应商	262,431,757.72	3 个月以内	预付购货款
上海宝然钢铁有限公司	供应商	213,958,604.00	3 个月以内	预付购货款
上海阳乾实业有限公司	供应商	180,181,801.04	3 个月以内	预付购货款
河南豫光锌业有限公司	供应商	150,000,083.73	3 个月以内	预付购货款
上海靖升金属材料有限公司	供应商	91,454,875.74	3 个月以内	预付购货款

3、期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	17,795,643.42		17,795,643.42	22,259,455.76		22,259,455.76
在途物资	112,934,906.26		112,934,906.26	305,465.49		305,465.49
周转材料	2,616,192.68		2,616,192.68	2,978,026.82		2,978,026.82
委托加工物资						
在产品	30,539,975.69		30,539,975.69	36,645,239.62		36,645,239.62
库存商品	3,902,238,453.78	13,596,037.43	3,888,642,416.35	2,847,279,662.47	16,274,208.24	2,831,005,454.23
低值易耗品	152,162.30		152,162.30	156,839.56		156,839.56
合计	4,066,277,334.13	13,596,037.43	4,052,681,296.70	2,909,624,689.72	16,274,208.24	2,893,350,481.48

期末余额中有账面价值 408,010,000.00 元的存货用于质押担保，详见本附注九/（一）。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转销	其他	
库存商品	16,274,208.24			2,678,170.81	13,596,037.43
合计	16,274,208.24			2,678,170.81	13,596,037.43

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
印花税票	9,379.80	5,124.76
其他		2,756.69
合计	9,379.80	7,881.45

(九) 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	79,071,293.14	76,767,405.08

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	权益法	39,454,984.18	76,636,810.37	837,856.43	77,474,666.80	38.58	38.58				
上海二手车交易市场有限公司	权益法	20,947,543.09	24,161,123.57	-1,391,869.13	22,769,254.44	30	30				4,331,188.17
济南鲁沪燃料油有限公司	权益法	400,000.00	349,404.96		349,404.96	20	20		349,404.96		
上海通申石油化工有限公司	权益法	2,000,000.00	2,385,024.16		2,385,024.16	20	20				
上海申燃化工配送有限公司	权益法	2,940,000.00	2,331,050.54		2,331,050.54	49	49				
南京浦宁石化有限公司	权益法	600,000.00	547,870.19		547,870.19	20	20		547,870.19		
中山市申中石油有限公司	权益法	3,333,333.33	4,952,260.34		4,952,260.34	33.33	33.33				
上海申燃船务有限公司	权益法	975,000.00	1,092,339.47		1,092,339.47	25	25				
上海优斯汽车租赁有限公司	权益法	2,786,944.76	3,195,515.97	180,755.99	3,376,271.96	30	30				
上海市浦东旧机动车交易市场经营管理有限公司	权益法	2,575,065.50	3,972,008.13	170,763.88	4,142,772.01	25	25				
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	权益法	1,140,000.00	2,705,427.10	410,001.67	3,115,428.77	38	38				
上海美亚金桥能源有限公司	权益法	47,373,739.63	68,075,430.70	5,843,958.61	73,919,389.31	40	40				
上海三灵金属材料仓储中心	权益法	2,963,085.85	2,963,085.85		2,963,085.85	55	55				
上海鞍钢钢材加工有限公司	权益法	4,900,000.00	14,704,339.17	3,355,086.60	18,059,425.77	49	49				
上海京沪工贸有限责任公司	权益法	1,000,000.00	1,880,781.79	98,519.96	1,979,301.75	40	40				
权益法小计		133,389,696.34	209,952,472.31	9,505,074.01	219,457,546.32				897,275.15		4,331,188.17
申银万国证券股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	<5%	<5%				

上海物资贸易股份有限公司
2011 年中期
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00						
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	57,508.00	57,508.00		57,508.00						
广东三星企业(集团)股份有限公司	成本法	160,000.00	160,000.00		160,000.00				160,000.00		
上海工业欧亚国际贸易有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	13	13				
上海华东拆车有限公司	成本法	1,845,975.00	1,845,975.00		1,845,975.00	15	15				160,254.38
上海化轻化工物品运输有限公司	成本法	39,501.00	39,501.00		39,501.00	4.9	4.9				
上海塑协工贸发展经营部	成本法	103,635.63	103,635.63		103,635.63	16.67	16.67				
上海银行股份有限公司	成本法	56,400.00	56,400.00		56,400.00	<5%	<5%				9,448.16
上海危北商务信息咨询有限公司	成本法	70,000.00	70,721.87	-70,721.87		70	70				
上海期货交易所会员资格	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00						
成本法小计		14,833,019.63	14,833,741.50	-70,721.87	14,763,019.63				160,000.00		169,702.54
合计		148,222,715.97	224,786,213.81	9,434,352.14	234,220,565.95				1,057,275.15		4,500,890.71

2、合营企业投资和联营企业投资的主要信息见本附注七/（三）。

（十一） 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	10,936,640.12			10,936,640.12
其中：房屋、建筑物	5,052,958.32			5,052,958.32
土地使用权	5,883,681.80			5,883,681.80
二、累计折旧和累计摊销合计	2,363,278.56	185,406.18		2,548,684.74
其中：房屋、建筑物	1,522,762.40	119,910.66		1,642,673.06
土地使用权	840,516.16	65,495.52		906,011.68
三、投资性房地产净值合计	8,573,361.56		185,406.18	8,387,955.38
其中：房屋、建筑物	3,530,195.92		119,910.66	3,410,285.26
土地使用权	5,043,165.64		65,495.52	4,977,670.12
四、投资性房地产账面价值合计	8,573,361.56		185,406.18	8,387,955.38
其中：房屋、建筑物	3,530,195.92		119,910.66	3,410,285.26
土地使用权	5,043,165.64		65,495.52	4,977,670.12

本期折旧和摊销额 185,406.18 元。

投资性房地产全部用于抵押担保，详见本附注九/（二）。

（十二） 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

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	762,204,433.45	4,137,288.81		7,732,126.06	758,609,596.20
其中：房屋及建筑物	598,499,642.16	274,977.00		92,160.85	598,682,458.31
专用设备	101,399,326.43	232,221.75		103,035.87	101,528,512.31
运输设备	40,554,954.37	2,553,884.78		2,075,853.44	41,032,985.71
通用设备	21,750,510.49	1,076,205.28		5,461,075.90	17,365,639.87
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	161,896,842.44	19,844,991.20		4,677,986.34	177,063,847.30
其中：房屋及建筑物	80,438,898.31	12,519,283.17		10,372.86	92,947,808.62
专用设备	45,762,126.40	602,618.68		121,406.08	46,243,339.00
运输设备	21,106,742.80	2,367,786.25		1,838,959.06	21,635,569.99
通用设备	14,589,074.93	4,355,303.10		2,707,248.34	16,237,129.69
三、固定资产账面净值合计	600,307,591.01				581,545,748.90

其中：房屋及建筑物	518,060,743.85		505,734,649.69
专用设备	55,637,200.03		55,285,173.31
运输设备	19,448,211.57		19,397,415.72
通用设备	7,161,435.56		1,128,510.18
四、减值准备合计			
其中：房屋及建筑物			
专用设备			
运输设备			
通用设备			
五、固定资产账面价值合计	600,307,591.01		581,545,748.90
其中：房屋及建筑物	518,060,743.85		505,734,649.69
专用设备	55,637,200.03		55,285,173.31
运输设备	19,448,211.57		19,397,415.72
通用设备	7,161,435.56		1,128,510.18

本期折旧额 19,844,991.20 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 1,687,685.13 元。

期末余额中有账面价值 28,432,188.42 元的房屋建筑物用于抵押担保，详见本附注九/（二）。

2、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	25,889,020.03	尚在办理中

(十三) 在建工程

1、

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海燃料百联金山油库	858,955.35		858,955.35	13,003.62		13,003.62
金山危化物流基地	55,978,153.36		55,978,153.36	24,572,992.60		24,572,992.60
其他工程	6,853,933.48		6,853,933.48	797,826.57		797,826.57
民星路技改项目	8,034,353.66		8,034,353.66	2,100.00		2,100.00
上海燃料百联金山油库二期	957,023.18		957,023.18	168,543.42		168,543.42
龙吴路南堆场改造项目	3,761,505.00		3,761,505.00			
龙吴路地块码头改造项目	6,054,903.82		6,054,903.82			
合 计	82,498,827.85		82,498,827.85	25,554,466.21		25,554,466.21

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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	期末余额
上海燃料百联 金山油库	51,988.00	13,003.62	845,951.73			100.00	100.00				募资加借 款	858,955.35
金山危化物流 基地	13,478.48	24,572,992.60	31,405,160.76			41.53	41.53	1,792,575.87	625,501.84	5.56	自筹	55,978,153.36
上海燃料百联 金山油库二期	12,679.00	168,543.42	788,479.76								自筹	957,023.18
龙吴路南堆场 改造项目	1,493.00		3,761,505.00			25.19	25.19				自筹	3,761,505.00
龙吴路地块码 头改造项目	1,710.00		6,801,663.96	746,760.14		39.78	39.78				自筹	6,054,903.82
民星路技改项 目	5,000.00	2,100.00	8,032,253.66			16.07	16.07				自筹	8,034,353.66
合 计	86,348.48	24,756,639.64	51,635,014.87	746,760.14				1,792,575.87	625,501.84			75,644,894.37

(十四) 无形资产

无形资产情况

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	202,208,508.10			202,208,508.10
其中：土地使用权	201,067,025.70			201,067,025.70
房屋使用权	679,394.70			679,394.70
信息系统软件	462,087.70			462,087.70
二、累计摊销合计	13,385,424.06	2,113,977.60		15,499,401.66
其中：土地使用权	12,929,912.41	2,033,799.06		14,963,711.47
房屋使用权	413,298.26	33,969.72		447,267.98
信息系统软件	42,213.39	46,208.82		88,422.21
三、无形资产账面净值合计	188,823,084.04		2,113,977.60	186,709,106.44
其中：土地使用权	188,137,113.29		2,033,799.06	186,103,314.23
房屋使用权	266,096.44		33,969.72	232,126.72
信息系统软件	419,874.31		46,208.82	373,665.49
四、无形资产账面价值合计	188,823,084.04		2,113,977.60	186,709,106.44
其中：土地使用权	188,137,113.29		2,033,799.06	186,103,314.23
房屋使用权	266,096.44		33,969.72	232,126.72
信息系统软件	419,874.31		46,208.82	373,665.49

本期摊销额 2,113,977.60 元。

(十五) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
ERP 系统开发	613,550.00	453,538.48			1,067,088.48

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	9,218,605.74	300,000.00	1,392,733.57		8,125,872.17	
租赁费	4,175,100.00		891,666.66		3,283,433.34	
品牌代理费	720,000.00		60,000.00		660,000.00	
合计	14,113,705.74	300,000.00	2,344,400.23		12,069,305.51	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,388,664.91	5,410,182.40
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	18,597,174.87	18,021,202.85
资产置换未来应交所得税	73,920,113.33	73,920,113.33
小计	92,517,288.20	91,941,316.18

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	97,843.76	97,843.76
(2) 可抵扣亏损	22,294,425.16	23,847,996.48
合计	22,392,268.92	23,945,840.24

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 度	期末余额	年初余额	备注
2010 年		7,324,593.84	
2011 年	16,523,402.64	16,523,402.64	
2015 年	5,771,022.52		
合计	22,294,425.16	23,847,996.48	

3、引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	1,632,368.57
其他应收款坏账准备	2,380,184.07
存货跌价准备	13,596,037.43
长期股权投资减值准备	1,057,275.15
合 计	18,665,865.22

4、引起暂时性差异的负债对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产置换未来应交所得税	224,000,343.43
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	74,388,699.47
合 计	298,389,042.90

(十八) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转 销	其 他	
坏账准备	4,363,154.83	29,554.44			380,156.63	4,012,552.64
存货跌价准 备	16,274,208.24				2,678,170.81	13,596,037.43
长期股权投 资减值准备	1,057,275.15					1,057,275.15
固定资产减 值准备						
合计	21,694,638.22	29,554.44			3,058,327.44	18,665,865.22

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	552,057,430.95	788,410,237.67
抵押借款	42,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	1,013,631,299.92	634,296,638.83
信用借款	1,193,087,585.61	1,127,286,063.53
合 计	2,800,776,316.48	2,591,992,940.03

其中：商业银行承兑汇票贴现 48,087,585.61 元。

2、质押借款系以定期存款和存货质押取得的借款，详见本附注九/（一）。

3、保证借款事项详见本附注七/（五）/5。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	573,726,997.60	855,990,889.56
商业承兑汇票	46,620,000.00	10,000,000.00
合计	620,346,997.60	865,990,889.56

下一会计期间将到期的金额为 620,346,997.60 元。

(二十一) 应付账款

1、

项目	期末余额	年初余额
应付款项	1,591,087,338.00	836,363,382.46

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

(二十二) 预收款项

1、

项目	期末余额	年初余额
预收款项	1,342,002,450.06	1,170,277,438.72

2、期末数中预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末数	期初数
百联集团有限公司		872,728.56

3、期末余额中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
百联集团有限公司		872,728.56

(二十三) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	961,957.00	64,585,934.46	53,385,095.37	12,162,796.09
(2) 职工福利费		3,574,374.33	3,190,916.84	383,457.49
(3) 社会保险费	1,543.80	12,902,972.03	12,902,565.53	1,950.30
其中：医疗保险费	280.60	4,213,784.32	4,213,710.32	354.60
基本养老保险费	1,124.00	7,620,558.88	7,620,263.58	1,419.30
失业保险费	139.20	710,316.82	710,279.62	176.40
工伤保险费		183,125.11	183,125.11	
生育保险费		175,186.90	175,186.90	
外来人员综合保险				
(4) 住房公积金		2,327,235.00	2,327,235.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	465,411.30	1,236,080.85	958,473.32	743,018.83
(6) 职工奖福基金	6,530,544.72		1,651,061.00	4,879,483.72
(7) 其他		-277,078.80	-277,078.80	
合计	7,959,456.82	84,349,517.87	74,138,268.26	18,170,706.43

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-161,457,592.30	-190,915,990.80
营业税	721,198.20	1,133,453.53
消费税		
城市维护建设税	88,832.02	531,271.88
企业所得税	5,237,250.90	9,752,126.54
个人所得税	140,231.03	2,345,315.40
房产税	125,480.28	562,380.80
土地使用税		272,208.00
教育费附加	116,669.03	279,243.54
其他	0.06	80,297.06
河道管理费	14,076.91	
合计	-155,013,853.87	-175,959,694.05

母公司范围内的公司本部和上海物资贸易股份有限公司有色金属分公司、上海物资贸易股份有限公司黑色分公司的流转税汇总缴纳。

母公司范围内的公司本部和上海物资贸易股份有限公司有色金属分公司、上海物资贸易股份有限公司黑色分公司、上海汽车贸易中心、上海物资贸易股份有限公司无锡金属材料分公司的企业所得税汇总缴纳。

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	3,051,911.38	539,506.39

(二十六) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
少数股东	150,682.71	150,682.71	少数股东未领取
上海高桥南塘实业有限公司	3,230,764.34		
上海市北高新（集团）有限公司	222,004.22		
动力燃料	94,398.76		
现代物流	23,456.66		
合 计	3,721,306.69	150,682.71	

(二十七) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	1,086,259,837.61	1,063,293,794.49

2、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
百联集团有限公司	829,814,422.61	780,314,422.61

3、期末余额中欠其他关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
百联集团置业有限公司	91,390,773.72	93,140,135.40
百联（香港）有限公司		78,037,682.45
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	70,000,000.00	55,000,000.00
百联集团上海物贸大厦有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
上海森联木业发展有限公司		273,280.93
上海申燃化工配送有限公司	80,000.00	80,000.00
合 计	172,570,773.72	237,631,098.78

4、 账龄超过一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
百联集团置业有限公司（注）	91,390,773.72	搬迁补偿款
百联集团有限公司	90,609,922.61	借款
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	27,000,000.00	借款

注：子公司上海森大木业有限公司（以下简称森大木业）被列为上海市第二轮环保计划范围，由百联集团有限公司（本公司的母公司，国有资产的代表，以下简称百联集团）统一安排协调搬迁事宜。2005 年起森大木业从徐汇厂区搬迁至南汇厂区，原徐汇厂区的土地最终将由上海市土地开发中心收回，动迁补助由百联集团与上海市土地开发中心结算。为尽快完成森大木业的搬迁，减少停工损失，百联集团安排其下属的百联集团置业有限公司先行支付动迁补助费 175,149,800.00 元，森大木业计入其他应付款—动迁补助款。整个搬迁工程于 2006 年 12 月完成并投入正常生产经营，原厂区的已拆除或废弃的固定资产的账面价值及搬迁费 68,014,771.36 元计入固定资产清理，再转为其他应付款补偿款的备抵项，最终由动迁补助款补偿；新厂区的厂房及新增设备计提的折旧（不包括因新增生产能力而增加的折旧），作为因动迁而增加的成本，由动迁补偿款弥补，按年从其他应付款补偿款扣除转入营业外收入，本年度因该事项转入营业外收入的金额为 1,749,361.68 元，累计转入营业外收入的折旧费 15,744,254.92 元。

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
百联集团有限公司	829,814,422.61	借款、往来
百联集团置业有限公司	91,390,773.72	搬迁补偿款
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	70,000,000.00	借款
百联集团上海物贸大厦有限公司	10,000,000.00	借款

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	1,150,000.00

2、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	600,000.00	1,150,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
上海银行虹 口支行	2006-7-7	2011-11-15	人民币	6.39	600,000.00	1,150,000.00

抵押借款事项详见本附注九/（二）。

(二十九) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	600,000.00	600,000.00
保证借款	29,870,778.05	7,607,917.69
合 计	30,470,778.05	8,207,917.69

2、期末长期借款明细情况

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
						外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海银行虹口支行	抵押借款	2006-7-7	2012-5-15	人民币	6.39		600,000.00		600,000.00
工行上海市分行营业部	保证借款	2011-1-31	2017-12-31	人民币	6.40		22,800,000.00		
上海市经济信息中心	保证借款	1997-1-1	2019-11-30	日币	2.5	88,117,070.00	7,070,778.05	93,624,387.00	7,607,917.69
合 计							30,470,778.05		8,207,917.69

(1) 抵押借款事项详见本附注九/ (二)。

(2) 保证借款事项为：1988 年，本公司为建设物资贸易中心信息系统向政府要求项目日元贷款，业经中华人民共和国物资部科技教育司批复同意，借款由上海市计委负责担保。为层层落实，上海市物资局于 1988 年 12 月 30 日以《沪物贸（1988）974 号文》向市计委作了担保，相应本公司于 1989 年 3 月 11 日以《沪物贸信（1989）974 号报告》向市物资局作了担保。1990 年 6 月 4 日，根据《上海市计划委员会沪计外（1989）118 号批复》精神，本公司与上海经济信息中心签订了“关于日元贷款项目执行协议书”，关于贷款转贷、支付、利息支付、本金偿还等条款均根据中国对外经济贸易信托投资公司与上海市经济信息中心签订《第 CX1—P18 号贷款协议》及《JSP8916 号转贷协议》执行。

(3) 工行上海市分行营业部保证借款为子公司上海零星危险化学品物流有限公司危险化学品基地项目建设借款

(三十) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
上海市财政锅炉改造拨款项目（注 1）	962,848.97	1,000,000.00
政府专项补贴资金（注 2）	9,350,000.00	5,500,000.00
合 计	10,312,848.97	6,500,000.00

注 1：子公司上海森大木业有限公司锅炉改造项目获得上海市财政拨款 100 万元，锅炉改造项目已于 2010 年 12 月建成并转入固定资产。该事项累计折旧 37,151.03 元，计入营业外收入。

注 2：子公司上海零星危险化学品物流有限公司危险化学品基地项目获得上海市财政拨款 935 万元，危险化学品基地项目在建中。

(三十一)股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）				年末余额
		送股	资本公积转增	其他	小计	
1. 有限售条件股份						
(1). 国家持股	42,547,274.00					42,547,274.00
(2). 国有法人持股						
(3). 其他内资持股						
其中：						
境内法人持股						
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	42,547,274.00					42,547,274.00
2. 无限售条件流通股份						
(1). 人民币普通股	353,600,634.00					353,600,634.00
(2). 境内上市的外资股	99,825,006.00					99,825,006.00
(3). 境外上市的外资股						
(4). 其他						
无限售条件流通股合计	453,425,640.00					453,425,640.00
合计	495,972,914.00					495,972,914.00

(三十二)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	539,041,866.02			539,041,866.02
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	10,242,739.69			10,242,739.69
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	52,907,889.67	1,727,916.04		54,625,805.71
(3) 05 年资产置换差价	150,080,230.10			150,080,230.10
(4) 接受捐赠非现金资产准备	59,439.60			59,439.60
(5) 原制度转入	690,249.76			690,249.76
小计	213,980,548.82	1,727,916.04		215,708,464.86
合计	753,022,414.84	1,727,916.04		754,750,330.88

(三十三)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,796,226.11			40,796,226.11
任意盈余公积	4,718,647.65			4,718,647.65
合计	45,514,873.76			45,514,873.76

(三十四)未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	273,523,511.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,466,634.37	
其他转入（注）		
减：提取法定盈余公积		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	330,990,146.07	

(三十五)营业收入及营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	38,359,515,117.40	28,837,108,016.21
其他业务收入	12,280,872.50	7,262,625.36
营业成本	37,998,323,178.37	28,521,854,822.14

2、主营业务（分行业）

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
(1) 商业	38,210,398,757.60	37,893,212,210.38	28,674,183,793.99	28,401,060,441.57
(2) 工业	98,621,130.60	92,558,079.19	120,731,809.79	115,750,754.77
(3) 租赁服务	50,495,229.20	9,374,388.64	42,192,412.43	5,003,530.33
合 计	38,359,515,117.40	37,995,144,678.21	28,837,108,016.21	28,521,814,726.67

3、主营业务（分产品）

产品名称	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
金属	30,491,517,145.55	30,374,165,740.70	22,892,224,086.49	22,793,032,651.68
油品	6,190,129,918.69	6,061,603,632.83	4,607,122,846.63	4,499,356,424.55
汽车	739,717,428.70	692,738,533.22	662,666,291.43	618,833,866.16
化学品	583,532,418.48	565,064,208.39	417,055,189.66	400,157,014.64
进出口	205,501,846.18	199,640,095.24	95,115,379.78	89,680,484.54
木制品	98,621,130.60	92,558,079.19	120,731,809.79	115,750,754.77
租赁及服务	50,495,229.20	9,374,388.64	42,192,412.43	5,003,530.33
合 计	38,359,515,117.40	37,995,144,678.21	28,837,108,016.21	28,521,814,726.67

4、主营业务（分地区）

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
境内销售	38,215,093,440.27	37,859,207,696.72	28,673,803,718.97	28,369,407,601.77
境外销售	144,421,677.13	135,936,981.49	163,304,297.24	152,407,124.90
合计	38,359,515,117.40	37,995,144,678.21	28,837,108,016.21	28,521,814,726.67

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海江铜营销有限公司	3,646,701,419.62	9.51
海亮金属贸易集团有限公司	1,494,055,974.44	3.89
上海晋金实业有限公司	919,473,989.66	2.40
赣州江钨新型合金材料有限公司	895,229,378.64	2.33
常州金源铜业有限公司	709,504,957.26	1.85
合计	7,664,965,719.62	19.98

(三十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
消费税		2,584.79	5
营业税	3,545,526.65	2,918,734.23	5、3
城市维护建设税	768,510.85	786,907.58	7、5、1
教育费附加	559,163.30	358,286.26	3
河道管理费	113,819.16	23,656.71	1、0.5
小规模纳税人增值税		2,811.44	
合计	4,987,019.96	4,092,981.01	

(三十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	169,702.54	195,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,836,262.19	16,114,696.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	905,257.34	860,086.98
出售可供出售金融资产等取得的投资收益		
合 计	14,911,222.07	17,169,783.38

2、 按成本法核算的长期股权投资收益主要包括：

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
上海工业欧亚国际贸易有限公司		195,000.00	分得股利变动
上海华东拆车有限公司	160,254.38		分得股利变动
上海银行	9,448.16		分得股利变动

3、 按权益法核算的长期股权投资收益主要包括：

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
上海美亚金桥能源有限公司	5,843,958.61	5,459,784.14	被投资单位净利增加
上海鞍钢钢材加工有限公司	3,355,086.60	4,340,833.45	被投资单位净利减少
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	837,856.43	2,709,056.55	被投资单位净利减少
上海二手车交易市场有限公司	2,939,319.04	2,374,141.21	被投资单位净利增加

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-241,873.19	59,908.92
存货跌价损失	-2,678,170.81	10,046,083.25
长期股权投资减值损失		
合 计	-2,920,044.00	10,105,992.17

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	151,078,606.27	127,253,458.41
其中：仓储保管费	50,198,480.78	35,180,416.33
工资	25,969,451.70	23,756,632.84
运输费	27,188,160.50	23,094,342.53
折旧费	10,212,760.62	9,019,188.40
社会统筹保险费	6,184,505.09	5,893,595.77
办公费	1,839,394.15	1,402,053.01
业务招待费	3,459,833.94	2,884,827.57

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	82,444,711.58	79,342,636.53
其中：工资	27,595,373.55	24,710,711.23
折旧费	6,923,772.00	8,583,362.18
社会统筹保险	9,020,654.92	8,617,432.86
业务招待费	3,756,076.98	5,740,247.01
租赁费	6,598,534.82	5,287,044.12
其他税费	2,378,695.48	4,021,336.31
办公费	2,373,321.86	2,084,130.63
差旅费	2,554,080.95	2,176,986.08

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,519,557.44	64,291,573.10
减：利息收入	16,082,384.81	8,271,629.45
汇兑损益	-1,175,163.53	-1,917,024.41
其他	2,337,454.46	2,345,330.13
合计	80,599,463.56	56,448,249.37

(四十二) 营业外收入

1、

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,880,647.87	258,754.28
其中：处置固定资产利得	1,880,647.87	258,754.28
政府补助	76,392.78	506,718.85
违约金、罚款收入	2,414.85	26,370.95
拆迁补偿收入	1,749,361.68	1,749,361.68
锅炉改造补偿收入	37,151.03	
无法支付的款项	1,279.29	6,099.70
其他	209,851.28	2,535.21
合计	3,957,098.78	2,549,840.67

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
地方财政扶持	76,392.78	506,718.85	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	95,243.81	243,362.55
其中：固定资产处置损失	95,243.81	243,362.55
债务重组损失		
公益性捐赠支出	15,000.00	17,000.00
罚款滞纳金支出		32,676.17
赔偿支出		
其他	25,166.37	51,053.98
合计	135,410.18	344,092.70

(四十四) 所得税费用

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	11,948,212.25	8,971,905.94
递延所得税调整	21,517.49	
合计	11,969,729.74	8,971,905.94

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.116	0.102
稀释每股收益	0.116	0.102

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定,计算基本每股收益和稀释每股收益的公式如下:

$$(1) \text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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 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。

(2) 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。

(四十六) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	2,303,888.06	-22,905,300.00
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	575,972.02	-5,726,325.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	1,727,916.04	-17,178,975.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		-1,521,343.39
减:前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		-1,521,343.39
3.外币财务报表折算差额	-252,276.41	193,098.77
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-252,276.41	193,098.77
合计	1,475,639.63	-18,507,219.62

(四十七) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金收回	75,313,684.36
企业间往来	36,173,205.19
利息收入	14,638,244.10
补助及补贴款	31,914.85
押金收回	455,750.00
其他	1,309,408.91
合 计	127,922,207.41

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
费用性支出	69,153,208.37
信用证及承兑汇票保证金支出	9,433,638.99
企业间往来	3,264,652.98
期货保证金	10,499,000.00
合 计	92,350,500.34

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
危险化学品物流基地专项资金拨款	3,850,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
向百联集团有限公司筹资	3,174,000,000.00
向百联集团有限公司的附属企业筹资	125,000.00
向联营企业筹资	23,000,000.00
合 计	3,197,125,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
向百联集团有限公司归还借款	3,124,500,000.00
向百联集团有限公司的附属企业归还借款	125,000.00
向联营企业归还借款	8,000,000.00
合 计	3,132,625,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	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	64,046,235.09	55,676,127.35
加：资产减值准备	-2,783,319.00	10,105,992.17
固定资产折旧、投资性房地产摊销折旧	20,028,736.62	20,244,879.79
无形资产摊销	2,103,037.44	2,126,795.46
长期待摊费用摊销	1,362,956.84	1,345,467.35
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)	-96,955.84	1,241,638.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-14,450.55	30,443.31
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	81,482,000.26	61,598,729.25
投资损失(收益以“-”号填列)	10,995,414.32	-17,169,803.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,517.49	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,191,091.35	-6,340,300.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,160,151,102.06	-574,978,026.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-317,012,967.63	-1,445,719,219.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	848,352,229.02	891,037,394.49
其 他	1,103,566.69	212,805.76
经营活动产生的现金流量净额	-451,754,192.66	-1,000,587,075.86
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	955,297,826.06	905,590,002.23
减：现金的年初余额	1,022,293,917.05	915,158,465.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-66,996,090.99	-9,568,463.75

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	955,297,826.06	1,022,293,917.05
其中：库存现金	6,255,312.27	476,933.80
可随时用于支付的银行存款	947,455,718.94	1,020,213,478.44
可随时用于支付的其他货币资金	1,586,794.85	1,603,504.81
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	955,297,826.06	1,022,293,917.05

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
百联集团有限公司	控股股东	有限责任公司(国有独资)	上海浦东新区张杨路 501 号 19 楼	马新生	国有资产经营, 资产重组, 投资开发, 国内贸易, 生产资料, 企业管理	100,000	48.10	48.10	国资委	74959946—5

(二) 本公司的子公司情况:

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海物资有色金属交易市场经营管理有限公司	控股子公司	有限公司	上海	成冠俊	服务业	3,000	95	95	78788076-8
上海物贸物流有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	郑斌	商业及服务业	200	100	100	75056431-5
上海共欣物业管理有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	汪亦奇	服务业	30	100	100	79449303-7
上海百联逸仙汽车销售有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	曾伟晓	商业	1,000	80	80	79568024-8
上海协通百联汽车销售服务有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	宁斌	商业	1,000	50	50	78959205-7
上海百联旧机动车经纪有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	臧根福	服务业	20	100	100	66943473-2

上海物资贸易股份有限公司
2011 年中期
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	宁斌	商业	1,100	100	100	68408989-3
上海零星危险化学品物流有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	上海	俞青	服务业	3,000	100	100	69579354-4
上海百联汽车经营服务发展有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	陶俐兴	服务业	345	82.61	82.61	66245082-8
上海百联石化物流有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	上海	丁康德	服务业	5,000	100	100	69579350-1
上海外高桥油品储运销售有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	上海	朱平	商业及服务业	4,412	34	34	13355931-8
上海燃料有限公司	全资子公司	有限公司	上海	孟杨	商业	50,000	100	100	13233006-0
上海百联汽车服务贸易有限公司	控股子公司	有限公司	上海	秦青林	商业	8,120	93.82	93.82	13216451-7
上海乾通金属材料有限公司	全资子公司	有限公司	上海	秦青林	商业	7,000	100	100	72948157-4
上海晶通化学品有限公司	全资子公司	有限公司	上海	俞青	商业	7,500	100	100	74377084-X
上海森大木业有限公司	控股子公司	有限公司	上海	徐文华	工业	USD870	75	75	60720125-5
上海物资集团进出口有限公司	控股子公司	有限公司	上海	黄静哲	商业	1,550	100	100	63156443-
上海金桥热力有限公司	控股子公司	有限公司	上海	俞标	工业	400	60	60	13220494-5
上海乾通投资发展有限公司	控股子公司	有限公司	上海	朱震世	商业及服务业	9,500	95	95	74615227-0
上海燃料新加坡公司	全资子公司的子公司	有限公司	新加坡	孟杨	商业	USD30	100	100	
上海汽车工业沪东销售有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	宁斌	商业	400	50	50	13317138-0
上海百合汽车销售有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	宁斌	商业	200	100	100	75477391-5
上海汽车销售服务有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	徐仁祥	商业	700	99.6	99.6	13226642-5
上海悦安汽车检测维修服务有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	宁斌	服务业	400	100	100	63060796-6
上海申物汽车销售咨询有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	宁斌	服务业	150	100	100	72939600-3

上海物资贸易股份有限公司
2011 年中期
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海汽车交易市场	控股子公司的子公司	国有企业	上海	乌家蕙	服务业	100	100	100	13221928-2
上海市旧机动车交易市场	控股子公司的子公司	国有企业	上海	许钢	服务业	545.16	100	100	83224893-0
上海悦新汽车维修有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	宁斌	服务业	50	100	100	63150730-X
上海求是物业管理有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	许钢	服务业	30	100	100	63170956-9
上海化轻染料有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	上海	梅标	商业	1,500	100	100	13230560-7
上海晶通化工胶粘剂有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	上海	席卫国	商业	200	100	100	13282206-5
上海危险化学品交易市场经营管理有限公 司	全资子公司的子公司	有限公司	上海	周立群	服务业	700	60	60	74564519-6
上海玫洛国际贸易有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	上海	王贵成	商业	100	100	100	63088495-5
上海百联二手机动车经营有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	臧根福	商业及服务业	75	100	100	79279628-8
上海百联汽车沪北销售有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	宁斌	商业	850	100	100	63032122-0
上海市北汽车销售服务有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	王仕龙	商业及服务业	300	100	100	13469585-6
上海云峰国际贸易有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	上海	俞青	商业	100	100	100	13223422-0
上海东冉化工配送有限公司	全资子公司的子公司	有限公司	上海	丁德康	服务业	150	100	100	63156556-9
上海物资生产资料物流有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	上海	瞿伟谷	服务业	5,000	100	100	55745773-7
上海物资张家港保税区国际贸易有限公司	控股子公司的子公司	有限公司	江苏	袁继宏	商业	1,000	100	100	57264517-0

(三) 本公司的合营和联营企业情况 (2011 年 1-6 月份)

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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	组织机构代码
联营企业:													
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	有限公司	上海	戴佩华	商业	4,200	38.58	38.58	24,486.40	4,418.16	20,068.24	11,992.70	217.17	13450624-2
上海二手车交易市场有限公司	有限公司	上海	曹抗美	服务业	3,000	30	30	10,587.51	3,045.88	7,541.63	3,597.36	979.77	63063931-9
济南鲁沪燃料油有限公司	有限公司	济南	徐瑞龙	商业	200	20	20	380.79	210.29	170.50			72495931-3
上海通申石油化工有限公司	有限公司	上海	陈雷宏	商业	1,000	20	20	2,088.68	846.51	1,242.17	26,764.19		13215040-6
上海申燃化工配送有限公司	有限公司	上海	刘来祥	运输业	600	49	49	412.87	2.22	410.65	177.29		63087539-7
南京浦宁石化有限公司	有限公司	南京	王为虎	商业	300	20	20	310.28	43.49	266.79			72837331-X
中山市申中石油有限公司	有限公司	中山	丁德康	商业	1,000	33.33	33.33	1,643.13	86.76	1,556.37	1,957.48		70761212-3
上海申燃船务有限公司	有限公司	上海	顾国金	运输业	390	25	25	458.17	19.41	438.76	194.22		63060133-7
上海优斯汽车租赁有限公司	有限公司	上海	向方霓	服务业	800	30	30	2,160.95	1,171.03	989.92	-29.97	60.25	70335987-X
上海市浦东旧机动车交易市场经营管理有限公司	有限公司	上海	唐文明	服务业	400	25	25	1,317.48	170.66	1,146.82	1,076.83	68.31	56315071-8
上海百联联合二手车交易市	有限公司	上海	王树森	商业	300	38	38	634.95	46.21	588.74	621.90	107.90	79276226-4

上海物资贸易股份有限公司
2011 年中期
财务报表附注

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	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	组织机构代码
场经营管理有限公司													
上海美亚金桥能源有限公司	有限公司	上海	陈永善	能源	9,800	40	40	23,732.83	5,252.98	18,479.85	10,476.86	1,460.99	60732361-5
上海三灵金属材料仓储中心	国有与集体 联营（非公 司法人）	上海	赵世俊	商业和 服务业	220	55	55	955.95	403.73	552.23	2,652.24		13333060-1
上海鞍钢钢材加工有限公司	有限公司	上海	田强	工业	1,000	49	49	23,453.44	19,767.85	3,685.59	62,642.60	684.71	74421433-5
上海京沪工贸有限责任公司	有限公司	上海	高小彬	商业	250	40	40	2,968.71	2,473.26	495.45	8,780.47	24.63	13231340-4

(四) 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的关系	组织机构代码
百联（香港）有限公司	同受母公司控制	
百联集团置业有限公司	同受母公司控制	63119252-0
百联集团上海物贸大厦有限公司	同受母公司控制	79700923-9
上海物资（集团）总公司	同受母公司控制	13222981-9
上海森联木业发展有限公司	同受母公司控制	63189965-7
上海申东木材有限公司	同受母公司控制	63075796-4
上海动力燃料有限公司	同受母公司控制	74058683-6
上海动力煤炭销售有限公司	同受母公司控制	70341757-4
上海上燃何家湾燃料销售有限公司	同受母公司控制	63161484-2
上海晶通化轻发展有限公司	同受母公司控制	75382027-3
上海华联家维服务技术有限公司	同受母公司控制	13238440-5

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	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（万元）	金额（万元）
上海通申石油化工有限公司	燃料油	市场价	11,166.63	30,211.08
百联（香港）有限公司	燃料油	市场价	35,283.53	6,672.36
百联（香港）有限公司	铜	市场价		20,497.31
上海森联木业发展有限公司	板材	市场价		1.57
上海京沪工贸有限公司	线材、钢板	市场价	8.45	37.00
上海鞍钢钢材加工有限公司	钢板	市场价	4,815.91	
合计			51,274.52	57,419.32

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	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(万元)	金额(万元)
上海京沪工贸有限公司	线材	市场价	8,557.10	10,076.84
上海鞍钢钢材加工公司	钢板	市场价		11.68
上海通申石油化工有限公司	燃料油、成品油	市场价	12,526.32	6,903.53
中山市申中石油有限公司	燃料油、成品油	市场价		976.58
上海申燃化工配送有限公司	燃料油	市场价	1.85	0.75
上海动力煤炭销售有限公司	成品油	市场价	0.74	2.31
上海上燃何家湾燃料销售有限公司	燃料油	市场价	2.21	1.19
上海动力燃料有限公司	运输费	市场价	24.62	0.59
上海森联木业发展有限公司	化妆板、木制品	市场价	8.43	58.73
上海申东木业有限公司	胶合板	市场价	2.99	0.26
合 计			21,124.26	18,032.46

4、 关联租赁情况

(1) 向关联方支付租赁费

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	租金及物业费金额
百联集团有限公司	上海物资集团进出口有限公司	南苏州路 325 号	2011.1.1	2011.12.31	协议价	267,000.00
百联集团有限公司	上海物资贸易股份有限公司	南苏州路 325 号	2011.1.1	2011.12.31	协议价	239,184.00
百联集团有限公司	上海晶通化学品有限公司	四川中路 320 号等	2011.1.1	2011.12.31	协议价	678,571.50
百联集团有限公司	上海化轻染料有限公司	广东路 179 号等	2011.1.1	2011.12.31	协议价	150,779.50
百联集团有限公司	上海燃料有限公司	天津路 61 号	2011.1.1	2011.12.31	协议价	280,523.50
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司	共和新路 3550 号	2011.1.1	2011.12.31	协议价	418,885.00
百联集团有限公司	上海物资贸易股份有限公司	民星路 62 号	2011.1.1	2011.12.31	协议价	316,233.00
百联集团有限公司	上海乾通投资发展有限公司	共和新路 3200 号、南大路 17 号等	2011.1.1	2011.12.31	协议价	574,460.00
百联集团有限公司	上海物贸生产资料物流有限公司	龙吴路 5300 弄 3 号	2010.9.1	2010.12.31	协议价	559,253.00
上海优斯汽车租赁	上海旧机动车交易市	汽车	2011.1.1	2011.12.31	协议价	118,500.00

上海物资贸易股份有限公司
2011 年中期
财务报表附注

有限公司	场					
百联集团上海物资大厦有限公司	上海物资贸易股份有限公司	中山北路物贸大厦 4 楼	2011.1.1	2011.12.31	协议价	461,550.00
百联集团上海物资大厦有限公司	上海物贸有色金属市场经营管理有限公司	中山北路物贸大厦 4 楼	2011.1.1	2011.12.31	协议价	69,983.00
上海晶通化轻发展有限公司	上海晶通化工胶粘有限公司	西康路 1069 号	2011.1.1	2011.12.31	协议价	6,000.00

(2) 向关联方收取租赁费

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	租金、物业费及仓储服务金额
上海悦安汽车检测维修有限公司	上海优斯汽车租赁有限公司	崧山路 930 号办公楼会议室	2011.1.1	2011.12.31	协议价	35,000
上海物资贸易股份有限公司	上海鞍钢钢材加工公司	民星路 162 号	2011.1.1	2011.12.31	协议价	1273891.10
上海乾通投资发展有限公司	上海华联家维服务技术有限公司	共和新路 3200 号	2010.2.1	2013.2.28	协议价	251,713.17
上海百联汽车服务贸易有限公司	上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	共和新路 3550 号	2011.1.1	2011.12.31	协议价	1,422,504.00
上海物贸生产资料物流有限公司	上海森联木业发展有限公司	龙吴路 5300 弄 3 号			协议价	84293.08

5、关联担保情况

(1) 关联方为公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额		担保事由	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		原币	折人民币				
百联集团有限公司	上海物资贸易股份有限公司		276,400,000.00	短期借款	2011-2-12	2011-12-24	否
百联集团有限公司	上海物资贸易股份有限公司		11,340,000.00	银行承兑汇票	2011-2-14	2011-8-16	否
百联集团有限公司	上海物资集团进出口有限公司		7,847,200.00	短期借款	2011-6-3	2011-8-19	否
百联集团有限公司	上海物资集团进出口有限公司	2,046,581.13	13,248,628.06	进口押汇	2011-4-20	2011-9-12	否
百联集团有限公司	上海物资集团进出口有限公司	1,542,900.95	9,985,037.81	信用证	2010-1-28	2012-1-10	否
百联集团有限公司	上海晶通化学品有限公司	971,376.80	6,286,362.10	信用证	2011-3-3	2011-12-15	否
百联集团有限公司	上海燃料有限公司		520,000,000.00	短期借款	2011-3-3	2012-4-27	否
百联集团有限公司	上海燃料有限公司		77,941,385.60	国内信用证	2011-5-25	2011-11-21	否
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司		30,000,000.00	短期借款	2011-1-19	2011-7-19	否
百联集团有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司		64,386,757.50	银行承兑汇票	2011-3-25	2011-12-29	否
百联集团有限公司	上海百联沪北汽车销售服务有限公司		9,000,000.00	银行承兑汇票	2011-6-2	2011-8-15	否
合计			1,026,435,371.07				

(2) 公司为子公司及子公司之间提供担保

担保方	被担保方	担保金额		担保事由	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	对本公司的财务影响
		原币	折人民币					
上海物资贸易股份有限公司	上海燃料有限公司		150,000,000.00	短期借款	2011-2-9	2012-3-7	否	无不良影响
上海物资贸易股份有限公司	上海燃料有限公司		90,000,000.00	银行承兑汇票	2010-4-22	2011-10-22	否	无不良影响
上海物资贸易股份有限公司	上海晶通化学品有限公司		17,810,371.80	银行承兑汇票	2011-4-7	2011-9-24	否	无不良影响
上海物资贸易股份有限公司	上海晶通化学品有限公司		22,800,000.00	项目借款	2011-1-31	2017-12-31	否	无不良影响
上海物资贸易股份有限公司	上海物资集团进出口有限公司		1,192,068.72	短期借款	2011-6-24	2011-9-22	否	无不良影响
上海物资贸易股份有限公司	上海物资集团进出口有限公司	1,069,101.33	6,918,796.17	信用证	2011-3-9	2011-8-31	否	无不良影响
上海物资贸易股份有限公司	上海百联汽车服务贸易有限公司		45,000,000.00	银行承兑汇票	2011-3-29	2011-9-29	否	无不良影响
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪东汽车销售服务有限公司		13,600,000.00	银行承兑汇票	2011-5-6	2011-8-23	否	无不良影响
上海物资贸易股份有限公司	上海百联沪北汽车销售服务有限公司		26,143,000.00	银行承兑汇票	2011-4-28	2011-8-29	否	无不良影响
上海物资贸易股份有限公司	上海百联逸仙汽车销售服务有限公司		14,100,000.00	银行承兑汇票	2011-5-5	2011-9-11	否	无不良影响
上海百联汽车服务贸易有限公司(注)	上海协通百联汽车销售服务有限公司		7,471,701.57	短期借款	2006-10-8	未约定	否	无不良影响
合计			395,035,938.26					

注：上海百联汽车服务贸易有限公司和子公司上海协通百联汽车销售服务有限公司，以及上海协通百联汽车销售服务有限公司的另一股东上海协通(集团)有限公司，上海协通(集团)有限公司的关联方上海协通汽车销售有限公司、上海良通汽车销售服务有限公司、上海协通西上海汽车销售服务有限公司、上海协通锦发汽车销售服务有限公司、上海协通双庆汽车租赁股份有限公司、上海协通汽车服务有限公司、上海协通宾馆、上海协通出租汽车有限公司共 11 家公司，与上海通用汽车金融有限责任公司共同签订人民币借款保证合同，其中对上海协通百联汽车销售服务有限公司人民币借款综合授信 3,000 万元，在此额度下上海百联汽车服务贸易有限公司对担保范围内的债务承担保证责任。

在签署上述协议的同时，上海百联汽车服务贸易有限公司与上海协通(集团)有限公司另外签定协议约定，对上海协通百联汽车销售有限公司的借款共同承担连带担保责任，若发生因履行保证责任而造成的损失，双方各按 50%比例承担。截止 2011 年 6 月 30 日，上海协通百联汽车销售有限公司共向上海通用汽车金融有限责任公司借款 14,943,403.14 元。

6、关联方资金拆借

(1) 向关联方借款余额

关联方	拆入人名称	拆入金额	起始日	到期日
百联集团有限公司	上海物资贸易股份有限公司	340,000,000.00	2011 年 1 月	2011 年 12 月
百联集团有限公司	上海燃料有限公司	383,000,000.00	2011 年 1 月	2011 年 12 月
百联集团有限公司（注）	上海燃料有限公司	400,000,000.00	2011 年 3 月	2012 年 3 月
百联集团有限公司	上海晶通化学品有限公司	15,700,000.00	2006 年	未约定
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	上海物资贸易股份有限公司	70,000,000.00	2010 年 3 月	未约定
百联集团上海物贸大厦有限公司	上海物资贸易股份有限公司	10,000,000.00	2010 年 9 月	未约定

注：通过上海银行虹口支行委托贷款。

7、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	年初余额	
应收账款	上海京沪工贸有限责任公司	12,046,302.44	5,427,085.81	
	上海通申石油化工有限公司		40,496.40	
应收票据	上海通申石油化工有限公司		4,275,000.00	
预付账款	百联（香港）有限公司		29,500,000.00	
	上海森联木业发展有限公司	25,000,000.00		
其他应付款	百联集团有限公司	829,814,422.61	780,314,422.61	
	百联集团置业有限公司	175,149,800.00	175,149,800.00	
	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	70,000,000.00	55,000,000.00	
	百联（香港）有限公司		78,037,682.45	
	百联集团上海物贸大厦有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	
	上海百联联合二手车交易市场经营管理有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	
	上海森联木业发展有限公司		273,280.93	
	上海申燃化工配送有限公司	80,000.00	80,000.00	
	预收账款			
		百联集团有限公司		872,728.56

8、其他关联交易

(1) 子公司上海乾通金属材料有限公司向本公司转让所持的京沪工贸公司 40%股权，于 2011 年 1 月 7 日完成了产权交割

八、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2010年年度报告中披露的关于公司控股子公司上海物资集团进出口有限公司与连云港悦港实业有限公司进出口代理纠纷一案执行情况，目前尚无进展。

公司将积极保持与黄浦人民法院执行庭沟通；并聘请上海中广律师事务所专职律师代理该案执行落实相关调查取证措施，加强搜索调查对方可供执行资产的线索。

(二) 公司为子公司及子公司之间提供债务担保形成的或有负债及其财务影响详见本附注七/（五）/5（2）。

九、 承诺事项

资产抵质押事项

(一) 公司以资产质押获得借款

出质人	质权人	质押资产	质押资产的账面价值	用途	借款起始日	借款到期日	借款金额	
							原币（美元）	折人民币
上海物资集团进出口有限公司	光大银行上海市分行	定期存单	10,815,000.00	短期借款	2010-11-9	2011-11-8	1,582,150.38	10,342,517.02
上海物资集团进出口有限公司	中国银行上海市分行	定期存单	4,410,622.88	短期借款	2010-11-.16	2011-11-16	665,960.40	4,371,830.24
上海物资集团进出口有限公司	中国银行上海市分行	定期存单	13,582,831.99	短期借款	2011-4-29	2012-4-30	2,111,576.54	13,665,278.74
上海物资集团进出口有限公司	东亚银行	定期存单	13,950,000.00	短期借款	2011-1-11	2012-1-11	2,100,000.00	13,730,640.00
上海物资集团进出口有限公司	东亚银行	定期存单	14,430,000.00	短期借款	2011-1-13	2012-1-13	2,185,960.00	14,244,152.55
上海物资集团进出口有限公司	东亚银行	定期存单	24,450,000.00	短期借款	2011-1-19	2012-1-19	3,710,000.00	24,205,153.00
上海物资集团进出口有限公司	东亚银行	定期存单	7,370,000.00	短期借款	2011.-2-23	2012-2-23	1,118,244.77	7,269,373.78
上海物资集团进出口有限公司	中信银行虹桥支行	定期存单	56,209,200.00	短期借款	2011-2-28	2012-2-24	8,530,877.94	56,218,485.62
上海物资贸易股份有限公司	上海银行-虹口支行	存货(锌、铅、镍)	408,010,000.00	短期借款	2011-6-16	2011-12-16		408,010,000.00
合 计			553,227,654.87					552,057,430.95

(二) 公司以资产抵押获得借款

抵押人	抵押权人	抵押资产	抵押资产账面价值	用途	借款起始日	借款终止日借款金额	借款金额
上海燃料有限公司	中国工商银行	奥纳路 185 号房屋、地块	28,432,188.42	短期借款	2011-3-10	2011-9-9	42,000,000.00
上海外贸物流有限公司	上海银行虹口支行	(投资性房地产)美桂南路 25 号仓库房屋、地块	8,387,955.38	长期借款/一年内到期的非流动负债	2006-7-7	2012-5-15	1,200,000.00
合 计			36,820,143.80				43,200,000.00

十、 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2011 年 3 月 25 日第六届董事会第五次会议决议，2010 年度不作现金及红股分配，亦不作资本公积、盈余公积、红股转增股本。公司未分配利润用于支持公司生产经营发展。该分配预案在提交 2010 年度股东大会审议通过后实施。

十一、 其他重要事项说明

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产：				
可供出售金融资产	113,385,668.62	-36,618,263.54		76,767,405.08

(二) 其他需要披露的重要事项

根据沪府办[1993]99 号《关于建立市级重要商品储备制度意见的通知》和《市级重要商品储备实施细则》精神，2010 年子公司上海燃料有限公司和市储备商品管理办公室达成市级重要商品储备协议，市储备商品管理办公室委托上海燃料有限公司储备沪 IV 标准 93 号汽油和 0 号柴油，储备商品所需支付的借款利息、仓储保管等费用由市储备商品管理办公室协调相关部门核定后拨付。

根据上海市经济和信息化委员会沪经信运（2010）290 号、沪经信运（2010）752 号文件，上海燃料有限公司 2010 年度应收成品油储备拨款 3,343 万元，截止 2010 年 12 月 31 日，上海燃料有限公司已收到成品油储备拨款 2,600 万元，剩余 743 万元由上海市经济和信息化委员会协调上海市财政局纳入 2011 年预算拨付。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	115,980,596.69	100.00	642,338.42	0.55	68,447,571.70	100.00	773,313.95	1.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 个月以内	105,304,721.11	90.80		56,947,934.20	83.20	
3 个月-1 年	9,948,095.46	8.58	497,404.77	10,099,261.36	14.75	504,963.07
1-2 年	330,705.72	0.29	33,070.57	211,292.42	0.31	21,129.24
2-3 年	201,312.98	0.17	40,262.60	1,103,728.72	1.61	220,745.74
3-5 年	177,372.77	0.15	53,211.83	84,113.00	0.12	25,233.90
5 年以上	18,388.65	0.01	18,388.65	1,242.00	0.01	1,242.00
合计	115,980,596.69	100.00	642,338.42	68,447,571.70	100.00	773,313.95

2、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国建筑第八工程局有限公司	客户	38,516,563.60	3 个月以内	33.21
上海金鹿建设(集团)有限公司	客户	20,917,362.87	3 个月以内	18.04
上海京沪工贸有限责任公司	客户	12,046,302.44	3 个月以内	10.39
姜堰光大铜业有限公司	客户	10,120,225.62	3 个月以内	8.73
浙江洪波线缆股份有限公司	客户	9,982,736.97	3 个月以内	8.61

4、 期末应收关联方账款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海京沪工贸有限责任公司	联营企业	12,046,302.44	10.39
合计		12,046,302.44	10.39

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种类	期末余额				年初余额			
	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	114,255,824.26	100.00	629,743.26	0.55	102,036,728.13	100.00	626,634.06	0.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
3 个月以内	102,315,383.27	89.55			90,096,287.14	88.30		
3 个月-1 年	11,850,560.13	10.37	592,528.00		11,900,744.13	11.66	595,037.20	
1-2 年	55,184.00	0.05	5,518.40		9,000.00	0.01	900.00	
2-3 年	2,000.00		400.00					
3-5 年	2,000.00		600.00					
5 年以上	30,696.86	0.03	30,696.86		30,696.86	0.03	30,696.86	
合计	114,255,824.26	100.00	629,743.26		102,036,728.13	100.00	626,634.06	

2、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海晶通化学品有限公司	子公司	往来款	69,500,000.00	3 个月以内	60.83
月末库存暂估		暂估	19,832,112.92	3 个月以内	17.36
上海大宗钢铁电子交易中心有限公司	交易平台	交易保证金	15,819,525.54	3 个月-1 年	13.85
上海物贸物流有限公司	子公司	往来款	3,000,000.00	3 个月以内	2.63
上海零星危险化学品物流有限公司	子公司	往来款	1,200,000.00	3 个月以内	1.05

4、 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海晶通化学品有限公司	子公司	69,500,000.00	60.83
上海物贸物流股份有限公司	子公司	3,000,000.00	2.63
上海零星危险化学品物流有限公司	子公司	1,200,000.00	1.05

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	权益法	39,454,984.18	76,636,810.37	837,856.43	77,474,666.80	38.58	38.58				
上海二手车交易市场有限公司	权益法	20,947,543.09	24,161,123.57	-1,391,869.13	22,769,254.44	30	30				4,331,188.17
上海鞍钢钢材加工有限公司	权益法	8,490,036.31	15,844,375.48	3,355,086.60	19,199,462.08	49	49				
上海京沪工贸有限责任公司	权益法	2,272,339.67		2,370,859.63	2,370,859.63	40	40				
权益法小计		71,164,903.25	116,642,309.42	5,171,933.53	121,814,242.95						4,331,188.17
上海燃料有限公司	成本法	781,626,918.25	781,626,918.25		781,626,918.25	100	100				14,545,164.64
上海百联汽车服务贸易有限公司	成本法	102,599,151.02	102,599,151.02		102,599,151.02	93.82	93.82				1,789,190.24
上海乾通金属材料有限公司	成本法	83,852,840.27	83,852,840.27		83,852,840.27	100	100				
上海晶通化学品有限公司	成本法	69,183,672.68	69,183,672.68		69,183,672.68	100	100				3,566,026.22
上海森大木业有限公司	成本法	76,360,996.58	76,360,996.58		76,360,996.58	75	75				
上海物资集团进出口有限公司	成本法	17,419,005.11	17,419,005.11		17,419,005.11	92.9	92.9				132,011.49
上海金桥热力有限公司	成本法	30,671,611.68	30,671,611.68		30,671,611.68	60	60				
上海物资有色金属交易市场经营管理有限公司	成本法	28,400,000.00	28,400,000.00		28,400,000.00	94.67	94.67				
上海乾通投资发展有限公司	成本法	93,037,559.55	93,037,559.55		93,037,559.55	95	95				4,218,080.18
申银万国证券股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	<5	<5				
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	<5	<5				
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	57,508.00	57,508.00		57,508.00	<5	<5				
广东三星企业(集团)股份有限公司	成本法	160,000.00	160,000.00		160,000.00	<5	<5		160,000.00		
成本法小计		1,292,369,263.14	1,292,369,263.14		1,292,369,263.14				160,000.00		24,250,472.77
合计		1,363,534,166.39	1,409,011,572.56	5,171,933.53	1,414,183,506.09				160,000.00		28,581,660.94

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	30,396,721,752.37	22,843,260,211.24
其他业务收入	4,141,451.25	
营业成本	30,283,630,886.54	22,743,531,650.38

2、 主营业务（分行业）

项 目	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
商 业	30,396,721,752.37	30,280,572,282.48	22,843,260,211.24	22,743,531,650.38

3、 主营业务（分产品）

项 目	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
金属	30,396,721,752.37	30,280,572,282.48	22,843,260,211.24	22,743,531,650.38

4、 主营业务（分地区）

地 区	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
境内销售	30,396,721,752.37	30,280,572,282.48	22,843,260,211.24	22,743,531,650.38

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海江铜营销有限公司	3,646,701,419.62	12.00
海亮金属贸易集团有限公司	1,494,055,974.44	4.92
上海晋金实业有限公司	919,473,989.66	3.02
赣州江钨新型合金材料有限公司	895,229,378.64	2.95
常州金源铜业有限公司	709,504,957.26	2.33
合 计	7,664,965,719.62	25.22

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,250,472.77	36,675,066.51
权益法核算的长期股权投资收益	7,230,782.03	5,083,197.76
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	863,200.00	824,500.00
合 计	32,344,454.80	42,582,764.27

2、按成本法核算的长期股权投资收益主要包括：

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
上海燃料有限公司	14,545,164.64	10,775,198.85	依据分红决议分配
上海乾通金属材料有限公司		7,492,259.99	依据分红决议分配
上海晶通化学品有限公司	3,566,026.22	7,065,089.91	依据分红决议分配
上海乾通投资发展有限公司	4,218,080.18	6,478,678.06	依据分红决议分配
上海物资集团进出口有限公司	132,011.49	3,863,839.70	依据分红决议分配
上海百联汽车服务贸易有限公司	1,789,190.24	1,000,000.00	依据分红决议分配
合 计	24,250,472.77	36,675,066.51	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

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
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	837,856.43	2,709,056.55	被投资单位净利减少
上海二手车交易市场有限公司	2,939,319.04	2,374,141.21	被投资单位净利增加
上海鞍钢钢材加工有限公司	3,355,086.60		本年新增投资单位
上海京沪工贸有限责任公司	98,519.96		本年新增投资单位
合 计	7,230,782.03	5,083,197.76	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	44,311,062.39	12,351,782.77
加：资产减值准备	-2,127,866.33	55,724,056.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,087,063.78	614,860.56
无形资产摊销		
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）	6,394.76	-34,890.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1986.62	
财务费用（收益以“-”号填列）	52,833,089.64	36,652,125.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,479,875.75	-42,582,764.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,166,827.50	-6,340,300.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,082,680,134.10	-350,672,404.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-199,258,466.75	-1,056,445,014.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,014,829,693.70	684,856,281.42
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-178,643,879.54	-665,876,267.19
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	546,157,876.54	298,983,075.96
减：现金的年初余额	620,643,950.53	389,075,232.88
现金及现金等价物净增加额	-74,486,073.99	-90,092,156.92

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,785,404.06	
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）	76,392.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210,530.08	
所得税影响额	-518,081.73	
少数股东权益影响额（税后）	-314,937.69	
合 计	1,239,307.50	

(二) 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 (元)	
		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	3.54	0.116	0.116
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.46	0.113	0.113

(三) 公司主要财务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 同期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收账款	387,790,551.33	260,812,620.68	48.69	销售增加相应应收账款增加,但在赊销控制范围内
其他应收款	119298980.67	76358045.98	56.24	主要为支付期货保证金、大宗电子盘交易保证金等增加
存货	4052681296.7	2893350481.48	40.07	主要为金属贸易业务需要备货增加
在建工程	82498827.85	25554466.21	222.84	主要为零星危险品项目、金属物流项目等增加
开发支出	1,067,088.48	613,550.00	73.92	主要为财务信息化开发费用增加
预收款项	1,591,087,338.00	836,363,382.46	90.24	预收客户购货款
应付职工薪酬	18,170,706.43	7,959,456.82	128.29	主要系应付未付职工业务奖金
应付利息	3,051,911.38	539,506.39	465.69	应计未结算利息增加
应付股利	3,721,306.69	150,682.71	2369.63	主要系下属子公司应付股利增加
长期借款	30,470,778.05	8,207,917.69	271.24	主要系零星危险品市场项目借款增加
营业收入	38,371,795,989.90	28,844,370,641.57	33.03	主要系经营品种实物量及价格同比上升
营业成本	37,998,323,178.37	28,521,854,822.14	33.23	主要系经营品种实物量及价格同比上升
财务费用	80,599,463.56	56,448,249.37	42.78	主要系业务量上升贷款规模增加、利率上升所致
收到与其他经营活动有关的现金	127922207.41	21076355.51	506.95	主要系 2010 年保证金、信用证收回以及企业间往来同比较大幅度增加所致
吸收投资所收到的现金	14,120,000.00	2,500,000.00	464.80	下属企业吸收投资者增资
取得借款收到的现金	3550843442.31	2269426368.32	56.46	销售增加, 资金需求增加

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 19 日批准报出。

上海物资贸易股份有限公司

二〇一一年八月十九日