

上海龙宇燃油股份有限公司

603003

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘振光	出差	徐增增

三、 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人徐增增、主管会计工作负责人黄圣爱及会计机构负责人（会计主管人员）卢玉平声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：以 2012 年末公司总股本 202,000,000 股为基数，拟每 10 股派发现金红利 0.5 元人民币（含税），共计派发现金红利 1,010 万元人民币（含税）。公司 2012 年不进行资本公积金转增股本。

本利润分配预案须提交公司年度股东大会审议。公司年度股东大会将另行通知。

六、 本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第八节 公司治理	44
第九节 内部控制	48
第十节 财务会计报告	0
第十一节 备查文件目录.....	82

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/股份公司/本公司/龙宇燃油	指	上海龙宇燃油股份有限公司
龙宇石化/有限公司	指	发行人前身上海龙宇石化有限公司
大连欧祥	指	发行人全资子公司大连欧祥船务有限公司
上海紫锦	指	发行人全资子公司上海紫锦船务有限公司
华东燃料油	指	发行人全资子公司上海华东中油燃料油销售有限公司
浙江龙宇	指	发行人全资子公司浙江龙宇船务有限公司
上海盛龙	指	发行人全资子公司上海盛龙船务有限公司
舟山龙宇	指	发行人全资子公司舟山龙宇燃油有限公司
香港龙宇	指	发行人全资子公司香港龙宇燃油贸易有限公司
大连龙宇	指	发行人全资子公司大连龙宇燃油有限公司
广东龙宇	指	发行人控股子公司广东龙宇燃料油有限责任公司
龙宇国际船代	指	发行人全资子公司上海龙宇国际船务代理有限公司
江阴龙宇	指	发行人全资子公司江阴龙宇燃油有限公司
新加坡龙宇	指	发行人全资子公司新加坡龙宇燃油有限公司
天津龙宇	指	发行人全资子公司天津龙宇燃料油销售有限公司
南通快通	指	发行人全资子公司南通快通物流运输有限公司
控股子公司	指	大连欧祥船务有限公司、上海紫锦船务有限公司、上海华东中油燃料油销售有限公司、浙江龙宇船务有限公司、上海盛龙船务有限公司、舟山龙宇燃油有限公司、香港龙宇燃油贸易有限公司、大

		连龙宇燃油有限公司、广东龙宇燃料油有限责任公司、上海龙宇国际船务代理有限公司、江阴龙宇燃油有限公司、新加坡龙宇燃油有限公司、天津龙宇燃料油销售有限公司及南通快通物流运输有限公司的合称
控股股东/龙宇控股	指	上海龙宇控股有限公司
实际控制人	指	自然人刘振光、徐增增、刘策
江苏新业	指	发行人股东江苏新业科技投资发展有限公司
燃料油	指	石油加工过程中在汽、煤、柴油之后从原油中分离出来的组分较重的剩余产品
调合燃料油业务/调合油业务	指	公司的一项主要业务，指公司对采购入库的燃料油按一定的技术方案调合成能被船舶或炼厂装置直接使用的燃料油，然后通过库发销售或水上加油方式向客户销售燃料油的一种供应服务方式
库发销售	指	公司调合油业务的一种主要经营方式，指公司对采购入库的燃料油进行调合后，向水上加油服务商或地方炼厂等客户销售的一种燃料油供应服务方式
水上加油/船加油	指	公司调合油业务的一种经营方式，指公司使用专用加油船舶，将经调合后的燃料油以水上加油作业方式对船舶直接供油，从而将燃料油销售给终端客户的过程
非调合燃料油业务/非调合油业务	指	公司的一项主要业务，指公司根据燃料油市场需求信息，向石油炼化企业或其他供应商采购燃料油，并承运或组织运输至指定地点，向客户提供燃料油的一种服务方式
调合	指	将炼化企业直接出厂的燃料油产品，经分析测试后，根据其物理化学特性和组分含量，按照一定方法将多种燃料油配比混合成可用作船舶发动机燃料或炼厂燃料等的过程

在本报告书中，除非内文另有所指，所有金额均以人民币列示。

二、 重大风险提示:

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“董事会报告”中关于“公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	上海龙宇燃油股份有限公司
公司的中文名称简称	龙宇燃油
公司的外文名称缩写	Shanghai Lonyer Fuels Co.,Ltd
公司的法定代表人	徐增增

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程裕	谢毅
联系地址	上海浦东东方路 710 号 19 楼	上海浦东东方路 710 号 19 楼
电话	58300945	58301681-1185
传真	58308810	58308810
电子信箱	lyry@lyrysh.com	lyry@lyrysh.com

三、基本情况简介

公司注册地址	中国上海浦东新区东方路 710 号 19 楼
公司注册地址的邮政编码	200122
公司办公地址	中国上海浦东新区东方路 710 号 19 楼
公司办公地址的邮政编码	200122
公司网址	www.lyrysh.com
电子信箱	lyry@lyrysh.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

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	龙宇燃油	603003	龙宇燃油

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 9 月 25 日
注册登记地点	中国上海
企业法人营业执照注册号	310115000447044
税务登记号码	310115630723959
组织机构代码	63072395-9

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司《首次公开发行 A 股招股意向书》发行人基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司主营业务为船用燃料油的供应服务。报告期内，公司所从事的燃料油供应业务包括调合燃料油业务和非调合燃料油业务。公司自上市以来，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司自上市以来，控股股东未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
	签字会计师姓名	廖家河 徐士宝
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	南京市白下区中山东路 90 号华泰证券大厦 4 层
	签字的保荐代表人姓名	卞建光、朱凌志
	持续督导的期间	2012 年 8 月 17 日 - 2014 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	7,771,748,041.58	5,440,687,985.64	42.84	4,570,940,726.17
归属于上市公司股东的净利润	58,338,397.38	81,532,498.67	-28.45	80,211,640.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,736,790.32	76,292,271.98	-25.63	
经营活动产生的现金流量净额	-549,160,758.99	34,179,940.99	-1,706.68	76,274,754.19
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	842,199,162.72	479,375,866.68	75.69	397,850,193.57
总资产	1,681,884,654.44	1,062,531,360.58	58.29	950,521,438.44

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.35	0.54	-35.19	0.53
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.54	-35.19	0.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.34	0.50	-32.00	0.47
加权平均净资产收益率(%)	9.57	18.59	减少 9.02 个百分点	22.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.30	17.39	减少 8.09 个百分点	20.02

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	32,845.75	-6,075.33	433,158.47
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,472,602.00	3,180,296.30	6,578,847.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			588,247.05

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	-1,125,518.950	2,618,009.90	3,761,530.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	560,101.07	1,118,103.03	-231,586.90
少数股东权益影响额	55,062.07		
所得税影响额	-393,484.88	-1,670,107.21	-2,513,283.63
合计	1,601,607.06	5,240,226.69	8,616,911.99

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，世界经济及中国经济增速减缓，石油石化市场需求增速下降。本公司密切关注宏观形势和市场走势，积极应对挑战，努力拓展市场，推动业务发展。

报告期内，公司实现营业收入 777,174.80 万元人民币，相比去年同期 544,068.80 万元人民币，同比增长 42.80%。营业收入增长的主要原因是公司积极拓展地方炼油企业客户。营业成本较去年同期增长 45.27%，为 751,533.86 万元人民币。营业成本增幅略大于营业收入增幅的原因是因为采购成本的上升大于销售价格的上涨。

公司积极应对采购成本上涨的不利因素，努力控制费用增长，销售费用、管理费用占营业收入的比重分别为 1.19% 和 0.34%，较上年同期 1.78% 和 0.41% 均有较大下降。报告期，公司获得营业利润 7,562.82 万元人民币，较上年下降 27.07%。营业利润下降的原因一是由于成本上升，报告期内调合油业务毛利下降；二是由于毛利率较低的非调合油业务占比上升。

(一) 主营业务分析

除另有所指外，本报告内所指金额均为人民币金额。

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,771,748,041.58	5,440,687,985.64	42.84
营业成本	7,515,338,550.18	5,173,228,230.20	45.27
销售费用	92,138,904.73	96,645,032.31	-4.66
管理费用	26,482,645.61	22,479,400.63	17.81
财务费用	44,265,022.52	37,636,429.25	17.61
经营活动产生的现金流量净额	-549,160,758.99	34,179,940.99	-1,706.68
投资活动产生的现金流量净额	-6,433,282.57	-1,320,710.43	487.11
筹资活动产生的现金流量净额	346,432,850.84	127,706,338.25	171.27
研发支出	963,328.82	540,048.17	78.38
投资收益	-1,125,518.95	2,618,009.90	-142.99

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

详见本章“(二) 按照行业、产品或地区经营情况分析”。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

详见本章“(二) 按照行业、产品或地区经营情况分析”。

(3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内公司无新产品及新服务。

(4) 主要销售客户的情况

单位：元

客户名称	2012 年度销售收入	占公司销售收入总额的比例 (%)
客户 A	895,045,749.91	11.52

客户 B	676,314,053.60	8.70
客户 C	513,210,782.25	6.60
客户 D	488,879,513.14	6.29
客户 E	474,280,623.37	6.10

3、成本

(1) 成本分析表

单位：万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
燃料油业务	采购成本	744,854.80	99.24	511,833.54	99.12	45.53
运输及服务	直接成本	5,730.53	0.76	4,567.82	0.88	25.45

采购成本：收入增加，成本亦随之增长。营业成本增幅略大于营业收入增幅的原因为采购成本的上升大于销售价格的上涨。

直接成本：主要为人工成本和修理费用的上升。

(2) 主要供应商情况

单位：元

供应商名称	2012 年度采购金额	占公司采购总额的比例(%)
供应商 A	816,856,293.61	10.74
供应商 B	452,652,093.04	5.95
供应商 C	408,162,849.29	5.37
供应商 D	282,823,568.15	3.72
供应商 E	245,894,242.80	3.23

4、费用

单位：元

项目名称	本期金额	上期金额	变动比例(%)
销售费用	92,138,904.73	96,645,032.31	-4.66
管理费用	26,482,645.61	22,479,400.63	17.81
财务费用	44,265,022.52	37,636,429.25	17.61
资产减值损失	8,885,883.61	1,179,271.45	653.51

上述项目变动原因分析：

销售费用：运费下降是销售费用较去年有所下降的主要原因，运费下降由下列因素所致：

(1) 报告期非调合油业务上升，这部分业务与部分客户约定运输费用由客户承担，由此，运输费用较上年同期下降；

(2) 报告期内，调合油库发销售主要开展属地化业务，运距缩短，运费也随之下降。

管理费用增长的主要原因为：

(1) 办公场所租金较上年同期增长；

(2) 推销首次公开发行上市过程中的宣传、推介活动等费用。部分不能在募集资金中扣除的首次发行项目中中介费。

财务费用：业务增长，扩充融资规模，造成财务费用增加。

资产减值损失：年末存货增加，存货跌价准备相应增加。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	963,328.82
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	963,328.82
研发支出总额占净资产比例（%）	0.11
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.01

(2) 情况说明

2012 年公司研发支出 963,328.82 元，比 2011 年的 540,048.17 元同比上涨 78.38%，研发支出增长的原因为研发部门人员增加。

6、 现金流

公司报告期内现金流量状况如下：

单位：万元

项目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
经营活动产生的现金流量净额	-54,916.08	3,417.99	7,627.48
投资活动产生的现金流量净额	-643.33	-132.07	-11,030.09
筹资活动产生的现金流量净额	34,643.29	12,770.63	6,514.22
现金及现金等价物净增加额	-20,917.08	16,056.56	3,111.60
加：期初现金及现金等价物余额	44,583.63	28,527.07	25,415.47
期末现金及现金等价物余额	23,666.55	44,583.63	28,527.07

2012 年度公司经营活动产生的现金收支情况分析：

2012 年“经营现金流入小计”899,823.75 万元，较上年增长 42.3%。其中：“销售商品、提供劳务收到的现金”897,467.53 万元，较上年增长 42.3%；收到的“其他与经营活动相关的现金”1,743.77 万元，较上年增长 55.7%；“收到的税费返还”612.45 万元，较上年增长 11.3%。

2012 年“经营活动现金流出小计”954,739.82 万元，较上年增长 51.8%。其中：“购买商品、接受劳务支付的现金”934,422.05 万元，较上年增长 54%；“支付给职工及为职工支付的现金”2,584.42 万元，较上年增长 14.5%。

存货、应收帐款及预付账款的增加，造成 2012 年度“经营活动产生的现金流量净额”为 -54,916.08 万元。存货、应收帐款及预付账款增加的原因见本节“（三）资产、负债情况分析”。

随着公司经营规模的持续扩大，公司相应增加了负债融资规模和固定资产投资，使投资支出与筹资规模相应扩大：

2012 年度公司投资活动产生的现金收支情况分析：

2012 年公司投资活动产生的现金流量净额为 -643.33 万元，主要为支付 1,000 吨级加油船龙宇

16 建造款 410.22 万元，投资期货损失 112.55 万元，收购南通快通支付 52.31 万元，购买其他固定资产及支付其他船舶建造尾款计 72.35 万元。

2012 年度公司筹资活动产生的现金流量分析：

公司筹资活动产生的现金流量净额为 34,643.29 万元，主要为 2012 年度发行人民币普通股 5,050.00 万股，发行价格 6.50 元，报告期实际募集资金流入净额为人民币 30,742.61 万元，借款净增加 7,517.42 万元，偿付利息 3,616.74 万元。

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源没有发生重大变动。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

1) 发展战略

公司的业务重心将在巩固非调合油业务基础上，继续大力发展调合油业务；市场区域在华东地区和其它沿海重点港口基础上覆盖至全国主要沿海港口和长江中下游；服务品种由单一的船舶燃油供应服务逐步转向以船舶燃油供应服务为核心，以淡水、润滑油等产品综合补给和船舶代理服务为补充的业务体系。在未来两到三年内，通过网点建设、产品开发（调合技术）、项目投资、资产收购等多种手段，使公司发展成为以燃料油供应服务为核心，以船舶综合补给、船舶代理为补充的国内领先的船舶综合服务商。

2) 经营计划进展说明

调合油库发销售业务是公司目前大力发展的主要业务，也是未来业务发展的基础。2012 年，销售方面，针对市场环境变化，公司相应调整客户结构；采购方面，公司积极开发品质优良、供应稳定和价格适当的供应商；产品方面，公司不断改善配方和工艺，提升产品品质，严格质量管理，确保出库产品符合质量标准。

水上加油业务是公司近两年来大力拓展的业务，也是公司完善服务链，进入终端市场的重要举措。在前两年高速发展后，基于航运业增速放缓，公司主动调整水上加油客户结构，加强应收账款管理，改善运营质量。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
燃料油业务	773,095.24	744,854.80	3.65	43.45	45.53	减少 1.38 个百分点
运输及服务	4,079.56	5,730.53	-40.47	-20.58	25.45	减少 51.54 个百分点

报告期内，燃料油业务占公司主营业务收入的 99.24%。燃料油业务销售情况及毛利情况如下：

单位：吨、万元

2012 年度	销售量		收入		毛利		毛利率 (%)
	数量	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
调合油业务	644,247.37	46.33	324,403.85	41.96	12,474.69	44.17	3.85
其中： 库发销售	529,367.83	38.07	268,690.78	34.76	8,944.18	31.67	3.33

水上加油	114,879.54	8.26	55,713.07	7.21	3,530.51	12.50	6.34
非调合油业务	746,166.89	53.67	448,691.39	58.04	15,765.76	55.83	3.51
合计	1,390,414.26	100.00	773,095.24	100.00	28,240.45	100.00	3.65
2011 年度	销售量		收入		毛利		毛利率(%)
	数量	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比	
调合油业务	717,341.66	70.54	368,468.45	68.37	22,720.55	83.87	6.17
其中： 库发销售	556,399.15	54.71	292,015.18	54.18	15,769.70	58.21	5.40
水上加油	160,942.51	15.83	76,453.28	14.19	6,950.85	25.66	9.09
非调合油业务	299,607.18	29.46	170,454.40	31.63	4,368.76	16.13	2.56
合计	1,016,948.84	100.00	538,922.85	100.00	27,089.31	100.00	5.03
2010 年度	销售量		收入		毛利		毛利率(%)
	数量	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比	
调合油业务	587,323.17	59.14	270,953.75	60.07	17,876.94	74.21	6.60
其中： 库发销售	520,879.12	52.45	241,552.04	53.55	15,063.83	62.53	6.24
水上加油	66,444.05	6.69	29,401.71	6.52	2,813.11	11.68	9.57
非调合油业务	405,859.37	40.86	180,107.34	39.93	6,213.58	25.79	3.45
合计	993,182.54	100.00	451,061.09	100.00	24,090.51	100.00	5.34

燃料油价格具备大宗商品共同特征，价格波动较为频繁，且年度间价格水平变化较大。因此，即使在吨毛利基本稳定或增长的情况下，毛利率也会由于销售价格上涨而下降。由于燃料油行业的上述特点，燃料油供应服务企业的盈利能力与单位实物量所蕴含的增值服务深度，即单位业务量的盈利水平（吨毛利）高度相关。公司燃料油各项业务毛利率水平主要取决于每项业务对应的增值服务的深度。

1、公司调合油业务特点决定了调合油业务吨毛利和毛利率相对较高，发展调合油业务将提升公司的盈利能力。

由于每一家炼化企业直接出厂的燃料油不能满足最终用户技术性和经济性要求，燃料油供应服务商需要对采购的燃料油进行调合。调合油业务相比非调合油业务对调合技术和仓储能力有较高的要求，调合是公司完整业务链中的重要环节，提升了公司燃料油业务的价值。

由于公司燃料油产品品质的差异化和调合技术所带来的附加服务价值，公司调合油业务吨毛利和毛利率总体高于非调合油业务。调合油业务相比非调合油业务，由于更贴近终端市场，需求较为稳定；但由于销售周期相对较长，在面对燃料油价格剧烈波动的情况下，调合油业务毛利率存在一定的波动性。公司通过完善公司燃料油业务链来控制价格波动风险。

公司调合油业务目前主要分库发销售和水上加油两大块。2012年，受累于宏观经济形势，石化石油市场需求增速下降，航运业增速放缓。报告期内，公司包括库发销售业务和水上加油业务在内的调合油业务，在销售量、销售收入及毛利上较上年均有所下降，占燃料油业务总销售量、销售收入及毛利的比例也有不同比例下降。

公司水上加油业务的毛利率及吨毛利分别普遍高于非调合油业务和调合油库发销售业务，水上加油业务的盈利能力相对较强。报告期内，水上加油业务的经营情况如下：

单位：吨、万元、元/吨

水上加油业务	销售量		收入		毛利		毛利率 (%)	吨毛利
	数量	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)		
2012 年度	114,879.54	8.26	55,713.07	7.21	3,530.51	12.50	6.20	307.32
2011 年度	160,942.51	15.83	76,453.28	14.19	6,950.85	25.66	9.09	431.88
2010 年度	66,444.05	6.69	29,401.71	6.52	2,813.11	11.68	9.57	423.38

水上加油业务是公司近两年来大力拓展的业务，也是公司完善服务链，进入终端市场的重要举措。经过市场开拓，公司水上加油业务在布局上已经基本成形，初步建立起在水上加油市场的品牌和影响力，构成了公司业务的重要组成部分。但是，在前两年高速发展后，基于航运业增速放缓，水上加油业务增长亦受到影响。

报告期内，公司积极采取措施应对挑战，努力消化外部不利环境带来的影响。库发销售方面，积极开发地方炼油企业客户；水上加油方面，主动调整水上加油客户结构，加强应收账款管理，提升经营质量，努力推动业务健康持续发展。

2、公司非调合油业务通常将上下游的交易价格直接锁定，因此吨毛利受燃料油价格波动影响较小，有着较为稳定的市场基础，是公司重要的利润来源之一。

公司非调合油业务客户多为较大的二级经销商和增值销售商，为控制燃料油价格波动风险，公司立足于多元化采购渠道及直接向炼化企业采购的成本优势，主要采取以销定采的经营策略，采用在采购价基础上保持相对稳定的吨毛利水平的定价策略。非调合油业务是公司的传统业务，有着较为稳定的市场基础，是公司保持稳定发展的基础。

报告期内，公司非调合油业务在销售量、收入及毛利上均有较大幅度增长，由于调合油业务受宏观环境影响有所下降，非调合油业务占燃料油业务总销售量、收入及毛利的比例因而有较大幅度的上升，成为公司报告期收入增长的主要动因。

报告期内，公司的业务结构进一步优化，对终端市场的控制力进一步加强，初步形成了调合油业务和非调合油业务协调发展的业务格局，抵御宏观经济和市场波动的能力和盈利能力进一步提高。

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	236,665,451.81	14.07	445,836,278.40	41.96	-46.92
应收票据	43,357,231.08	2.58	13,216,490.55	1.24	228.05

应收帐款	364,431,370.04	21.67	155,858,779.18	14.67	133.82
预付账款	513,643,192.51	30.54	48,914,509.84	4.60	950.08
其他应收款	6,141,800.32	0.37	3,491,009.24	0.33	75.93
存货	307,060,590.18	18.26	176,874,524.94	16.65	73.6
其他流动资产	294,225.18	0.02	62,298.41	0.01	372.28
流动资产合计	1,471,593,861.12	87.50	844,253,890.56	79.46	74.31
在建工程	4,902,288.00	0.29			
长期待摊费用	136,226.73	0.01	350,324.96	0.03	-61.11
资产总计	1,681,884,654.44	100	1,062,531,360.58	100	58.29
短期借款	507,300,000.00	30.16	417,538,352.69	39.30	21.5
应付票据	40,000,000.00	2.38	60,000,000.00	5.65	-33.33
应付帐款	159,887,455.17	9.51	7,508,657.26	0.71	2,029.37
预收款项	51,611,847.35	3.07	14,056,220.75	1.32	267.18
应交税费	17,447,642.17	1.04	8,028,891.76	0.76	117.31
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	1.49	13,000,000.00	1.22	92.31
流动负债合计	810,112,761.37	48.17	530,454,745.07	49.92	52.72
长期借款	25,000,000.00	1.49	50,000,000.00	4.71	-50
负债合计	835,112,761.37	49.65	580,454,745.07	54.63	43.87
实收资本	202,000,000.00	12.01	151,500,000.00	14.26	33.33
资本公积	344,161,047.43	20.46	90,709,931.10	8.54	279.41
所有者权益	842,199,162.72	50.07	479,375,866.68	45.12	75.69

货币资金：主要因为年末采购商品集中到货，致使货币资金余额减少。

应收票据：报告期内，公司对部分资信较好的客户收取银行承兑汇票。

应收帐款：应收账款增加主要为拓展的地方炼油企业客户所致。地炼客户收款条件是收货确认后 10-30 天，相关应收帐款金额达到 1.9 亿元，而其他业务相关应收帐款均较去年同期有所下降。截止 2013 年 3 月 6 日，地炼客户本报告期末应收账款已全部收回。

预付账款：年末签定大额采购合同，导致预付帐款大幅增加。

其他应收款：诉讼保证金新增 233.25 万元。

存货：与经营规模扩大相匹配，存货也同步增加。2012 年度，公司存货周转率 31.02、平均存货周转天数 11.61 天，2011 年度，公司存货周转率 35.97、平均存货周转天数 10.01 天。存货周转维持了稳定、健康的状态。

其他流动资产：为未认证的进项税额。

在建工程：为 1,000 吨级加油船龙宇 16 的建造预付款，截止 2012 年 12 月 31 日尚未达到可使用状态。

长期待摊费用：本年只有摊销，没有新增。

短期借款：业务规模扩张，短期流动资金贷款增加。

应付票据：公司基于对财务成本的考虑，减少了对此种结算方式的选择。

应付帐款：企业信用等级上升，部分供应商同意采取先交货后付款的结算方式。

预收款项：部分客户为了锁定价格，提前预付部分货款。

应交税费：已于 2013 年 1 月份缴纳。

一年内到期的非流动负债：子公司舟山龙宇 5,000 万长期贷款，其中 2,500 万元将于 2013 年年末到期。

长期借款：见“一年内到期的非流动负债”。

实收资本：公司于 2012 年 8 月 8 日向社会发行人民币普通股(A 股)5,050.00 万股，每股面值 1.00 元，发行价格 6.50 元，募集资金总额为人民币 328,250,000.00 元，扣除从募集资金中直接扣减的各项发行费用人民币 24,298,883.67 元，实际募集资金净额为人民币 303,951,116.33。本次募集，公司实收资本增加 5,050 万元，资本公积增加 253,451,116.33 元。

资本公积：见“实收资本”。

(四) 核心竞争力分析

1、 全面的服务能力，完整的业务链

公司具备向燃料油经销商、加油服务商和终端客户提供其所需要的燃料油产品的能力，能够满足包括终端客户和其他服务商在内的不同需求，具有全面的燃料油渠道服务和增值服务的能力。同时，公司集炼厂采购、海上运输、仓储、调合加工、销售和水上加油服务于一体，拥有较为完整的业务链。

2、 调合技术优势和油品质量优势

公司拥有油品调合方面的专业人才，掌握油品调合技术。

3、 经营设施优势

公司拥有多项与业务相配套的优良的经营设施，包括总库容达 120,000 立方米的燃料油库及配套沿海码头，5 艘一级成品油轮，4 艘技术性能良好的加油船舶，报告期公司租用了 6 艘加油船舶，其中 1 艘船舶已于 2012 年 10 月被公司收购为自有船舶。上述设施为船用燃料油供应服务提供了完善的设施条件。

4、 区域优势与合理的网点布局

公司地处我国航运中心之一的上海市。上海市位于长江黄金水道入海口，是经济发达的长三角地区核心，也是中国最有活力的经济区域之一。上海港既是南北沿海交通运输中心，又是长江内河航运的起点，地理位置极其优越，水上运输业、航运服务业发达，船用燃料油及船舶供应服务需求量大。国家建设上海国际航运中心的政策，更将促进上海港区域的船用燃料油供应等船舶综合供应服务的发展。。

公司积极向下游延伸的同时，不断完善区域销售布局，在中国经济最为活跃的长三角、珠三角和环渤海地区均已布点，并在长三角地区的上海、舟山、江阴、南通等地集中布局，相互呼应，增强了公司燃料油业务的辐射范围，形成了较为完善、合理的网点布局。

5、 采购能力优势

公司拥有资信、资金、自有船队、以及稳定销售能力等综合优势，在长期经营中，公司逐步形成了多渠道、多品质、多地域采购优势。公司的采购能力优势一方面可以使公司直接向炼厂采购，在有利时点及时扩大采购规模，有效降低采购成本；另一方面使得潜在竞争者难以在上游环节与公司竞争。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期投资额	4,084.25
投资额增减变动数	4,084.25
上年同期投资额	0

投资额增减幅度(%)	100
------------	-----

被投资的公司情况:

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
舟山龙宇(备注1)	船加油业务、仓储服务	100
新加坡龙宇	国际船加油业务、国际贸易	100
天津龙宇	船加油业务	100
南通快通	油品运输	100

备注1:舟山龙宇为增资

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
燃料油期货								否

公司以套期保值为目的,进行上海期货交易所燃料油期货投资。2012年月均持仓55手2,750吨,2012年发生交易亏损-1,125,518.95元,上年同期交易收益为2,618,009.90元。

3、募集资金使用情况

(1) 其他

见《关于公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告》

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要子公司情况

单位:万元

子公司名称	主要业务性质	注册资本	总资产	净利润
广东龙宇	调和油销售、船加油	1,010	28,562.21	1,871.98
舟山龙宇	船加油、仓储服务	5,800	21,681.99	-174.96
江阴龙宇	船加油	200	6,870.63	486.16
大连欧祥	油品运输	430	2,143.05	-53.86

公司无参股公司。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

燃料油是目前我国石油产品中市场化程度最高的品种。由于水上交通运输行业对动力燃料物理化学指标的特殊需求，目前，煤炭、天然气等能源尚难以完全替代燃料油，船用燃料油行业的竞争主要是行业内的竞争。

水上加油虽然市场化程度较高，但是由于其生产经营需要具备一系列的软、硬件准入门槛，欲成为一家具有完整业务链的大型专业燃料油供应服务商，存在诸多障碍。潜在的经营者进入本行业的壁垒较高。以水上加油供应商的服务范围来分，可以分为全国性和地区性两类。全国性水上加油供应商数量较少。

建设上海国际航运中心的政策，将促进上海地区及长三角地区航运业的加快发展，与此相配套的船用燃料油供应服务等水运服务行业也将获得新的快速发展机遇；同时，政策的出台也对水运服务业提出了更高的要求，有利于具有先进船舶装备的专业船舶综合供应服务企业进一步发展壮大。燃料油供应服务与船舶水上加油服务作为水运服务业的组成部分，将受益于航运中心建设而得到大力发展。

随着中国作为世界第一进出口大国地位的进一步巩固，以及国内水上供油企业继续加大投入，改善供油设施，提高燃油性能和服务水平，国际航线船舶加油服务向中国逐步转移的趋势将更为明显，中国船用燃料油市场未来将产生较大的新增需求空间，对船用燃料油供应服务行业产生长期推动作用。

(二) 公司发展战略

公司的总体发展规划为：以服务水上运输为业务范围，以燃料油供应服务为基础，通过横向和纵向拓展，进一步强化公司的服务功能，提高核心竞争力，提升公司的整体价值。

(三) 经营计划

1、调合油库发销售业务和非调合油业务是公司目前的主要业务，也是未来业务发展的基础。燃料油供应业务的发展目标是：优化结构、扩大规模；结合下游业务的开展加强销售网络建设；继续扩大供应商范围，强化采购优势，提高调合技术水平；

2、水上加油业务是公司近两年来大力拓展的业务，也是公司完善服务链，进入终端市场的重要举措。公司将在水上加油业务顺利运营并取得较好经营业绩基础上，在未来三年内再购置 7 条千吨级以上的加油船，总装载吨位达 17,000 吨。这些加油船均为双底双壳，建造工艺全面按照船舶《2006 年国内航行海船建造规范》要求进行。各加油船将结合网点建设被布置在沿海主要港口；

3、公司将在水上加油业务基础上，逐步开展对船舶的综合补给服务，包括淡水、食品、柴油、润滑油及船舶备品备件等。综合补给业务将在水上加油业务基础上开展，未来三年内所有加油船均将开展综合补给服务，并与水上加油业务形成互相促进的良性发展局面；

4、公司将依托于燃料油供应核心业务，积极开拓地方炼厂客户，拉动公司整体业务增长。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司目前在建 1,000 吨级加油船龙宇 16，合同总价 572 万元，建造工程在募集资金到位前

开始，使用自有资金建造，待完工后，将按照实际工程造价从募集资金中支付。公司目前在建投资项目均为募投项目，使用募集资金，没有在建非募投项目。维持当前业务的资金为公司自有资金和银行贷款，资金成本为银行贷款利息支出。

(五) 可能面对的风险

1、 市场风险

(1) 行业周期性波动的风险

近十年来，我国水上运输业在总体上保持了持续增长，但宏观经济形势的波动直接影响水上运输业发展速度，进而对船用燃料油的需求增长产生重要影响。水上运输业和船用燃料油需求随宏观经济形势的波动和变化而变化。

公司的主营业务为船用燃料油的供应服务，公司产品最终用户主要为国内沿海和内河运输企业以及地方炼厂。报告期内公司通过完善服务手段，加快市场开拓，有效化解了行业波动对盈利的影响。但是，未来国内外宏观经济增速下降或收缩，仍有可能对燃料油供应服务业和公司的经营产生较大风险。

(2) 价格波动的风险

燃料油是国内成品油产品中市场化程度最高的品种，价格完全由市场决定，进口实行自动许可管理。作为原油的下游产品，燃料油价格除了受市场供求因素的影响外，还受国际原油价格波动、国内原油和成品油价格调整及市场投机等多种因素的影响，价格可能出现大幅或较为频繁的波动。作为燃料油供应服务商，公司为了满足客户的需求，必须保持一定规模的存货，公司面临一定的价格波动风险。

公司在多年的经营中，已初步建立了有效应对价格波动的业务模式及相应的制度或措施：

- 1) 坚持以服务获取价值的理念，无论未来市场走势如何，公司仅保持经营所必须的合理库存，拒绝投机，将存货跌价风险控制可在可承受的水平上；
- 2) 继续调整业务结构，大力发展对价格下跌具有一定风险缓冲功能的水上加油业务；
- 3) 通过销售模式的创新，设计研究出在调合油业务的长期客户中建立利益共享、风险分担的销售定价机制，分散存货跌价风险；
- 4) 继续加强调合技术研究和采购能力建设，使公司具有将价格低廉的原材料调合出符合市场需求的产品的能力，从而使产品具有成本优势，较其它企业更具抵御价格下降的能力；
- 5) 在期货业务经验积累的基础上，本着风险可控原则，适度加大以套期保值为目的的期货业务规模。

尽管如此，燃料油价格的变化规律仍不可能为公司完全掌握，市场价格的频繁或大幅度波动有可能给公司的经营造成较大风险和损失。

(3) 航运市场变化对发行人业务和新增产能实现的风险

公司船舶燃料油供应及水上加油的终端用户主要是内河航线、沿海航线从事油品运输、煤炭运输、粮食等大宗货物运输、具有一定规模的航运企业。虽然目前国内水上运输运力过剩、运输价格保持低位，但国内内河、沿海货运周转量近年来仍保持持续增长。国内内河、沿海水上运输对船用燃料油的需求随之稳定增长。受国际金融危机、欧债危机等因素影响，欧美国家经济增长乏力，2011年以来，部分航运企业，特别是主要经营国际航线的企业经营发生较大亏损。如果未来国际、国内经济持续低迷，国内内河、沿海货物运输量下降或者增速放缓，将对公司船舶燃料油供应的终端市场需求及内河、沿海运输企业经营带来不利影响，从而直接影响到公司市场开拓、客户选择和经营规模的进一步扩大。

2、 应收帐款风险

随着公司向终端市场的拓展，特别是水上加油业务的快速发展，公司应收账款有一定的增长。水上加油业务由于供油船舶和受油船舶一般不进行现款结算，而是由加油服务商与航运公司结算；同时由于货主一般延迟向承运人支付运费，而燃油成本又是航运公司的主要费用支出之一，故大部分航运公司支付水上加油服务商的燃油款均有一定结算周期，行业内形成了信用

销售的惯例。

公司的水上加油客户主要为航运公司，此类客户的主要资产为船舶，一旦被采取司法或行政措施被迫停航，将对正常生产经营产生较大负面影响，违约成本较高。因此大部分客户重视自身的信誉，信用度较高，信用风险相对较低。未来随着公司客户对象的进一步扩大，公司将进一步加强对客户的评级管理和优选，并利用差别化的销售政策和其它措施加强应收账款回收，降低应收账款占销售收入的比例，将应收账款规模控制在合理水平。

尽管公司应收账款占全部销售收入比例较低，但随着水上加油业务的继续发展，应收账款规模仍可能有所扩大，存在一定的应收账款风险。

3、产品质量、安全管理和环保风险

(1) 产品质量风险

经过调合加工用于船舶发动机的船用燃料油在国内没有统一的强制性标准，各燃料油供应服务企业更多的是根据市场情况和用户的实际需求提供相应的产品。如果公司提供的燃料油产品相应指标存在问题，将可能无法满足客户的需求，甚至对客户的机器设备乃至运输安全造成损害，因此存在质量风险。

(2) 安全管理风险

燃料油闪点较高，不易点燃或爆炸，但燃烧性能好，一旦燃烧则难以扑灭，国家在燃料油的生产、仓储、运输方面建立了非常严格的管理措施和进入门槛。公司非常重视经营过程中的安全管理和火险隐患的预防。为了确保安全经营，公司建立了一整套安全措施，并制定了严密的安全管理制度和操作规程。公司自成立至今，未发生一起燃料油方面的安全事故，但燃料油的物理化学特性决定了其生产、仓储、运输过程中涉及一系列环节，若公司在安全管理方面未能保持现有水平或工作人员违章操作，将不能完全排除发生火险等安全事故的可能。一旦发生安全事故，则公司正常的生产经营将受到重大不利影响。

(3) 环保风险

公司经营对环境的影响主要发生在燃料油运输、仓储调合和水上加油作业环节。公司采取了多项措施应对环境污染风险。尽管如此，随着公司燃料油销售规模的扩大和水上加油项目的实施，客观上增加了燃料油泄漏、污染环境的可能性，如果公司不能始终严格执行在环保方面的标准，或操作人员不按规章制度操作，将面临一定的环保风险。

4、实际控制人控制的风险

公司实际控制人为刘振光、徐增增夫妻及子刘策。实际控制人持股比例为 66.18%，处于绝对控股地位。实际控制人可能利用其控股地位，通过行使表决权影响公司战略和重大决策，若权利行使不当则可能对公司及公司中小股东利益产生不利影响。因此，公司存在实际控制人控制的风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司在《公司章程》中，对利润分配作出了规定：

- (1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性；
- (2) 公司可以采取现金或者股票方式或者法律许可的其他方式分配股利，可以进行中期现金分红；
- (3) 公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 15%；
- (4) 利润分配预案由董事会制订，经股东大会审议通过后实施；董事会制订利润分配预案时应充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见，独立董事应当对此发表独立意见；
- (5) 董事会未提出现金利润分配预案的，应当在董事会决议公告和定期报告中详细说明未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；公司还应在定期报告中披露现金分红政策的执行情况；
- (6) 若存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金；
- (7) 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。

公司严格按照《公司章程》及相关法规制定并执行现金分红政策，在综合考虑对投资者的合理投资回报及公司的可持续发展需求后，制定 2012 年公司利润分配预案如下：

以 2012 年末公司总股本 202,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.5 元人民币（含税），共计派发现金红利 1,010 万元人民币（含税）。公司 2012 年不进行资本公积金转增股本。以上利润分配预案已报董事会审议通过，将报股东大会表决通过。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年		0.5		10,100,000	58,338,397.3800	17.31
2011 年					81,532,498.67	
2010 年					80,211,640.38	

公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案

公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》，对公司发行前的滚存利润作出如下安排：“若公司首发上市成功，则公司在首发上市前实现的所有累计滚存未分配利润，由首发上市完成后的全体新老股东按持股比例共同享有”。截至 2012 年 6 月 30 日，本公司滚存未分配利润为 155,227,634.79 元（母公司）。

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司在员工、商业道德、社区、环保等方面做出诸多努力，积极履行作为一个企业公民的社会责任：

1、公司致力于构建和谐劳动关系，实现企业与员工共同发展。公司薪酬结构合理、社会保障健全、文化生活丰富、劳动安全保护措施得当。在长期发展中，公司形成了鲜明的"共同发展、共担使命、共建和谐"企业核心价值观，在全体员工中倡导公正、包容、责任、诚信的价值取向，号召并推动实现员工、企业、社会的和谐互动。

2、公司始终坚持"诚信经营"理念，严格遵守法律法规和社会公德、商业道德以及行业规则。同时，公司在企业信贷信用、纳税信用、合同履行信用以及遵守商业道德、行业规则等方面，保持良好记录。近年来，公司先后被上海市人民政府、上海市国家税务局和地方税务局、上海市浦东新区财政局等机构评为"上海市文明单位"、"纳税信用等级 A 类企业"、"上海市 A 类财务会计信用单位"等，获得"上海市守合同、重信用企业"、"上海市合同信用等级 AAA 级企业"等荣誉。

3、饮水思源，回馈社会：

(1) 公司与社区内独居老人、贫困家庭结对帮扶；

(2) 公司团支部定期来到浦东新区辅读学校，与智障小朋友交谈、游戏互动；

(3) 公司志愿服务队常年参加地铁志愿服务行动，在地铁 2 号线世纪大道站进行早高峰期间的秩序维护工作，每年志愿服务数量近百人次。公司大力倡导志愿服务精神，每年度表彰设有专门的"优秀志愿者"奖项，在全公司年度总结表彰大会上进行公开表彰奖励，以弘扬志愿者服务精神；

(4) 为发扬拥军优属的光荣传统，密切联系军民关系，同时进一步推动企业精神文明建设，公司每年和上海武警 9 支队，以"思想共建、科技共建"为主题，开展双拥共建活动。

4、保护环境，实现可持续性发展：

(1) 环保风险控制。公司经营对环境的影响主要发生在燃料油运输、仓储调合和水上加油作业环节。公司在环境保护方面有一系列的管理制度和内部规章。为保证公司环境保护方针得到贯彻落实，确保环保管理体系有效运行，公司采取了多项措施应对环境污染风险：

(2) 清洁能源开发。公司十分重视清洁能源的开发，公司拥有油品调合方面的专业人才，并与中国石油大学重质油国家重点实验室在清洁船用燃料油、低硫低金属的船舶用油等领域开展长期合作研究。

(3) 性能先进的船舶。按照国家《船舶工业调整和振兴规划》，将加快淘汰老旧船舶和单壳油轮，支持水上加油服务行业的经营单位用高规格、高安全性的加油船舶替代目前单壳、安全环保性较差的小型加油船舶。公司积极响应国家政策，自有的四条千吨级供油船舶全部为双底双壳供油供水两用船，提前达到交通运输部 2015 年油轮标准。

(4) 环保技术应用于开发。公司开发的"重油罐罐底油泥的回收利用的装置"，于 2010 年 10 月 28 日获得国家知识产权局实用新型专利证书；并就"重油罐罐底油泥的回收利用方法"于 2010 年 10 月 28 日向国家专利局就该发明专利提出申请，并获受理，申请号：201010523664.8。通过上述两项技术，重油罐罐底油泥得以二次利用，可回收约 25%的油品，在环保、经济两个方面产生积极效益。

今后，公司将继续秉持"诚信经营、回报社会"的发展理念，进一步完善社会责任管理体系，加强社会责任制度建设和社会责任意识培训，将社会责任融入企业经营管理的各个环节，充分发挥社会责任的良性引导作用，促进企业健康、持续发展。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2012年1月16日，龙宇控股委托龙宇燃油借款3,900万元人民币，相关款项龙宇控股已于2013年1月15日归还。	《公司首次公开发行A股招股意向书》第205页第七节“同业竞争与关联交易”“二、关联交易”“(二)关联交易”“2、偶发性关联交易事项”“(1)委托借款”。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	15,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	6,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	6,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	17.81
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)	5,800

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)	5,800

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

(1) 避免同业竞争的承诺

承诺方	公司控股股东及公司实际控制人
承诺事项	承诺目前和将来不经营与公司相同或相似的业务, 并保证所控制的企业现在和将来不经营与公司相同或相似的业务。
承诺背景	与首次公开发行相关的承诺
承诺类型	解决同业竞争
承诺时间及期限	公司首次公开发行股票上市招股, 无期限
是否有履行期限	是
是否及时严格执行	是

(2) 关于现金分红的承诺

承诺方	公司
承诺事项	公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的15%
承诺背景	与首次公开发行相关的承诺
承诺类型	分红
承诺时间及期限	公司首次公开发行股票上市招股, 无期限
是否有履行期限	是
是否及时严格执行	是

(3) 关于股份锁定的承诺

承诺方	公司控股股东及公司实际控制人; 监事会主席马荧、高级管理人员施
-----	---------------------------------

	世令、张靖及股东李解丰、罗强、黄圣爱；
承诺事项	自本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份
承诺方	公司董事徐增增、刘振光，监事会主席马茨，高级管理人员施世令、张靖
承诺事项	在上述承诺的限售期届满后，任职期间每年转让公司股份数量不超过所持有股份总数的百分之二十五，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份
承诺背景	与首次公开发行相关的承诺
承诺类型	股份限售
承诺时间及期限	公司首次公开发行股票上市招股，见上述承诺事项描述
是否有履行期限	是
是否及时严格执行	是

(4) 自然人股东关于个人所得税缴纳问题的承诺

承诺方	徐增增等十四名自然人股东
承诺事项	2008年9月，龙宇石化整体变更设立为股份有限公司，并以经审计的净资产折为股份有限公司的股本总额15,000万元。公司原注册资本为129,648,089元，本次以盈余公积、未分配利润转增股本20,351,911元，其中：自然人股东转增部分为4,393,195.25元，应缴纳个人所得税为878,639.05元。对于本次股份改制过程中自然人股东涉及的应缴个人所得税，根据上海市浦东新区地方税务局2009年1月7日出具的《拟上市中小企业转增股本备案通知书》（浦税拟备2号），同意上述个人所得税暂缓征收，予以备案，在取得股权分红派息时，一并缴纳；对此，徐增增等十四名自然人股东分别出具《承诺函》承诺，其在取得发行人的分红派息时，一并缴纳本次以未分配利润、盈余公积转增股本过程中应缴纳的个人所得税；如因国家有关部门提前要求缴纳相应的个人所得税或者要求公司代扣代缴所涉的个人所得税情形时，愿意承担

	补缴所得税款及相关费用，并及时予以缴纳；如因此给公司带来损失时，愿意承担相应的补偿责任。
承诺背景	其他
承诺类型	其他
承诺时间及期限	公司首次公开发行股票上市招股，见上述承诺事项描述
是否有履行期限	若公司2012年度利润分配预案获股东大会表决通过，公司将履行上述个人所得税的代扣代缴义务
是否及时严格执行	是

(5) 龙宇控股关于上海紫锦核定征收企业所得税问题的承诺

承诺方	公司控股股东
承诺事项	<p>经主管税务部门批准，公司子公司上海紫锦2006年和2007年实行核定征收方式，按照营业收入的3.3%计算缴纳企业所得税，实际缴纳企业所得税额分别为1,311,430.09元和330,000.00元，如上海紫锦按照查账征收方式缴纳企业所得税，则2006年和2007年应缴企业所得税额分别为3,420,362.94元和169,048.05元，查账征收方式和核定征收方式应缴企业所得税的差额分别为2,108,932.85元和-160,951.95元，占公司净利润的比例分别为9.19%和-0.31%。上海紫锦经申请已经获准自2008年开始以查账征收方式缴纳企业所得税。</p> <p>上海紫锦按照核定征收方式缴纳企业所得税，虽经主管税务部门批准，但与国家税务总局核定征收企业所得税相关规定的有关情形未完全一致，如果主管税务部门撤销以前年度对上海紫锦实行核定征收企业所得税的意见，则上海紫锦存在补缴企业所得税的可能，可能补缴2006年度企业所得税的金额为2,108,932.85元，2007年度不需补缴。为此，公司控股股东就上海紫锦可能存在的补缴所得税风险作出了全额补偿的承诺：如果由于上海市地方有关税收征管政策和国家有关部门颁发的相关税收政策存在差异，导致国家有关税务主管部门追缴上海紫锦船务有限公司2007年及以前年度企业所得税差额或滞纳金的情况，承诺人同意对该公司所需补交的所得税税款及相关费用予以</p>

	全额补偿。
承诺背景	其他
承诺类型	其他
承诺时间	公司首次公开发行股票上市招股，无期限
是否有履行期限	报告期内尚无需要补缴
是否及时严格履行	报告期内尚无需要补缴

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元

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(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	两年

十、聘任保荐人情况

保荐人名称	华泰联合证券有限责任公司
保荐人报酬	14,771,250元(公司首次公开发行上市项目承销费、保荐费)

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十二、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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	151,500,000	100						151,500,000	75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	151,500,000	100						151,500,000	75
其中：境内非国有法人持股	118,975,713	78.53						118,975,713	58.90
境内自然人持股	32,524,287	21.47						32,524,287	16.10
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			50,500,000				50,500,000	50,500,000	25
1、人民币普通股			50,500,000				50,500,000	50,500,000	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	151,500,000	100	50,500,000				50,500,000	202,000,000	100

2、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】899 号文核准，并经上海证券交易所上证发字（2012）26 号文同意，公司于 2012 年 8 月 8 日向社会发行人民币普通股（A 股）5,050.00 万股，每股面值 1.00 元，发行价格 6.50 元。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股

股票及其衍生 证券的种类	发行日 期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终 止日期
股票类						
人民币普通股	2012 年 8 月 8 日	6.5 元/股	50,500,000	2012 年 8 月 17 日	50,500,000	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末 股东总数		15,738		年度报告披露日前 第 5 个交易日末股东总数		15,033	
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	
龙宇控股	境内非国有法人	57.16	115,470,070		115,470,070	无	
徐增增	境内自然人	5.95	12,015,653		12,015,653	无	
刘振光	境内自然人	3.07	6,204,990		6,204,990	无	
江苏新业	境内非国有法人	1.74	3,505,643		3,505,643	无	
王克	境内自然人	1.67	3,370,611		3,370,611	无	
王新潮	境内自然人	1.52	3,064,190		3,064,190	无	
施世令	境内自然人	0.89	1,792,552		1,792,552	无	
张靖	境内自然人	0.89	1,792,552		1,792,552	无	
李洪	境内自然人	0.87	1,752,822		1,752,822	无	
胡林林	境内自然人	0.47	959,042		959,042	无	
张博文	境内自然人	0.47	959,042		959,042	无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份 的数量		股份种类及数量			

王和奇	393,998	人民币普通股	393,998
连枫	385,439	人民币普通股	385,439
于玲	383,000	人民币普通股	383,000
朱永胜	362,279	人民币普通股	362,279
王新坤	270,000	人民币普通股	270,000
中融国际信托有限公司-中融神州1号	250,000	人民币普通股	250,000
周儒华	207,800	人民币普通股	207,800
谢启标	203,200	人民币普通股	203,200
冯杰	194,000	人民币普通股	194,000
周登洪	190,000	人民币普通股	190,000
沈楚轩	190,000	人民币普通股	190,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	龙宇控股由徐增增、刘振光、刘策 100%控股，刘振光与徐增增为夫妻关系，刘策为刘振光与徐增增之子。本公司自然人股东李洪为法人股东江苏新业的股东，持有江苏新业 42% 的股权。徐增增为本公司董事长，刘振光为本公司董事，施世令为本公司董事、经理，张靖为本公司副经理。除上述情形之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。		

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	龙宇控股	115,470,070	2015年8月17日		自首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
2	徐增增	12,015,653	2015年8月17日		自首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在上述承诺的限售期届满后，任职期间每年转让公司股份数量不超过所持有股份总数的百分之二十五，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。
3	刘振光	6,204,990	2015年8月17日		自首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在上述承诺的限售期届满后，任职期间每年转让公司股份数量不超过所持有股份总数的百分之二十五，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。
4	江苏	3,505,643	2013年8月17日		自首次发行股票上市之日起十二个

	新业				月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
5	王克	3,370,611	2013 年 8 月 17 日		自首次发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
6	王新潮	3,064,190	2013 年 8 月 17 日		自首次发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
7	施世令	1,792,552	2015 年 8 月 17 日		自首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在上述承诺的限售期届满后，任职期间每年转让公司股份数量不超过所持有股份总数的百分之二十五，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。
8	张靖	1,792,552	2015 年 8 月 17 日		自首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在上述承诺的限售期届满后，任职期间每年转让公司股份数量不超过所持有股份总数的百分之二十五，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。
9	李洪	1,752,822	2013 年 8 月 17 日		自首次发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
10	胡林林	959,042	2013 年 8 月 17 日		自首次发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
11	张博文	959,042	2013 年 8 月 17 日		自首次发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
上述股东关联关系或一致行动的说明			龙宇控股由徐增增、刘振光、刘策 100% 控股，刘振光与徐增增为夫妻关系，刘策为刘振光与徐增增之子。本公司自然人股东李洪为法人股东江苏新业的股东，持有江苏新业 42% 的股权。徐增增为本公司董事长，刘振光为本公司董事，施世令为本公司董事、经理，张靖为本公司副经理。除上述情形之外，公司前十名有限售条件股东之间不存在其他关联关系。		

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：元 币种：人民币

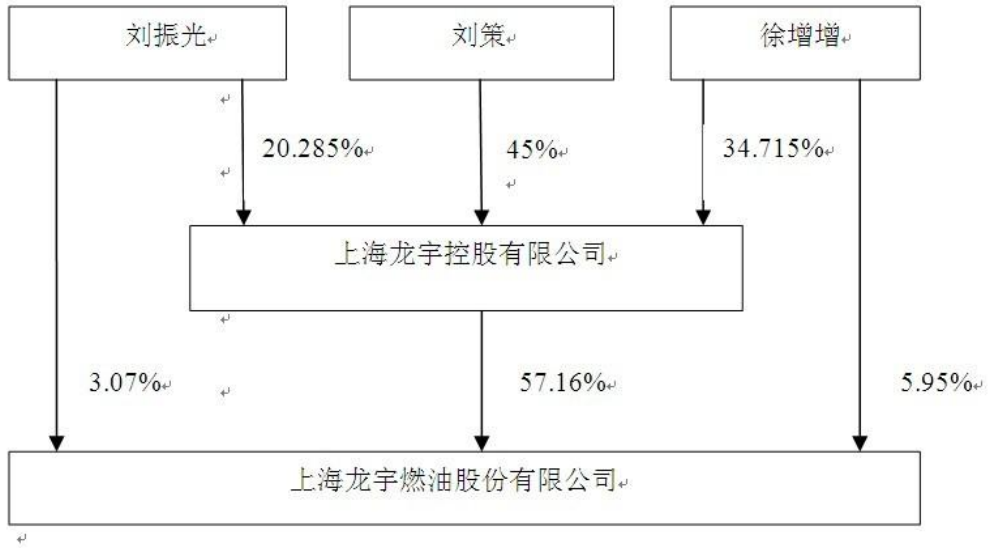
名称	上海龙宇控股有限公司
单位负责人或法定代表人	刘振光
成立日期	2000 年 1 月 14 日
组织机构代码	63167578-4
注册资本	100,000,000
主要经营业务	实业投资，本系统内资产经营（非金融业务），及以上相关业务的咨询服务，化工原料及产品（除危险品）、纺织原料（除棉花）、纺织产品、玻璃制品、五金交电建筑材料、装潢材料的销售
经营成果	净利润：2,013,136.68
财务状况	总资产:205,058,356.56,净资产 190,036,780.54
现金流	经营活动产生的现金流量净额:-30,477,826.06 投资活动产生的现金流量净额:8,243,436.35
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	上海龙达进出口贸易有限公司, 注册资本 500 万元人民币, 持股比例 90%; 上海小龙鱼教育发展有限公司, 注册资本 1,000 万元, 持股比例 90%; 绥芬河中龙兴石化有限公司, 注册资本 500 万元, 持股比例 52%; 上海龙达胜宝利光电有限公司, 注册资本 120 万美元, 直接或间接持股比例合计为 50%。

(二) 实际控制人情况

1、自然人

姓名	刘振光、徐增增、刘策
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	徐增增从 2008 年至今任公司董事长，刘振光从 2008 年至今任公司董事，刘策从 2005 至 2013 年 1 月任公司总经理助理，2013 年 1 月至今任公司副总经理。上述实际控制人简历见本报告“第七节 董事、监事、高级管理人员和员工”。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
徐增增	董事长	女	59	2012年2月4日	2015年2月4日	12,015,653	12,015,653	0		80	0
刘振光	董事	男	60	2012年2月4日	2015年2月4日	6,204,990	6,204,990	0		0	80
施世令	董事/经理	男	55	2012年2月4日	2015年2月4日	1,792,552	1,792,552	0		80	0
张劲松	董事	女	42	2012年2月4日	2012年11月29日	0	0	0		0	0
苏中一	独立董事	男	55	2012年2月4日	2015年2月4日	0	0	0		5	0
王佳芬	独立董事	女	61	2012年2月4日	2015年2月4日	0	0	0		5	0
陈晶莹	独立董事	女	52	2012年2月4日	2015年2月4日	0	0	0		5	0
马荧	监事会主席	女	42	2012年2月4日	2015年2月4日	153,208	153,208	0		0	37.5
王德祥	监事	男	55	2012年2月4日	2015年2月4日	0	0	0		0	0
范娟萍	监事/人力资源部副经理	女	38	2012年2月4日	2015年2月4日	0	0	0		15.6	0
张靖	副经理	女	48	2012年2月4日	2015年2月4日	1,792,552	1,792,552	0		52.59	0
杨颖梅	董事会秘书	女	42	2012年2月4日	2013年1月28日	0	0	0		28.6	0
赵兰蕓	财务负责人	女	59	2012年2月4日	2012年11月29日	0	0	0		27.5	0
黄圣爱	财务负责	女	41	2012年11月29日	2015年2月4日	102,143	102,143	0		25.8	0

	人			日							
程裕	副经理/董事会秘书	男	48	2013年1月28日	2015年2月4日	0	0	0		0	54
刘策	副经理	男	34	2013年1月28日	2015年2月4日	0	0	0		27.76	0
合计	/	/	/	/	/	22,061,098	22,061,098	0	/	352.85	171.5

备注：1、张劲松，为江苏新业科技发展有限公司委派至公司董事，由于其已于 2012 年 11 月辞去江苏新业财务总监职务，因而不担任本公司董事。

2、杨颖梅，已于 2013 年 1 月 28 日离职。

3、赵兰蘋，已于 2012 年 11 月 29 日辞去公司财务负责人职务。

4、程裕，自 2013 年 1 月 28 日起任公司副经理及董事会秘书。

5、刘策，自 2013 年 1 月 28 日起任公司副经理。

徐增增女士，1953 年出生，中国国籍，大专学历，无境外居留权。历任上海高桥石油化工公司原油科副科长，上海龙宇石化有限公司董事长，上海市第十二届、第十三届人大代表。曾获"中国百名杰出女企业家"、"中国优秀女企业家"、"上海市三八红旗手"等称号。现任上海市第十四届人大代表，上海市石油贸易行业协会副会长、上海市女企业家协会副会长、上海市浦东新区工商联副会长，股份公司董事长。

刘振光先生，1952 年出生，中国国籍，大专学历，无境外居留权。历任哈尔滨炼油厂职员，上海龙宇石化有限公司董事，现任龙宇控股执行董事、经理，股份公司董事。

施世令先生，1957 年出生，中国国籍，大学学历，无境外居留权。历任上海高桥石油站科长、总经理，中国石油化工股份有限公司上海石油分公司总经理，上海龙宇石化有限公司总经理，现任股份公司经理、董事。

张劲松女士，1970 年出生，中国国籍，大专学历，无境外居留权。历任中信深圳公司江苏分公司财务主管、南京华晨新电脑技术有限公司财务部经理、江苏新业科技投资发展有限公司财务总监，已于 2012 年 11 月 29 日辞去股份公司董事职务。

苏中一先生，1957 年出生，中国国籍，博士学历，无境外居留权。历任国务院发展中心宏观部咨询研究员、财政部办公厅综合处处长，平安保险集团投资决策委员，平安证券咨询部总经理，西南证券研发中心总经理，富勤国际咨询公司副总经理，中嘉会计师事务所及中嘉德投资管理咨询公司副总经理。现任中审亚太会计师事务所管理咨询部主任、江苏吉鑫风能科技股份有限公司独立董事、北京利德曼生化股份有限公司独立董事、北京博得交通设备股份有限公司独立董事，股份公司独立董事。

王佳芬女士，1951 年出生，中国国籍，硕士学历，无境外居留权。历任上海牛奶集团董事长兼总经理，上海光明乳业股份公司董事长兼总经理。曾获"全国优秀女企业家"、"全国先进女职工"等称号、获全国"五一"劳动奖章。第十届全国人大代表，中共上海市第七、八届党代会代表，上海市第八，第九届人大代表，全国妇联第八届代表。现任平安信托有限责任公司副董事长、上海安科瑞电气股份有限公司董事、上海新通联包装股份有限公司董事，股份公司独立董事。

陈晶莹女士，1960 年出生，中国国籍，硕士学历，教授，硕士生导师，无境外居留权。第十二届全国人大代表，第十二届、十三届上海市人大代表，上海市高级人民法院特约监督员，上海

浦东新区政府法律顾问，现任上海对外贸易学院法学院院长，上海市法学会国际法学研究会会长，股份公司独立董事。

马熒女士，1970 年出生，中国国籍，硕士学历，无境外居留权。历任上海新民晚报实业公司展览部经理，龙宇燃油人事部经理。现任龙宇控股副总裁兼人力资源部经理，股份公司监事会主席。

王德祥先生，1957 年出生，中国国籍，大专学历，无境外居留权。历任江阴市晶体管厂财务科副科长，江阴长江电子实业有限公司总经理助理兼审计部部长。现任江苏新潮科技集团有限公司副总经理、江苏斯菲尔电气股份有限公司董事(已于 2013 年 3 月 25 日离任)、江阴长江电器有限公司董事、江阴澄强投资有限公司执行董事、江阴康强电子有限公司董事、江苏新潮置业有限公司监事、江苏中科新潮股权投资管理有限公司执行董事、宿迁新潮置业有限公司执行董事、滁州大唐新潮置业有限公司执行董事，股份公司监事。

范娟萍女士，1974 年出生，中国国籍，大专学历，无境外居留权。历任上海农工商集团长江总公司上海长江仪表厂劳资科干事、工会干事、总经办办公室主任助理、团总支副书记；上海博力科技发展有限公司办公室主任；龙宇控股人事主管；盛龙船务人力资源部副经理。现任股份公司人力资源部副经理、监事。

张靖女士，1964 年出生，中国国籍，硕士学历，无境外居留权。曾任职于黑龙江省邮电技工学校、悦华石化实业公司，现任股份公司副经理。

杨颖梅女士，1970 年出生，中国国籍，大学学历，无境外居留权。历任南通二棉集团财务部副部长、江苏东洋之花化妆品有限公司财务部经理，上海龙宇石化有限公司投资管理部副经理。曾任股份公司董事会秘书，已于 2013 年 1 月 28 日离职。

赵兰蕓女士，1953 年出生，中国国籍，硕士学历，中国注册会计师、高级会计师，无境外居留权。历任上海第三十棉纺厂财务科副科长，上海家化联合股份有限公司财务总监。曾任股份公司财务负责人，已于 2012 年 11 月 29 日辞去该职务。

程裕先生，1964 年出生，中国国籍，无境外居留权，美国亚利桑那大学 EMBA。曾于上海立新电器厂、上海丛源贸易有限公司、上海中路投资有限公司任职。2001 年 1 月至 2013 年 1 月，于上海龙宇控股有限公司任常务副总经理。自 2013 年 1 月起，任股份有限公司副经理、董事会秘书。

黄圣爱女士，1971 年出生，大专学历，中级会计师。历任上海五金机械公司、上海友谊西友有限公司、上海圣明照明电讯成套工程有限公司会计，2009 年 9 月至 2011 年 7 月上海财经大学管理专业研究生课程进修。自 1999 年起任上海龙宇燃油股份有限公司会计，财务部副经理、经理。自 2012 年 11 月起，任股份有限公司财务负责人。

刘策先生，1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，1997-1999 年于华东理工大学学习，2000-2005 年于美国加州大学 Fullerton 分校学习，2005 年至今任上海龙宇燃油股份有限公司总经理助理。自 2013 年 1 月起，任股份有限公司副经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------

刘振光	上海龙宇控股有限公司	执行董事/经理	2000 年 1 月 31 日	至今
马茨	上海龙宇控股有限公司	副总裁/人力资源部经理	2000 年 1 月 31 日	至今
张劲松	江苏新业科技投资发展有限公司	财务总监	2003 年 10 月 31 日	2012 年 11 月 29 日

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐增增	大连欧祥	董事长	2002 年 10 月 31 日	至今
徐增增	华东燃料油	董事长	2004 年 10 月 31 日	至今
徐增增	龙宇国际船代	董事长	2009 年 10 月 31 日	至今
徐增增	上海紫锦	执行董事	2004 年 5 月 31 日	至今
徐增增	浙江龙宇	执行董事	2006 年 5 月 31 日	至今
徐增增	上海盛龙	执行董事	2007 年 5 月 31 日	至今
徐增增	大连龙宇	董事	2009 年 9 月 30 日	至今
徐增增	上海小龙鱼教育发展有限公司	董事长	2001 年 3 月 31 日	至今
徐增增	上海龙达进出口贸易有限公司	董事长	2001 年 1 月 31 日	至今
徐增增	上海龙达胜宝利光电有限公司	董事	2004 年 10 月 31 日	至今
刘振光	大连欧祥	董事	2002 年 10 月 31 日	至今
刘振光	上海龙达胜宝利光电有限公司	监事	2004 年 10 月 31 日	至今
施世令	大连欧祥	董事、经理	2006 年 8 月 31 日	至今
施世令	舟山龙宇	经理	2009 年 2 月 28 日	至今
施世令	大连龙宇	董事	2009 年 9 月 30 日	至今
施世令	华东燃料油	董事	2006 年 8 月 31 日	至今
施世令	龙宇国际船代	董事	2009 年 10 月 31 日	至今
王佳芬	上海新通联包装股份有限公司	董事	2011 年 9 月 30 日	至今
王佳芬	上海安科瑞电器股份有限公司	董事	2010 年 10 月 31 日	至今
王佳芬	平安信托有限责任公司	副董事长	2011 年 6 月 30 日	至今
苏中一	中审亚太会计师事务所	管理咨询部主任	2006 年 10 月 31 日	至今
苏中一	中央财经大学会计学院和金融学院	研究生校外导师	2000 年 9 月 30 日	至今
苏中一	江苏吉鑫风能科技股份有限公司	独立董事	2006 年 10 月 31 日	至今
苏中一	北京赛能杰高新技术股份有限公司	独立董事	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日

苏中一	北京利德曼生化股份有限公司	独立董事	2009年7月31日	至今
苏中一	北京博得交通设备股份有限公司	独立董事	2011年9月30日	至今
陈晶莹	上海对外贸易学院法学院	院长	2004年1月31日	至今
陈晶莹	上海市法学会国际法学研究会	会长	2010年6月30日	至今
马荧	上海盛龙	监事	2007年5月31日	至今
马荧	舟山龙宇	监事	2009年2月28日	至今
马荧	浙江龙宇	监事	2006年5月31日	至今
马荧	江阴龙宇	监事	2010年5月31日	至今
马荧	上海小龙鱼教育发展有限公司	董事	2001年3月31日	至今
王德祥	江苏斯菲尔电气有限公司	董事	2009年10月31日	2013年3月31日
王德祥	江阴长江电器有限公司	董事	2007年12月31日	至今
王德祥	江阴康强电子有限公司	董事	2012年2月29日	至今
王德祥	江苏新潮置业有限公司	监事	2010年11月30日	至今
王德祥	江苏新潮科技集团有限公司	副总经理	2011年2月28日	至今
王德祥	江阴澄强投资有限公司	执行董事	2003年2月28日	至今
王德祥	江苏中科新潮股权投资管理有限公司	执行董事	2011年9月30日	2012年9月30日
王德祥	宿迁新潮置业有限公司	执行董事	2011年7月31日	2012年7月31日
王德祥	滁州大唐新潮置业有限公司	执行董事	2011年12月31日	至今
范娟萍	华东燃料油	监事	2010年3月31日	至今
范娟萍	大连龙宇	监事	2010年3月31日	至今
范娟萍	广东龙宇	监事	2010年3月31日	至今
范娟萍	龙宇国际船代	监事	2010年3月31日	至今
范娟萍	天津燃料油	监事	2012年9月30日	至今
张靖	华东燃料油	董事、经理	2004年10月31日	至今
张靖	大连龙宇	董事	2009年9月30日	至今
张靖	龙宇船代	董事	2009年10月31日	至今
张靖	上海紫锦	监事	2004年5月31日	至今
程裕	上海龙达进出口贸易有限公司	董事	2001年1月31日	至今
刘策	上海小龙鱼教育发展有限公司	董事	2005年1月31日	至今

刘策	舟山龙宇	执行董事	2009 年 2 月 28 日	至今
刘策	大连龙宇	董事长	2009 年 9 月 30 日	至今
刘策	广东龙宇	执行董事	2009 年 6 月 30 日	至今
刘策	江阴龙宇	执行董事	2010 年 5 月 31 日	至今
刘策	天津燃料油	执行董事	2012 年 9 月 30 日	至今
刘策	国际船代	董事	2009 年 10 月 31 日	至今
刘策	香港龙宇	董事	2009 年 7 月 31 日	至今
刘策	新加坡龙宇	董事	2012 年 12 月 15 日	至今

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事报酬由董事会制定，报股东大会审议决定；公司高级管理人员报酬由董事会审议决定。董事和高级管理人员报酬决策程序：董事会提名与薪酬考核委员会负责就公司董事及高级管理人员的全体薪酬及架构，及就设立规范透明的程序制定薪酬政策，向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员的报酬和奖惩事项，股东大会决定董事的报酬事项。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司内部董事、监事（非职工监事）、高级管理人员的报酬根据公司的经营业绩、岗位职责、工作表现、市场环境等因素确定，公司独立董事报酬标准参照同行业上市公司的平均水平确定。公司外部监事不在公司领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及薪酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	352.85 万

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张劲松	董事	离任	为江苏新业委派至公司董事，由于其已于 2012 年 11 月辞去江苏新业财务总监职务，因而不担任本公司董事
赵兰蘋	财务负责人	离任	个人原因
杨颖梅	董事会秘书	离任	个人原因

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员没有变动

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量（人）	94
主要子公司在职工的数量（人）	201
在职工的数量合计（人）	295
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	131
销售人员	64
技术人员	30
财务人员	21
管理人员	49
合计	295
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	59
大学专科	56
中专及以下学历	180
合计	295

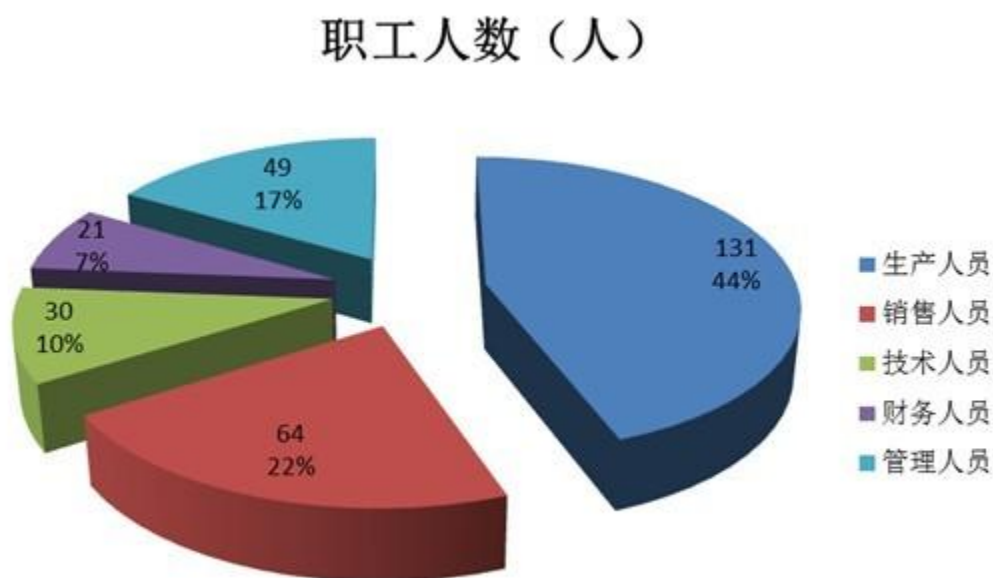
(二) 薪酬政策

- 1、公司根据员工的职位类别、工作性质、责任大小、任职资格等要素，综合评价和建立职位的薪资等级；
- 2、公司根据员工的实践经验、知识技能、工作表现、综合业绩等要素确定薪资幅度，再综合考虑公司的经济效益、外部薪酬市场的水平来确定具体的薪酬标准；
- 3、薪酬调整主要依据绩效考核后所确定的员工工作表现而定，同时考虑薪酬市场的水平和公司的支付能力。

(三) 培训计划

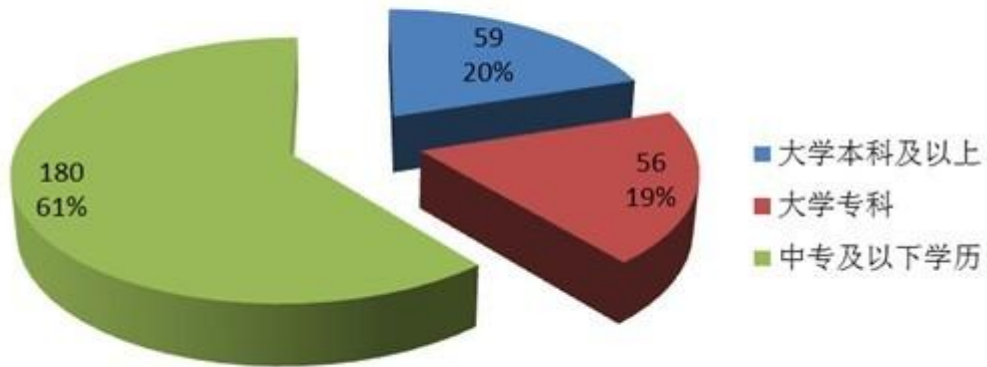
根据公司未来战略规划、人才盘点结果及各部门培训需求，人力资源部每年策划和组织新员工入职培训、专业技能培训、通用素质培训及领导力培训等方面的内训、外训，从而更好地满足企业快速发展对人才的需求。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：

职工人数（人）



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

自股份公司设立以来, 本公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会等组织机构, 制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项管理制度, 公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》和《公司章程》等有关规定规范有效地运作, 规范的法人治理体系得以逐步建立。

2012 年 2 月 4 日, 公司召开 2011 年度股东大会, 审议通过了《公司章程(草案)》, 选举产生了公司第二届董事会、监事会; 公司第二届董事会第一次会议随即选举产生了董事长, 并聘任了经理和董事会秘书; 公司第二届监事会第一次会议随即选举了监事会主席。

2012 年 8 月 26 日, 公司第二次董事会第四次会议审议通过了《公司章程(修正案)》、《董事会议事规则(修正案)》、《股东大会议事规则(修正案)》、《独立董事工作制度(修正案)》、《对外担保管理制度(修正案)》、《关联交易决策制度(修正案)》、《控股股东和实际控制人行为规范(修正案)》、《信息披露管理制度(修正案)》、《内部信息报告制度(修正案)》、《募集资金管理制度(修正案)》、《累计投票制实施细则(修正案)》。公司 2012 年 9 月 14 召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

公司在制定有关制度时, 按照《公司法》、《证券法》、《上海龙宇燃油股份有限公司章程》及中国证监会和证券交易所的有关上市公司治理的规范性文件之要求和指引, 并结合了在公司治理方面表现良好的上市公司的成功经验, 在公司法律顾问的指导下完成了有关制度内容的拟定, 并经法定程序审议通过实施。公司适用的上述有关制度符合有关上市公司治理的规范性文件之要求, 不存在差异。公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等公司治理的相关制度。

1、 关于股东与股东大会: 公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会, 能够保证包括中小股东在内的公司全体股东享有平等的权利, 充分行使自己的表决权; 股东大会审议程序公开、公正、公平、合理, 不存在损害中小股东利益的情形;

2、 关于控股股东与上市公司的关系: 公司控股股东严格自律, 行为规范, 能依法行使其权利, 并承担相应义务, 没有出现超越公司股东大会权限, 直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。公司拥有独立的生产和经营自主权, 董事会、监事会和内部机构独立运作, 在资产、财务、业务、人员、机构上完全独立于控股股东。报告期内没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为;

3、 关于董事与董事会: 公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事; 公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求; 公司董事会制定了董事会议事规则, 董事会职责明晰, 公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会, 熟悉有关法律法规, 了解作为董事的权利、义务和责任, 维护公司和全体股东的合法权益。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。董事会根据各位董事的专业知识设置了公司董事会战略委员会、董事会审计委员会、董事会提名与薪酬考核委员会, 为公司重大决策提供专业及建设性建议, 使公司的决策更加高效、规范与科学。公司董事会设有董事会办公室承办董事会日常工作;

4、 关于监事和监事会: 公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定, 监事会

的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制定了监事会的议事规则，公司监事能够认真履行自己的职责，对公司经营情况以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司和全体股东的合法权益；公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定；

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护债权人、职工、供应商、消费者等其他利益相关者的合法权益，本着互惠互利、诚实信用的原则，协调平衡公司相关方利益关系，推动公司持续、健康的发展；

6、关于信息披露与透明度：公司制定了信息披露管理制度，指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作，将《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。报告期内，公司严格按照证监会、交易所相关规定以及公司《信息披露管理制度》等相关规定，真实、准确、完整和及时地向证监会派出机构、交易所报告有关信息，从公司首次公开发行上市至报告期末，共完成了 22 次临时信息披露和 1 次定期报告披露工作，确保所有股东有平等机会获得公司信息。

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露“公开、公平、公正”的原则，保护广大投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及公司《公司章程》、《信息披露制度》的有关规定，结合本公司实际，公司拟定《内幕信息知情人管理制度》报董事会第二届第十一次董事会会议审议通过并实施。公司根据中国证监会颁布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，对公司定期报告披露中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 2 月 4 日	共 16 个议案见下文详细信息	议案均获通过	上市前，未刊登公告	无
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 6 月 15 日	共 4 个议案见下文详细信息	议案均获通过	上市前，未刊登公告	无
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 9 月 14 日	共 11 个议案见下文详细信息	议案均获通过	www.sse.com.cn	2012 年 9 月 15 日
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 10 月 8 日	共 2 个议案见下文详细信息	议案均获通过	www.sse.com.cn	2012 年 10 月 9 日
2012 年第四次临时股东大会	2012 年 12 月 15 日	共 1 个议案见下文详细信息	议案均获通过	www.sse.com.cn	2012 年 12 月 18 日

2011 年度股东大会议案：

- 1、《关于审议〈2011 年度董事会工作报告〉的议案》
- 2、《关于审议〈2011 年度监事会工作报告〉的议案》
- 3、《关于选举第二届董事会成员的议案》
- 4、《关于选举第二届监事会成员的议案》
- 5、《关于审议公司〈审计报告〉的议案》
- 6、《关于审议〈公司 2011 年度财务决算报告〉的议案》

- 7、《关于审议〈公司 2012 年度财务预算报告（草案）〉的议案》
- 8、《关于审议〈公司 2011 年度利润分配方案〉的议案》
- 9、《关于确定公司独立董事 2012 年度津贴的议案》
- 10、《关于向银行申请 2012 年度授信额度的议案》
- 11、《关于向子公司提供担保的议案》
- 12、《关于对公司关联交易予以确认的议案》
- 13、《关于公司申请首次公开发行股票的议案》
- 14、《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》
- 15、《关于公司申请首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》
- 16、《关于公司股东大会授权董事会负责办理公司申请首次公开发行股票并上市相关事宜的议案》

2012 年第一次临时股东大会议案：

- 1、《关于向上海农村商业银行徐汇支行申请授信额度的议案》
- 2、《关于向南京银行股份有限公司上海分行申请授信额度的议案》
- 3、《关于向兴业银行股份有限公司上海分行申请授信额度的议案》
- 4、《关于向招商银行股份有限公司上海分行申请授信额度的议案》

2012 年第二次临时股东大会议案：

- 1、《关于使用超募资金偿还银行贷款的议案》
- 2、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
- 3、关于修订《上海龙宇燃油股份有限公司章程的议案》
- 4、关于修订《上海龙宇燃油股份有限公司股东大会议事规则》的议案
- 5、关于修订《上海龙宇燃油股份有限公司董事会议事规则》的议案
- 6、关于修订《上海龙宇燃油股份有限公司独立董事工作制度》的议案
- 7、关于修订《上海龙宇燃油股份有限公司对外担保管理制度》的议案
- 8、关于修订《上海龙宇燃油股份有限公司关联交易决策制度》的议案
- 9、关于修订《上海龙宇燃油股份有限公司控股股东和实际控制人行为规范》的议案
- 10、关于修订《上海龙宇燃油股份有限公司募集资金管理制度》的议案
- 11、关于续聘会计师事务所的议案

2012 年第三次临时股东大会议案：

- 1、募投项目组建水上加油船队部分船型变更及部分实施方式变更的议案》
- 2、《关于组建水上加油船队项目配套流动资金提前使用的议案》

2012 年第四次临时股东大会议案：

- 1、《关于变更部分募集资金用途的议案》

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况

		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数	是否连 续两次 未亲自 参加会 议	出席股 东大会 的次数
徐增增	否	7	7	0	0	0	否	5
刘振光	否	7	7	0	0	0	否	5
施世令	否	7	7	0	0	0	否	5
张劲松	否	7	7	0	0	0	否	5
王佳芬	是	7	7	0	0	0	否	5
陈晶莹	是	7	7	0	0	0	否	5
苏中一	是	7	5	2	0	0	否	5

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会各司其职，按照各自的工作细则积极开展工作，为董事会科学决策提供帮助。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能独立的情况，也不存在不能保持自主经营能力的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立并实施对高级管理人员的绩效评价标准和激励考核机制，高级管理人员薪酬与其职务岗位、个人业绩及公司经营情况相挂钩。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号），于截至2012年12月31日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

随着公司业务的发展，公司还将进一步加强内控体系建设工作，梳理业务流程，完善内部控制政策与程序，使公司所有单位和经济活动在公司内部控制框架内健康运行，以保障公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

无

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为进一步完善公司信息披露管理制度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、

《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定及公司《公司章程》，结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并报第二届董事会第十一次会议审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

第十节 财务会计报告

上海龙宇燃油股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-81

审计报告

信会师报字[2013]第 210226 号

上海龙宇燃油股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海龙宇燃油股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：廖家河

中国·上海

中国注册会计师：徐士宝

二〇一三年四月八日

上海龙宇燃油股份有限公司
资产负债表
2012 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		184,437,899.71	279,055,140.72
交易性金融资产			
应收票据		16,800,000.00	4,924,591.00
应收账款	(一)	220,161,694.15	170,727,571.17
预付款项		448,375,812.79	33,968,443.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	191,461,609.45	65,225,257.96
存货		289,455,248.38	140,471,363.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		73,771.18	45,492.14
流动资产合计		1,350,766,035.66	694,417,859.66
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	164,618,124.06	124,742,824.06
投资性房地产			
固定资产		268,875.80	386,588.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		350,208.26	404,725.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		136,226.73	340,294.17
递延所得税资产		2,632,171.03	4,247,409.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		168,005,605.88	130,121,841.22
资产总计		1,518,771,641.54	824,539,700.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐增增

主管会计工作负责人: 黄圣爱

会计机构负责人: 卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		449,300,000.00	349,900,000.00
交易性金融负债			
应付票据		40,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		160,669,356.85	2,810,594.51
预收款项		127,718,564.83	13,130,187.55
应付职工薪酬			1,500,000.00
应交税费		9,341,009.75	-2,650,051.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,663,074.98	15,812,117.36
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		791,692,006.41	440,502,847.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		791,692,006.41	440,502,847.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		202,000,000.00	151,500,000.00
资本公积		343,711,903.61	90,260,787.28
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,634,742.48	14,725,575.93
一般风险准备			
未分配利润		162,732,989.04	127,550,490.05
所有者权益（或股东权益）合计		727,079,635.13	384,036,853.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,518,771,641.54	824,539,700.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐增增

主管会计工作负责人：黄圣爱

会计机构负责人：卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	236,665,451.81	445,836,278.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	43,357,231.08	13,216,490.55
应收账款	(三)	364,431,370.04	155,858,779.18
预付款项	(五)	513,643,192.51	48,914,509.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	6,141,800.32	3,491,009.24
买入返售金融资产			
存货	(六)	307,060,590.18	176,874,524.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	294,225.18	62,298.41
流动资产合计		1,471,593,861.12	844,253,890.56
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	173,071,749.00	184,155,251.88
在建工程	(九)	4,902,288.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	28,552,353.23	29,272,312.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	136,226.73	350,324.96
递延所得税资产	(十二)	3,628,176.36	4,499,580.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		210,290,793.32	218,277,470.02
资产总计		1,681,884,654.44	1,062,531,360.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐增增

主管会计工作负责人：黄圣爱

会计机构负责人：卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	507,300,000.00	417,538,352.69
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十六）	40,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	（十七）	159,887,455.17	7,508,657.26
预收款项	（十八）	51,611,847.35	14,056,220.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）		1,500,000.00
应交税费	（二十）	17,447,642.17	8,028,891.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十一）	8,865,816.68	8,822,622.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	25,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		810,112,761.37	530,454,745.07
非流动负债：			
长期借款	（二十三）	25,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,000,000.00	50,000,000.00
负债合计		835,112,761.37	580,454,745.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十四）	202,000,000.00	151,500,000.00
资本公积	（二十六）	344,161,047.43	90,709,931.10
减：库存股			
专项储备	（二十五）	542,380.03	
盈余公积	（二十七）	18,634,742.48	14,725,575.93
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	276,876,416.04	222,447,185.21
外币报表折算差额		-15,423.26	-6,825.56
归属于母公司所有者权益合计		842,199,162.72	479,375,866.68
少数股东权益		4,572,730.35	2,700,748.83
所有者权益（或股东权益）合计		846,771,893.07	482,076,615.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,681,884,654.44	1,062,531,360.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐增增

主管会计工作负责人：黄圣爱

会计机构负责人：卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
利润表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,572,022,317.25	4,671,658,739.42
减：营业成本	(四)	6,377,484,130.66	4,491,919,314.37
营业税金及附加		2,725,887.97	3,062,336.29
销售费用		81,444,433.40	88,462,812.50
管理费用		19,902,476.92	16,413,000.28
财务费用		34,979,143.11	25,830,590.69
资产减值损失		7,117,537.60	742,778.50
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）	(五)	-391,021.98	3,083,333.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,977,685.61	48,311,240.65
加：营业外收入		4,438,489.05	4,956,302.55
减：营业外支出		8,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,408,174.66	53,267,543.20
减：所得税费用		13,316,509.12	12,915,722.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,091,665.54	40,351,820.31
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		39,091,665.54	40,351,820.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐增增

主管会计工作负责人：黄圣爱

会计机构负责人：卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
合并利润表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十九)	7,771,748,041.58	5,440,687,985.64
其中: 营业收入	(二十九)	7,771,748,041.58	5,440,687,985.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十九)	7,694,994,328.74	5,339,610,093.52
其中: 营业成本	(二十九)	7,515,338,550.18	5,173,228,230.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十)	7,883,322.09	8,441,729.68
销售费用	(三十一)	92,138,904.73	96,645,032.31
管理费用	(三十二)	26,482,645.61	22,479,400.63
财务费用	(三十三)	44,265,022.52	37,636,429.25
资产减值损失	(三十五)	8,885,883.61	1,179,271.45
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)	(三十四)	-1,125,518.95	2,618,009.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		75,628,193.89	103,695,902.02
加: 营业外收入	(三十六)	6,774,403.93	6,631,093.94
减: 营业外支出	(三十七)	54,855.11	18,585.94
其中: 非流动资产处置损失		430.82	6,075.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		82,347,742.71	110,308,410.02
减: 所得税费用	(三十八)	22,137,363.81	27,466,875.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		60,210,378.90	82,841,534.53
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		58,338,397.38	81,532,498.67
少数股东损益		1,871,981.52	1,309,035.86
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十九)	0.35	0.54
(二) 稀释每股收益	(三十九)	0.35	0.54
七、其他综合收益	(四十)	-8,597.70	-6,825.56
八、综合收益总额		60,201,781.20	82,834,708.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,329,799.68	81,525,673.11
归属于少数股东的综合收益总额		1,871,981.52	1,309,035.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐增增

主管会计工作负责人: 黄圣爱

会计机构负责人: 卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司

现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,555,507,463.86	5,396,999,482.52
收到的税费返还	4,030,356.00	3,827,184.00
收到其他与经营活动有关的现金	487,167,960.92	427,094,755.35
经营活动现金流入小计	8,046,705,780.78	5,827,921,421.87
购买商品、接受劳务支付的现金	7,672,092,742.56	5,165,687,235.64
支付给职工以及为职工支付的现金	15,059,833.79	13,175,322.76
支付的各项税费	32,725,579.54	57,259,046.61
支付其他与经营活动有关的现金	758,551,868.84	672,719,474.69
经营活动现金流出小计	8,478,430,024.73	5,908,841,079.70
经营活动产生的现金流量净额	-431,724,243.95	-80,919,657.83
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		3,083,333.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		3,083,333.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,555.55	822,774.39
投资支付的现金	40,266,321.98	
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	40,399,877.53	822,774.39
投资活动产生的现金流量净额	-40,399,877.53	2,260,559.47
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	307,426,116.33	
取得借款收到的现金	846,612,508.89	694,692,810.78
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,154,038,625.22	694,692,810.78
偿还债务支付的现金	748,800,000.00	518,292,848.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,731,744.75	16,458,740.84
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	776,531,744.75	534,751,589.51
筹资活动产生的现金流量净额	377,506,880.47	159,941,221.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-94,617,241.01	81,282,122.91
加: 期初现金及现金等价物余额	279,055,140.72	197,773,017.81
六、期末现金及现金等价物余额	184,437,899.71	279,055,140.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐增增

主管会计工作负责人: 黄圣爱

会计机构负责人: 卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
合并现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,974,675,272.12	6,306,158,514.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,124,536.00	5,500,480.30
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	17,437,668.82	11,202,854.64
经营活动现金流入小计		8,998,237,476.94	6,322,861,849.41
购买商品、接受劳务支付的现金		9,344,220,483.67	6,067,723,265.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,844,224.41	22,575,985.73
支付的各项税费		65,762,165.79	82,534,516.51
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	111,571,362.06	115,848,140.33
经营活动现金流出小计		9,547,398,235.93	6,288,681,908.42
经营活动产生的现金流量净额		-549,160,758.99	34,179,940.99
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			2,618,009.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,024.80	
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		41,024.80	2,618,009.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,825,715.36	1,682,688.39
投资支付的现金		1,125,518.95	1,931,915.43
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		523,073.06	
支付其他与投资活动有关的现金			324,116.51
投资活动现金流出小计		6,474,307.37	3,938,720.33
投资活动产生的现金流量净额		-6,433,282.57	-1,320,710.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		307,426,116.33	
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		994,612,508.89	784,692,810.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,302,038,625.22	784,692,810.78
偿还债务支付的现金		919,438,352.69	631,692,395.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,167,421.69	25,294,077.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		955,605,774.38	656,986,472.53
筹资活动产生的现金流量净额		346,432,850.84	127,706,338.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,635.87	
五、现金及现金等价物净增加额		-209,170,826.59	160,565,568.81
加：期初现金及现金等价物余额		445,836,278.40	285,270,709.59
六、期末现金及现金等价物余额		236,665,451.81	445,836,278.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐增增

主管会计工作负责人：黄圣爱

会计机构负责人：卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	151,500,000.00	90,260,787.28			14,725,575.93		127,550,490.05	384,036,853.26
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	151,500,000.00	90,260,787.28			14,725,575.93		127,550,490.05	384,036,853.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,500,000.00	253,451,116.33			3,909,166.55		35,182,498.99	343,042,781.87
(一) 净利润							39,091,665.54	39,091,665.54
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							39,091,665.54	39,091,665.54
(三) 所有者投入和减少资本	50,500,000.00	253,451,116.33						303,951,116.33
1. 所有者投入资本	50,500,000.00	253,451,116.33						303,951,116.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,909,166.55		-3,909,166.55	
1. 提取盈余公积					3,909,166.55		-3,909,166.55	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	202,000,000.00	343,711,903.61			18,634,742.48		162,732,989.04	727,079,635.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐增增

主管会计工作负责人: 黄圣爱

会计机构负责人: 卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	91,760,787.28			10,690,393.90		91,233,851.77	343,685,032.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00	91,760,787.28			10,690,393.90		91,233,851.77	343,685,032.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	-1,500,000.00			4,035,182.03		36,316,638.28	40,351,820.31
（一）净利润							40,351,820.31	40,351,820.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							40,351,820.31	40,351,820.31
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,035,182.03		-4,035,182.03	
1. 提取盈余公积					4,035,182.03		-4,035,182.03	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	1,500,000.00	-1,500,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,500,000.00	-1,500,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	151,500,000.00	90,260,787.28			14,725,575.93		127,550,490.05	384,036,853.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐增增

主管会计工作负责人：黄圣爱

会计机构负责人：卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	151,500,000.00	90,709,931.10			14,725,575.93		222,447,185.21	-6,825.56	2,700,748.83	482,076,615.51
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	151,500,000.00	90,709,931.10			14,725,575.93		222,447,185.21	-6,825.56	2,700,748.83	482,076,615.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,500,000.00	253,451,116.33		542,380.03	3,909,166.55		54,429,230.83	-8,597.70	1,871,981.52	364,695,277.56
(一) 净利润							58,338,397.38		1,871,981.52	60,210,378.90
(二) 其他综合收益								-8,597.70		-8,597.70
上述(一)和(二)小计							58,338,397.38	-8,597.70	1,871,981.52	60,201,781.20
(三) 所有者投入和减少资本	50,500,000.00	253,451,116.33								303,951,116.33
1. 所有者投入资本	50,500,000.00	253,451,116.33								303,951,116.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					3,909,166.55		-3,909,166.55			
1. 提取盈余公积					3,909,166.55		-3,909,166.55			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				542,380.03						542,380.03
1. 本期提取				1,298,713.86						1,298,713.86
2. 本期使用				-756,333.83						-756,333.83
(七) 其他										
四、本期期末余额	202,000,000.00	344,161,047.43		542,380.03	18,634,742.48		276,876,416.04	-15,423.26	4,572,730.35	846,771,893.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 徐增增

主管会计工作负责人: 黄圣爱

会计机构负责人: 卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	150,000,000.00	92,209,931.10			10,690,393.90		144,949,868.57		1,391,712.97	399,241,906.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	150,000,000.00	92,209,931.10			10,690,393.90		144,949,868.57		1,391,712.97	399,241,906.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	-1,500,000.00			4,035,182.03		77,497,316.64	-6,825.56	1,309,035.86	82,834,708.97
（一）净利润							81,532,498.67		1,309,035.86	82,841,534.53
（二）其他综合收益								-6,825.56		-6,825.56
上述（一）和（二）小计							81,532,498.67	-6,825.56	1,309,035.86	82,834,708.97
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,035,182.03		-4,035,182.03			
1. 提取盈余公积					4,035,182.03		-4,035,182.03			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	1,500,000.00	-1,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,500,000.00	-1,500,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	151,500,000.00	90,709,931.10			14,725,575.93		222,447,185.21	-6,825.56	2,700,748.83	482,076,615.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐增增

主管会计工作负责人：黄圣爱

会计机构负责人：卢玉平

上海龙宇燃油股份有限公司 二〇一二年年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海龙宇燃油股份有限公司（以下简称“龙宇燃油或公司”）是 2008 年 9 月 26 日由上海龙宇石化有限公司（以下简称“龙宇石化”）以净资产折股整体变更而成，现企业法人营业执照号码：310115000447044。法定代表人：徐增增；注册资本：202,000,000.00 元人民币；住所：上海市浦东新区东方路 710 号 19 楼。

前身上海龙宇石化有限公司系由徐增增与太仓市哈太化轻物资联营公司共同出资 50 万元设立。其后历经多次变更，至 2008 年 8 月 28 日资本增至 12,964.81 万元，股东增至 2 个法人和 13 个自然人，分别是上海龙宇控股有限公司、徐增增、刘振光、江苏新业科技投资发展有限公司、王克、王新潮、施世令、张靖、李洪、胡林林、张博文、李解丰、罗强、马茨、黄圣爱等。

2008 年 9 月 26 日，上海龙宇石化有限公司以净资产折股，整体变更为股份公司，并在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。整体变更后，公司注册资本 15,000.00 万元，实收资本 15,000.00 万元，原 16 位股东为股份公司发起人。

根据 2010 年 10 月 20 日，上海龙宇控股有限公司与郭来宾签订的股权转让协议，郭来宾将持有的龙宇燃油的全部股份转让给上海龙宇控股有限公司，上述股权变更后，龙宇燃油的股权结构为：

股东	认缴注册资本（元）	出资比例（%）
上海龙宇控股有限公司	114,326,802.00	76.22
徐增增	11,896,686.00	7.9311
刘振光	6,143,554.00	4.0957
江苏新业科技投资发展有限公司	3,470,934.00	2.314
王克	3,337,239.00	2.2248
王新潮	3,033,851.00	2.0226
施世令	1,774,804.00	1.1832
张靖	1,774,804.00	1.1832
李洪	1,735,467.00	1.157
胡林林	949,547.00	0.633
张博文	949,547.00	0.633
李解丰	176,971.00	0.118
罗强	176,971.00	0.118
马茨	151,691.00	0.1011
黄圣爱	101,132.00	0.0674
合计	150,000,000.00	100

2011 年 2 月 24 日，公司召开股东会：审议通过了增资注册资本的议案，公司向全体股东每 10 股转 0.1 股，注册资本变更为 15,150.00 万元；上述变更已经天健正信会计师事务所出具“天健正信验（2011）综字第 0100007 号”验资报告。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	出资比例（%）
上海龙宇控股有限公司	115,470,070.00	76.2179

上海龙宇燃油股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

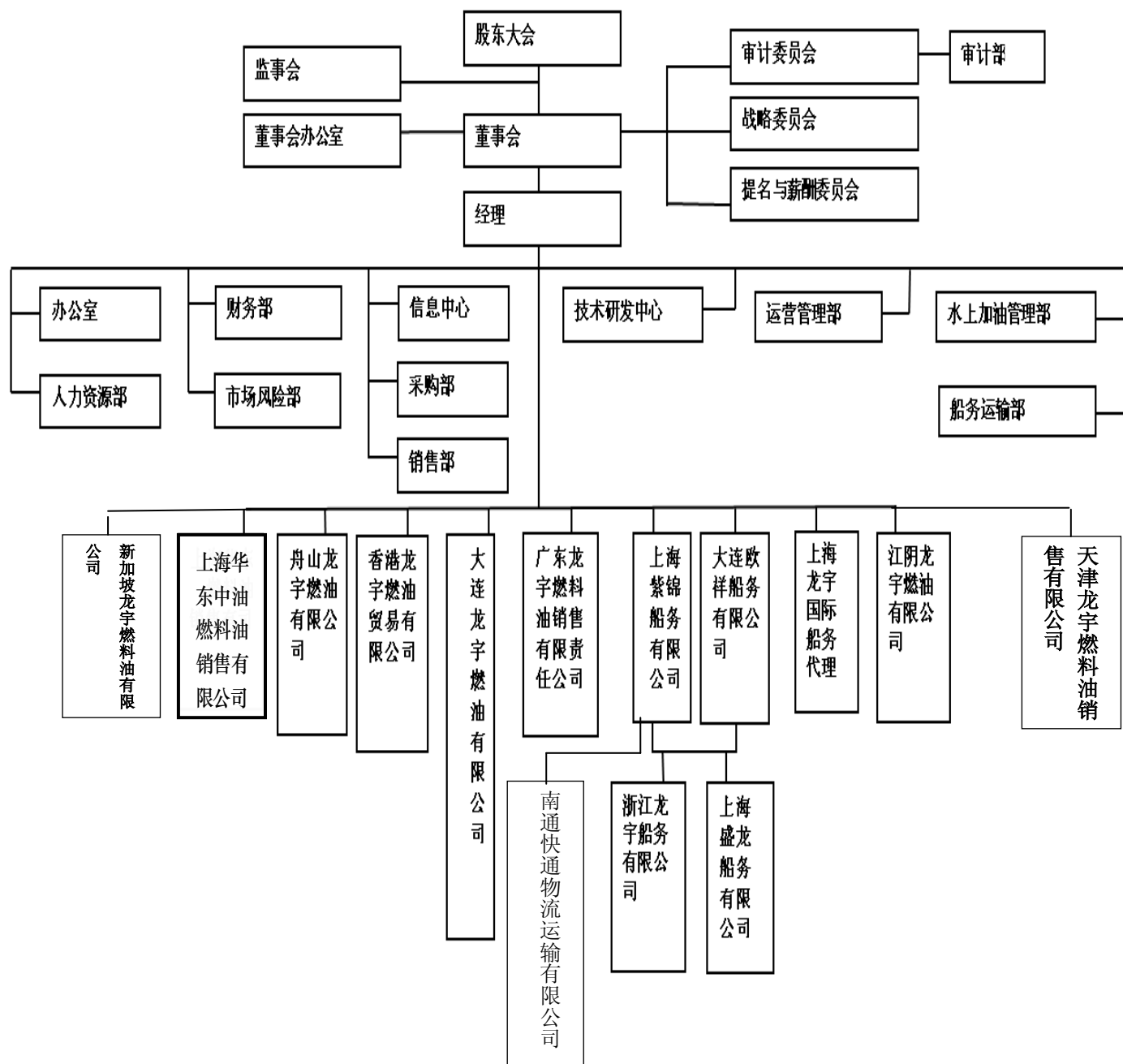
徐增增	12,015,653.00	7.9311
刘振光	6,204,990.00	4.0957
江苏新业科技投资发展有限公司	3,505,643.00	2.314
王克	3,370,611.00	2.2248
王新潮	3,064,190.00	2.0226
施世令	1,792,552.00	1.1832
张靖	1,792,552.00	1.1832
李洪	1,752,822.00	1.157
胡林林	959,042.00	0.633
张博文	959,042.00	0.633
李解丰	178,741.00	0.118
罗强	178,741.00	0.118
马荧	153,208.00	0.1011
黄圣爱	102,143.00	0.0674
合计	151,500,000.00	100

公司 2011 年股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可（2012）899 号”文《关于核准上海龙宇燃油股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公众发行人民币普通股股票 5,050.00 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 202,000,000.00 元。上述变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字【2012】第 210592 号”验资报告。变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（元）	出资比例（%）
上海龙宇控股有限公司	115,470,070.00	57.1634
徐增增	12,015,653.00	5.9483
刘振光	6,204,990.00	3.0718
江苏新业科技投资发展有限公司	3,505,643.00	1.7355
王克	3,370,611.00	1.6686
王新潮	3,064,190.00	1.5169
施世令	1,792,552.00	0.8874
张靖	1,792,552.00	0.8874
李洪	1,752,822.00	0.8677
胡林林	959,042.00	0.4748
张博文	959,042.00	0.4748
李解丰	178,741.00	0.0885
罗强	178,741.00	0.0885
马荧	153,208.00	0.0758
黄圣爱	102,143.00	0.0506
社会公众股	50,500,000.00	25.0000
合计	202,000,000.00	100

公司经营范围包括：石油制品（含汽油、煤油、柴油）、化工原料及产品（除危险品）、纺织原料及产品（除专项）、金属材料、塑料原料及产品、玻璃制品、五金交电、建筑材料的销售，石化产品信息咨询，从事货物与技术的进出口业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

本公司内部组织结构图如下：



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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(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。

(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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产, 计入当期损益。

非同一控制下企业合并, 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 应当于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表

的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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将外币金额折合成人民币记账。

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考活跃市场中的报价。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(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严重下降,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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(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

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将单项金额大于等于 2000 万元的应收账款和单项金额大于等于 300 万元的其他应收款, 确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	销售货款
组合 2	押金、职工备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提减值准备

按照账龄法计提坏账准备, 确定计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内	0.00	0.00
半年-1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	20.00
3-4 年	50.00	30.00
4-5 年	80.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

在资产负债表日, 本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本法核算。上海龙宇燃油股份有限公司、上海华东中油燃料油销售有限公司、广东龙宇燃料油有限责任公司，江阴龙宇燃油有限公司、大连龙宇燃油有限公司、舟山龙宇燃油有限公司、天津龙宇燃油燃料油有限公司非调合燃料油业务采用“个别计价法”，库发销售业务采用“先进先出法”，水加油业务采用“移动加权平均法”计价；子公司船务公司存货按“加权平均法”计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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、 投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（%）
电子及办公设备	5 年	5	19
机器设备	10 年	5	9.5
运输设备	5 年	5	19
船舶及船用设备	5—20 年	5	19—4.75
房屋建筑物	20—40 年	5	4.75—2.375

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。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。

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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工,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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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	依 据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限，但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 5 年期限为一个更新周期
土地使用权	50 年	直接依据取得土地使用权权证注明的年限

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，本年期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、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 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。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。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

租赁设施的改良支出，如装修费用，依据租赁期限与再次装修期限两个时限中取较短的期限，公司租赁办公设施的装修费用，因租赁期限少于再次装修的期限，因此参照租赁期限摊销。

(二十) 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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

非调合燃料油业务：

货物交接给客户的同时，由商检机构出具商检报告或由运输方出具计量单据，公司方根据商检报告或计量单据与接货方确定最终结算量，结算量无误后双方在公司出具的结算函上盖章确认，由此公司确认销售收入。

调合燃料油业务：

库发销售业务：根据签订的销售合同、客户委托提货单、或依据业务部门的申请，公司出具提货单。油库管理员核对提货单与发货通知、核对提货的车船号、提货联系人身份证是否一致后，给予发货。油库发货完毕，收回提货联，收货人（包括承运人）在记帐联及回单联上签字确认，由此公司确认销售收入。

水上加油业务：

根据客户（船舶运输公司）以书面形式提交的《船舶加油确认单》，组织加油。加油开泵前，双方共同对供油船存油确认，并把读数填写在《测量确认书》；停泵后双方再次共同对供油船存油确认，将读数填写在《测量确认书》上。双方共同在《测量确认书》上签字，根据开泵前后确认的读数计算数量，数量无误后双方在《供油凭证》共同签字，由此公司确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别

下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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。

提供劳务具体确认方式：

根据运输合同，运输的油品经委托方验收，委托方以书面方式确认时，确认销售收入。在业务过程中，当出现收货地点变动等情况，根据实际情况增加或减少已收或应收的合同或协议价款，及时调整提供劳务收入。

(二十二) 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

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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，在将来收到租金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。

(二十五) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面

价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。

如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%或 5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%或 1%或 5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%

上海龙宇燃油股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%或 2%
河道管理费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%
水利基金、市区堤防费	营业收入	0.10%或 0.05%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海华东中油燃料油销售有限公司	全资	上海	商品销售	450	燃料油销售	450		100	100	是			
舟山龙宇燃油有限公司	全资	浙江	商品销售	5,800	燃料油销售	5,800		100	100	是			
广东龙宇燃料油有限责任公司	控股	广东	商品销售	1,010	燃料油销售	909		90	90	是	457.27		
大连龙宇燃油有限公司	全资	大连	商品销售	500	燃料油销售	500		100	100	是			
江阴龙宇燃油有限公司	全资	江苏	商品销售	200	燃料油等销售	200		100	100	是			
上海龙宇国际船务代	全资	上海	国际船舶	120	国际船舶代	120		100	100	是			

理有限公司			代理		理								
香港龙宇燃油贸易有 限公司	全资	香港	商品销售	20 万 港元	燃料油贸易			100	100	是			
天津龙宇燃料油销 售有限公司	全资	天津	商品销售	3,000	燃料油贸易	3,000		100	100	是			
新加坡龙宇燃油有 限公司	全资	新加 坡	商品销售	980 万美 金	燃料油贸易	30 万美 元		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
上海紫锦船务 有限公司	全资	上海	运输	3,070	船舶、船舶设 备、机械设备 销售、租赁、 船舶(除渔船) 的维修保养服 务	4,886.72		100	100	是			

上海龙宇燃油股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

大连欧祥船务有限公司	全资	大连	运输	430	国内沿海及长江中下游普通货物运输等	408.56		100	100	是			
浙江龙宇船务有限公司	全资子公司的子公司	浙江	运输	2,850	国内沿海及长江中下游成品油运输等	2850		100	100	是			
上海盛龙船务有限公司	全资子公司的子公司	上海	运输	200	国内沿海及长江中下游成品油运输等	200		100	100	是			

注：对浙江龙宇船务有限公司和上海盛龙船务有限公司间接持股比例合计为 100%。

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南通快通物流运输有限公司	全资子公司的子公司	江苏	运输	100	国内沿海及长江中下游成品油运输等	96.72		100	100	是			

注：对南通快通物流运输有限公司间接持股比例合计为 100%。

(二) 合并范围发生变更的说明

本期与上期相比新增合并单位 3 家，原因为：

1、新加坡龙宇燃油有限公司：

根据 2012 年 11 月 29 日公司董事会决议通过，为开发国际资源采购渠道，进一步强化采购能力，同时为在新加坡开展燃料油供应服务业务作准备，公司拟出资 980 万美元成立新加坡龙宇燃油有限公司，以启动国际化经营，拓展公司战略发展空间。截至 2012 年 12 月 31 日止，公司共支付投资款 30 万美元。

2、天津龙宇燃料油销售有限公司：

根据 2012 年 8 月 27 日公司董事会决议通过，为扩展公司在环渤海地区的库发调合油销售业务及水上加油业务，公司在天津设立天津龙宇燃料油销售有限公司。力求在北方地区拓展调和油市场的机会。

3、南通快通物流运输有限公司：

南通快通物流运输有限公司（以下简称：快通公司）具备长江航线运输资质，并拥有长江运输自有船舶一艘，公司为发展长江航线的船加油业务，通过所属全资子公司

司上海紫锦船务有限公司收购快通公司,为公司在长江航线的调合油销售业务提供运力保障。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
新加坡龙宇燃油有限公司	1,806,476.08	- 59,664.34
天津龙宇燃料油销售有限公司	29,945,391.18	-54,608.82
南通快通物流运输有限公司	1,042,182.88	32,946.77

五、 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			371,173.89			717,319.65
小计			371,173.89			717,319.65
银行存款						
人民币			220,008,327.26			418,996,564.75
小计			220,008,327.26			418,996,564.75
其他货币资金						
人民币			16,285,950.66			26,122,394.00
小计			16,285,950.66			26,122,394.00
合计			236,665,451.81			445,836,278.40

其中其他货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	13,280,119.61	18,008,250.00
期货保证金	3,005,831.05	4,144.00
贷款保证金		8,110,000.00
合计	16,285,950.66	26,122,394.00

(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	43,357,231.08	13,216,490.55
商业承兑汇票		
合计	43,357,231.08	13,216,490.55

2、 公司无已质押的应收票据情况

3、 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

4、 公司无期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
半年以内	336,457,073.11	91.65			148,589,600.70	95.02		
半年至 1 年	18,162,572.85	4.95	908,128.65	5.00	5,142,036.65	3.29	257,101.84	5.00
1—2 年	9,850,489.99	2.68	985,049.00	10.00	2,649,159.63	1.69	264,915.96	10.00
2—3 年	2,649,159.63	0.72	794,747.89	30.00				
3—4 年								
4—5 年								
5 年以上								
合计	367,119,295.58	100.00	2,687,925.54	0.73	156,380,796.98	100.00	522,017.80	0.33

2、 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备	367,119,295.58	100.00	2,687,925.54	0.73	156,380,796.98	100.00	522,017.80	0.33

备的应收账款								
组合小计	367,119,295.58	100.00	2,687,925.54	0.73	156,380,796.98	100.00	522,017.80	0.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	367,119,295.58	100.00	2,687,925.54	0.73	156,380,796.98	100.00	522,017.80	0.33

3、 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。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
沧州启源石油化工有限公司	公司客户	81,388,231.20	半年以内	22.17
珠海宝塔石化有限公司	公司客户	40,946,184.35	半年以内	11.15
沧州市南大港管理区同源石化产品有限公司	公司客户	26,055,000.00	半年以内	7.10
宁波泓博能源有限公司	公司客户	22,307,358.86	半年以内	6.08
淄博欧龙油品销售有限公司	公司客户	21,990,377.40	半年以内	5.99
合计		192,687,151.81		52.49

5、 本报告期无应收关联方账款

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款

8、 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

9、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
芜湖市谊和航运有限公司	燃料油销售	20,000.00	诉讼结案无法收回	否
合计		20,000.00		

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
半年以内	4,781,877.52	77.86			1,675,913.44	48.00		
半年至 1 年	257,327.00	4.19			1,007,089.00	28.85		
1-2 年(含 2 年)	341,639.00	5.56			729,224.00	20.89		
2-3 年(含 3 年)	682,174.00	11.11			66,582.80	1.91		
3 年以上	78,782.80	1.28			12,200.00	0.35		
合计	6,141,800.32	100			3,491,009.24	100		

2、 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按押金、备用金等组合计提减值准备的其他应收款	6,141,800.32	100.00			3,491,009.24	100.00		
组合小计	6,141,800.32	100.00			3,491,009.24	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	6,141,800.32	100.00			3,491,009.24	100.00		

3、 本期无转回或收回其他应收款情况

4、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

5、 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。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
Millenia Private limited	出租方	1,264,872.64	半年以内	20.59	租房押金
宁波海事法院		1,139,010.00	半年以内	18.55	保证金

沈承军	出租方	510,000.00	2-3 年	8.30	房租押金及预付租金
厦门海事法院		405,000.00	半年至 1 年	6.59	财产保全费、担保金
武汉海事法院南京法庭		387,384.00	半年以内	6.31	保全费、保证金
合计		3,706,266.64		60.34	

7、 本报告期无应收关联方账款情况

8、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

9、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况

10、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	511,468,192.51	99.58	45,420,509.84	92.86
1 至 2 年	2,175,000.00	0.42	3,465,000.00	7.08
2 至 3 年			29,000.00	0.06
3 年以上				
合计	513,643,192.51	100.00	48,914,509.84	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	账面余额	时间	未结算原因
江苏江浦经济贸易有限公司	公司供应商	180,740,000.00	1 年以内	货物尚未到达
上海油汇实业(集团)有限公司	公司供应商	101,030,647.52	1 年以内	货物尚未到达
南通市远邦石油有限公司	公司供应商	56,219,051.12	1 年以内	货物尚未到达
珠海宝塔石化有限公司	公司供应商		1 年以内	货物尚未到达

		49,997,220.84		
广州元亨能源有限公司	公司供应商	48,831,113.28	1 年以内	货物尚未到达
合计		436,818,032.76		

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。

(六) 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	2,842,519.26	44,168.65	2,798,350.61	3,413,931.13		3,413,931.13
库存商品	311,648,564.45	7,386,324.88	304,262,239.57	174,191,111.47	730,517.66	173,460,593.81
合计	314,491,083.71	7,430,493.53	307,060,590.18	177,605,042.60	730,517.66	176,874,524.94

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		44,168.65			44,168.65
库存商品	730,517.66	7,386,324.88		730,517.66	7,386,324.88
合计	730,517.66	7,430,493.53		730,517.66	7,430,493.53

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未认证进项税额	294,225.18	62,298.41
合计	294,225.18	62,298.41

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	234,799,617.91	1,372,719.21	163,581.00	236,008,756.12
其中：房屋及建筑物	107,428,724.24			107,428,724.24
机器设备	2,776,782.12	126,878.61		2,903,660.73
船舶及船用设备	122,206,890.86	1,074,226.95		123,281,117.81

上海龙宇燃油股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

运输设备	1,553,529.44		82,077.00	161,301.00	1,474,305.44
办公设备	151,634.34		15,053.83		166,688.17
电子设备	682,056.91		74,482.82	2,280.00	754,259.73
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	50,644,366.03	410,811.06	12,037,231.98	155,401.95	62,937,007.12
其中: 房屋及建筑物	17,774,033.08		5,544,482.47		23,318,515.55
机器设备	995,712.72		353,985.45		1,349,698.17
船舶及船用设备	30,380,652.15	410,811.06	5,788,438.40		36,579,901.61
运输设备	997,919.81		207,449.30	153,235.95	1,052,133.16
办公设备	72,571.75		17,132.08		89,703.83
电子设备	423,476.52		125,744.28	2,166.00	547,054.80
三、固定资产账面净值合计	184,155,251.88				173,071,749.00
其中: 房屋及建筑物	89,654,691.16				84,110,208.69
机器设备	1,781,069.40				1,553,962.56
船舶及船用设备	91,826,238.71				86,701,216.20
运输设备	555,609.63				422,172.28
办公设备	79,062.59				76,984.34
电子设备	258,580.39				207,204.93
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
船舶及船用设备					
运输设备					
办公设备					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	184,155,251.88				173,071,749.00
其中: 房屋及建筑物	89,654,691.16				84,110,208.69
机器设备	1,781,069.40				1,553,962.56
船舶及船用设备	91,826,238.71				86,701,216.20
运输设备	555,609.63				422,172.28

办公设备	79,062.59			76,984.34
电子设备	258,580.39			207,204.93

本期折旧额 12,037,231.98 元。

2、 期末固定资产抵押事项

2010 年 3 月 24 日，本公司的子公司舟山龙宇燃油有限公司与中国银行沈家门支行签订编号为 2010 年沈并字 001 号的抵押保证借款合同；以舟山龙宇燃油有限公司厂房及辅助设施进行抵押，并签订（2010）抵 009、010、011 号抵押合同（房产证号分别为：舟房权证普字第 5058607 号、第 5058606 号、第 5058608 号、第 5058605 号、第 5058610 号）；2010 年 9 月 28 日舟山龙宇燃油有限公司与中国银行沈家门支行签订编号为 2010 年沈字 029 号和 2010 年审字 030 号的抵押保证借款合同；截至 2012 年 12 月 31 日止，抵押物原值为 104,131,982.24 元，净值为 81,280,129.11 元。

公司的子公司浙江龙宇船务有限公司与大连银行股份有限公司上海分行签订编号为 DLQY201112050018B01 的最高额抵押借款合同，将浙江龙宇船务有限公司龙宇 1、龙宇 3 船舶进行抵押，抵押期限为：2011.12.06-2014.12.05；截至 2012 年 12 月 31 日止，抵押物原值为 9,805,022.65 元，净值 8,425,533.23 元。

公司与上海农村商业银行于 2010 年 4 月 27 日签订抵押担保借款合同，借款合同编号 11102104010016；抵押物分别为：云紫、云紫 2；抵押期间为：2010.4.28-2013.4.27；截至 2012 年 12 月 31 日止，云紫抵押物原值为 23,443,970.00 元，净值 13,929,134.43 元；云紫 2 抵押物原值为 20,223,319.34 元，净值 14,212,103.92 元。

公司与交通银行上海分行签署了有追索权的国内保理合同，子公司浙江龙宇船务有限公司以紫云 1、紫云 2 船舶为抵押；抵押期间为：2010.6.17-2013.6.13；截至 2012 年 12 月 31 日止，紫云 1 原值为 14,120,268.84 元，净值为 9,958,545.16 元；紫云 2 原值为 14,047,276.83 元，净值为 9,934,631.00 元。

公司与交通银行上海分行签署了应付票据抵押担保合同，子公司大连欧祥船务有限公司以云紫 3 船舶为抵押，抵押期间为：2010.8.12-2013.8.11，截至 2012 年 12 月 31 日止，云紫 3 原值 29,136,425.07 元，净值为 19,541,132.26 元。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

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
龙宇 16 号 船舶	4,902,288.00		4,902,288.00			
合 计	4,902,288.00		4,902,288.00			

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	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
龙宇 16 号船舶	575 万元		4,902,288.00								自有资金	4,902,288.00
合计	575 万元		4,902,288.00									4,902,288.00

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	30,743,861.65	61,562.39		30,805,424.04
(1).软件	600,844.53	61,562.39		662,406.92
(2).土地使用权	30,143,017.12			30,143,017.12
2、 累计摊销合计	1,471,549.21	781,521.60		2,253,070.81
(1).软件	196,118.94	116,079.72		312,198.66
(2).土地使用权	1,275,430.27	665,441.88		1,940,872.15
3、 无形资产账面净值合计	29,272,312.44			28,552,353.23
(1).软件	404,725.59			350,208.26
(2).土地使用权	28,867,586.85			28,202,144.97
4、 减值准备合计				
(1).软件				
(2).土地使用权				
无形资产账面价值合计	29,272,312.44			28,552,353.23
(1).软件	404,725.59			350,208.26
(2).土地使用权	28,867,586.85			28,202,144.97

本期摊销额 781,521.60 元。

2、截至 2012 年 12 月 31 日止，无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

3、抵押事项：

2010 年 3 月 24 日，本公司的子公司舟山龙宇燃油有限公司与中国银行沈家门支行签订编号为 2010 年沈并字 001 号的抵押保证借款合同；将位于浙江舟山普陀区登步岛的土地使用权舟普国用（2010）第 00642 号（21592 平方米）和舟普国用（2010）第 04449 号（14016 平方米）进行抵押。截至 2012 年 12 月 31 日，抵押资产账面净值 28,202,144.97 元。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	350,324.96		214,098.23		136,226.73	
合计	350,324.96		214,098.23		136,226.73	

(十二) 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：		
坏账准备	671,981.39	130,504.45
存货跌价准备	1,857,623.38	182,629.42
其他应付款-预提运费	888,260.33	1,377,446.87
其他应付款-预估仓储费	74,716.25	2,434,000.00
专项储备余额	135,595.01	
应付职工薪酬		375,000.00
小计	3,628,176.36	4,499,580.74

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	2,687,925.54
存货跌价准备	7,430,493.53
其他应付款-预提运费	3,553,041.31
其他应付款-预估仓储费	298,865.00
专项储备余额	542,380.03
应付职工薪酬	
小计	14,512,705.41

(十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	522,017.80	2,185,907.74		20,000.00	2,687,925.54
存货跌价准备	730,517.66	6,699,975.87			7,430,493.53
合计	1,252,535.46	8,885,883.61		20,000.00	10,118,419.07

(十四) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	资产所有权受限制的原因
一、用于抵押借款的资产账面净值					
登步岛油库房屋	3,084,948.30		180,950.71	2,903,997.59	中国银行沈家门支行抵押贷款
登步岛油库建筑物	83,583,081.28		5,206,949.76	78,376,131.52	中国银行沈家门支行抵押贷款
登步岛油库土地使用权	28,867,586.85		665,441.88	28,202,144.97	中国银行沈家门支行抵押贷款
云紫	15,035,942.91	22,000.00	1,128,808.48	13,929,134.43	上海农村商业银行徐汇支行抵押贷款
云紫 2	15,051,694.92	18,803.42	858,394.42	14,212,103.92	上海农村商业银行徐汇支行抵押贷款
云紫 3	20,930,957.36		1,389,825.10	19,541,132.26	交通银行股份有限公司银行承兑汇票抵押担保
紫云 1	10,644,377.92		685,832.76	9,958,545.16	交通银行股份有限公司保理抵押担保
紫云 2	10,612,052.00		677,421.00	9,934,631.00	交通银行股份有限公司保理抵押担保
龙宇 1	3,512,890.20	4,000.00	193,382.43	3,323,507.77	大连银行上海分行抵押贷款
龙宇 3	5,372,051.08	9,000.00	279,025.62	5,102,025.46	大连银行上海分行抵押贷款
合计	196,695,582.82	53,803.42	11,266,032.16	185,483,354.08	

注：(1) 云紫、云紫 2、云紫 3、紫云 1、紫云 2 为公司的运输船舶。
(2) 龙宇 1、龙宇 3 为公司加油船舶。

(十五) 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		
抵押借款	151,800,000.00	309,900,000.00
保证借款	355,500,000.00	107,638,352.69
信用借款		
合计	507,300,000.00	417,538,352.69

2、 抵押、保证借款明细资料见本附注七、(五)、5，本附注五(八)、(十)；

3、 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司不存在逾期借款事项。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	60,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	40,000,000.00	60,000,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 40,000,000.00 元。

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	159,887,455.17	7,508,657.26
合计	159,887,455.17	7,508,657.26

2、 期末数中无欠持本公司 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。

4、 无账龄超过一年的大额应付账款：

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
预收账款	51,611,847.35	14,056,220.75
合计	51,611,847.35	14,056,220.75

- 2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末数中无预收关联方款项。
- 4、 无账龄超过一年的大额预收款项情况。

(十九) 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	1,500,000.00	18,790,239.95	20,290,239.95	
(2) 职工福利费		1,685,183.45	1,685,183.45	
(3) 社会保险费		2,962,588.38	2,962,588.38	
其中：医疗保险费		894,440.11	894,440.11	
基本养老保险费		1,759,693.42	1,759,693.42	
年金缴费				
失业保险费		161,935.88	161,935.88	
工伤保险费		81,596.34	81,596.34	
生育保险费		64,922.63	64,922.63	
(4) 住房公积金		717,922.00	717,922.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		8,312.14	8,312.14	
(6) 辞退福利		55,900.00	55,900.00	
(7) 其他		106,724.06	106,724.06	
合计	1,500,000.00	24,326,869.98	25,826,869.98	

应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

期末无工会经费和职工教育经费金额、非货币性福利金额、因解除劳动关系给予的补偿。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,338,975.37	-7,885,398.92
营业税	10,969.23	742,717.35
企业所得税	3,693,760.88	12,807,171.38
个人所得税	153,436.09	161,211.21

城市维护建设税	801,911.11	202,710.52
印花税	58,340.33	65,993.78
车船使用税	35,327.00	
教育费附加	346,443.46	92,563.36
地方教育费附加	230,962.31	61,708.89
河道管理费	320,606.44	272,488.16
递延所得税	1,443,525.00	1,443,525.00
水利建设项目基金	13,384.95	64,201.03
合计	17,447,642.17	8,028,891.76

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,865,816.68	8,822,622.61
合计	8,865,816.68	8,822,622.61

- 2、 期末数中无欠持本公司 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。
- 4、 无账龄超过一年的大额其他应付款情况。
- 5、 无金额较大的其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	13,000,000.00
合计	25,000,000.00	13,000,000.00

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
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	13,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	25,000,000.00	13,000,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

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	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行沈家门支行	2010/4/2	2015/4/2	人民币	5.76% 从实际提 款日起每 12 个月 重新定价一次		25,000,000.00		13,000,000.00
合 计						25,000,000.00		13,000,000.00

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	50,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	25,000,000.00	50,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

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	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行沈家门支行	2010/4/2	2015/4/2	人民币	5.76% 从实际提款日起每 12 个月重新定价一次		25,000,000.00		50,000,000.00
合 计						25,000,000.00		50,000,000.00

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	151,500,000.00						151,500,000.00
其中:							
境内法人持股	118,975,713.00						118,975,713.00
境内自然人持股	32,524,287.00						32,524,287.00
(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	151,500,000.00						151,500,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股		50,500,000.00				50,500,000.00	50,500,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计		50,500,000.00				50,500,000.00	50,500,000.00
合计	151,500,000.00	50,500,000.00				50,500,000.00	202,000,000.00

2012 年股本变动情况:

经中国证券监督管理委员会“证监许可(2012)899号”文《关于核准上海龙宇燃油股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司于2012年8月8日向社会公众发行人民币普通股股票5,050.00万股(每股面值1元),变更后的注册资本为人民币202,000,000.00元。上述变更经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具“信会师报字【2012】第210592号”验资报告。

(二十五) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备		1,298,713.86	756,333.83	542,380.03
合 计		1,298,713.86	756,333.83	542,380.03

根据财政部、安全监管总局下发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》相关条款的规定,为建立企业安全生产投入长效机制,加强安全生产费用管理,保障企业安全生产资金投入,维护企业、职工以及社会公共利益,

专项储备-安全生产费是按国家相关规定标准提取,在成本中列支,专门用于完善和改进企业安全生产条件的资金。安全生产费用优先用于安全技术措施的实施及为满足和达到安全生产标准而进行的整改。

公司相关业务中涉及水上运输和自有油库属于安全生产费的计提范围,自2012年1月1日起,依据营业收入与分段计提的比例,计提安全生产费;同时,依据文件规定的使用范围,从已经计提的安全生产费中列支了相关支出。

(二十六) 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)				
(1)投资者投入的资本	90,709,931.10	253,451,116.33		344,161,047.43
小计	90,709,931.10	253,451,116.33		344,161,047.43
2.其他资本公积				
合计	90,709,931.10	253,451,116.33		344,161,047.43

2012 年资本公积变动情况:

经中国证券监督管理委员会“证监许可(2012)899号”文《关于核准上海龙宇燃油股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司于2012年8月8日向社会公众发行人民币普通股股票5,050.00万股(每股面值1元),每股发行价格为人民币6.50元,截至2012年8月13日止,募集资金总额为人民币328,250,000.00元,

扣除承销及保荐费用、为本次股票发行所支付的发行登记费、信息查询专项服务费、审计费、律师费等费用合计人民币 24,298,883.67 元，实际募集资金净额为人民币 303,951,116.33 元，其中增加属于股本溢价 253,451,116.33 元。

上述变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字【2012】第 210592 号”验资报告。

(二十七) 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	14,725,575.93	3,909,166.55		18,634,742.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,725,575.93	3,909,166.55		18,634,742.48

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	222,447,185.21	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	58,338,397.38	
减： 提取法定盈余公积	3,909,166.55	按净利润 10% 提取
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	276,876,416.04	

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	7,771,748,041.58	5,440,595,065.64
其他业务收入		92,920.00
营业成本	7,515,338,550.18	5,173,228,230.20

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	7,730,952,447.20	7,448,547,995.52	5,389,228,487.27	5,118,335,404.86
运输与服务	40,795,594.38	57,305,250.37	51,366,578.37	45,678,218.90
合 计	7,771,748,041.58	7,505,853,245.89	5,440,595,065.64	5,164,013,623.76

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海凡达石油化工有限公司	895,045,749.91	11.52
浙江美福石油化工有限公司	676,314,053.60	8.70
珠海宝塔石化有限公司	513,210,782.25	6.60
广东金盛石油化工有限公司	488,879,513.14	6.29
中国石油天然气股份有限公司	474,280,623.37	6.10
合 计	3,047,730,722.27	39.21

(三十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,603,950.39	2,692,697.93	详见本附注三（一）
城市维护建设税	2,530,995.24	2,490,598.31	
教育费附加	1,149,036.67	1,128,610.26	
河道管理费	1,339,101.01	998,542.53	
地方教育费附加	766,024.36	752,358.00	
印花税	494,214.42	378,922.65	
合 计	7,883,322.09	8,441,729.68	

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	57,531,107.23	63,625,472.54
港杂费	4,967,847.61	3,008,879.83
仓储保管费	15,704,906.59	17,170,089.08
职工薪酬	9,180,844.16	7,573,942.26
商检费	1,183,873.50	943,650.19
保险费	556,889.29	669,396.82
招待费	1,487,564.16	2,270,291.10
差旅费	1,473,749.09	1,382,260.49
其他	52,123.10	1,050.00
合 计	92,138,904.73	96,645,032.31

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,901,826.96	11,813,934.52
招待费	2,118,489.92	2,358,216.07
差旅费	1,260,914.26	1,141,498.65
办公费用	718,192.11	1,543,528.53
租金和物业费	3,707,723.56	3,399,792.55
折旧及摊销费	822,996.58	845,683.40
其他	6,952,502.22	1,376,746.91
合计	26,482,645.61	22,479,400.63

(三十三) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	45,994,614.06	37,622,160.11
减：利息收入	2,298,892.47	907,784.16
汇兑损益		
其他	569,300.93	922,053.30
合计	44,265,022.52	37,636,429.25

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
期货投资收益	-1,125,518.95	2,618,009.90
合计	-1,125,518.95	2,618,009.90

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,185,907.74	448,753.79
存货跌价损失	6,699,975.87	730,517.66
合计	8,885,883.61	1,179,271.45

(三十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,276.57		33,276.57
其中：处置固定资产利得	33,276.57		33,276.57
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	6,126,602.00	5,500,480.30	2,472,602.00
违约金收入			
个人所得税税收返还			
其他	614,525.36	1,130,613.64	614,525.36
合计	6,774,403.93	6,631,093.94	3,120,403.93

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	文号	取得时间	本期金额
财政扶持补贴	企业发展	《浦东新区财政扶持资格认定通知书》	2012 年 10 月	3,654,000.00
财政扶持补贴	地方教育费附加补贴	《2011 年上半年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴办理工作的通知》	2012 年 5 月	191,289.00
财政扶持补贴	职业职工培训财政补贴拨款	《2011 年上半年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴办理工作的通知》	2012 年 8 月	185,067.00
财政扶持补贴	企业发展	《浦东新区财政扶持资格认定通知书》	2012 年 9 月	46,000.00
财政扶持补贴	企业职工职业培训财政补贴	《2012 年上半年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴办理工作的通知》	2012 年 8 月	12,598.00
财政扶持补贴	地方教育费附加财政返还	《2011 年上半年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴办理工作的通知》	2012 年 5 月	4,115.00
财政扶持补贴	2012 年增值税税控系统专用设备和技 术维护费用抵减当期 应交增值税	财税[2012]15 号	2012 年 7 月	336.00
财政扶持补贴	财政扶持款	大保市发[2004]2 号	2012 年 8 月	197,000.00

上海龙宇燃油股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

财政扶持补贴	招商服务		2012 年 11 月 15 日	581,400.00
财政扶持补贴	增值税即征即退税 收优惠	财税[2011]111 号	2012 年 8 月 /2012 年 11 月	191,436.00
财政扶持补贴	2012 年增值税税控 系统专用设备和技术 维护费用抵减当 期应交增值税	财税[2012]15 号	2012 年 8 月	680.00
财政扶持补贴	地方教育费附加补 贴	《2011 年上半年度浦东新区企 业职工职业培训财政补贴办理 工作的通知》	2012 年 10 月	3,231.00
财政扶持补贴	财政扶持款	沪府发[2002]36 号	2012 年 3 月	156,000.00
财政扶持补贴	普陀区海运业资金 补助	舟普政发[2007]56 号	2012 年 3 月	902,400.00
财政扶持补贴	2012 年增值税税控 系统专用设备和技术 维护费用抵减当 期应交增值税	财税[2012]15 号	2012 年 11 月	1,050.00
合计				6,126,602.00

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	430.82	6,075.33	430.82
其中：固定资产处置损失	430.82	6,075.33	430.82
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	23,000.00		23,000.00
其中：公益性捐赠支出	23,000.00		23,000.00
罚款及滞纳金支出	32.29	1,874.61	32.29
其他	31,392.00	10,636.00	31,392.00
合计	54,855.11	18,585.94	54,855.11

(三十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,265,959.43	31,269,106.85
递延所得税调整	871,404.38	-3,802,231.36
合计	22,137,363.81	27,466,875.49

(三十九)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	58,338,397.38	81,532,498.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	168,333,333.33	151,500,000.00
基本每股收益（元/股）	0.35	0.54

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	151,500,000.00	150,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	16,833,333.33	1,500,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	168,333,333.33	151,500,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	58,338,397.38	81,532,498.67
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	168,333,333.33	151,500,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.54

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	168,333,333.33	151,500,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	168,333,333.33	151,500,000.00

(四十) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-8,597.70	-6,825.56
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	-8,597.70	-6,825.56

(四十一) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
营业外收入个税返还	15,846.71
营业外收入其他	631,955.22
财务利息收入	2,298,892.47
其他应收应付往来	14,490,974.42
合计	17,437,668.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
租金及水电费	3,807,833.54
中介机构服务费	4,371,100.00
运杂费	57,547,444.68
港杂费	4,674,478.69
仓储费	15,280,213.59
商检费	1,183,873.50
差旅费	2,440,394.15
招待费	3,653,050.08
财务费用-手续费	569,300.93
营业外支出	54,855.11
其他应收应付往来款	13,734,895.74
其他	4,253,922.05
合 计	111,571,362.06

(四十二)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	60,210,378.90	82,841,534.53
加：资产减值准备	8,885,883.61	1,179,271.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,037,231.98	11,973,202.85
无形资产摊销	781,521.60	776,326.88
长期待摊费用摊销	214,098.23	224,311.68
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）	-32,959.75	6,058.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	114.00	17.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,395,982.05	29,699,244.09
投资损失（收益以“-”号填列）	1,125,518.95	-2,618,009.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	871,404.38	-3,802,231.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-136,886,041.11	-67,368,409.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-694,313,661.98	130,833,132.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	158,007,390.12	-149,564,508.06
其 他	542,380.03	
经营活动产生的现金流量净额	-549,160,758.99	34,179,940.99

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	236,665,451.81	445,836,278.40
减：现金的期初余额	445,836,278.40	285,270,709.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-209,170,826.59	160,565,568.81

六、 资产证券化业务的会计处理

公司无资产证券化业务的会计处理。

七、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(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
上海龙宇控股有限公司	母公司	有限公司	上海	刘振光	实业投资	10,000.00	57.16	57.16	刘振光、徐增增、刘策	63167578-4

(二) 本公司的子公司情况:

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
上海华东中油燃料油销售有限公司	全资	有限公司	上海	徐增增	燃料油销售	450	100.00	100.00	76792231-8
舟山龙宇燃油有限公司	全资	有限公司	浙江	刘策	燃料油销售	5,800	100.00	100.00	68453527-5
广东龙宇燃料油有限责任公司	控股	有限公司	广东	刘策	燃料油销售	1,010	90.00	90.00	69151070-3
大连龙宇燃油有限公司	全资	有限公司	大连	刘策	燃料油销售	500	100.00	100.00	69143157-0
江阴龙宇燃油有限公司	全资	有限公司	江苏	刘策	燃料油销售	200	100.00	100.00	55582288-4

上海龙宇国际船务代理有限公司	全资	有限公司	上海	徐增增	国际船舶代理	120	100.00	100.00	69582419-5
大连欧祥船务有限公司	全资	有限公司	大连	徐增增	运输	430	100.00	100.00	74094680-3
上海紫锦船务有限公司	全资	有限公司	上海	徐增增	运输	3,070	100.00	100.00	76262849-4
上海盛龙船务有限公司	全资	有限公司	上海	徐增增	运输	200	100.00	100.00	79898442-3
浙江龙宇船务有限公司	全资	有限公司	浙江	徐增增	运输	2,850.00	100.00	100.00	78883725-1
香港龙宇燃油贸易有限公司	全资	有限公司	香港	徐增增	燃料油销售	20 万港元	100.00	100.00	
天津龙宇燃料油销售有限公司	全资	有限公司	天津	刘策	燃料油销售	3000	100.00	100.00	05207969-7
新加坡龙宇燃油有限公司	全资	有限公司	新加坡	刘策	燃料油销售	980 万美元	100.00	100.00	
南通快通物流运输有限公司	全资	有限公司	江苏	李解丰	运输	100	100.00	100.00	79535213-x

注：对浙江龙宇船务有限公司、上海盛龙船务有限公司和南通快通物流运输有限公司间接持股比例合计为 100%

(四) 本公司的其他关联方情况

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
上海龙达进出口贸易有限公司	同一母公司的子公司	70309915—8
上海龙达胜宝利光电有限公司	同一母公司的子公司	76793051—0
绥芬河中龙兴石化有限公司	同一母公司的子公司	70264916—2
上海小龙鱼教育有限公司	同一母公司的子公司	70310094—8
刘振光	股东、董事，实际控制人之一	
徐增增	股东、董事长，实际控制人之一	
刘策	刘振光、徐增增之子，实际控制人之一	

(五) 关联交易情况

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

2、 无采购商品/接受劳务情况

3、 无出售商品/提供劳务情况

4、 委托借款

借款人	委托人	金额	开始日	结束日	月利率	备注
上海龙宇燃油股份有限公司	上海龙宇控股有限公司	39,000,000.00	2012.1.16	2013.1.15	0.5467%	提前还款

5、 关联担保情况

(1) 借款抵押保证担保

贷款银行	担保、抵押方	被担保方	担保最高债权额(万元)	主合同	担保起始日	担保到期日	备注
交通银行上海陆家嘴支行	徐增增、上海龙宇控股有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	3,490.00	流动资金借款合同 3102002011MR0000900、 3102002011M100006700	抵押担保为 2010/12/29、保 证担保为 2011/12/30	抵押担保为 2013/12/28、 保证担保为 2012/12/30	流动资金借款合同 3102002011MR0000900 已与2012年7月19日归还
中信银行上海浦东分行	上海龙宇控股有限公司，徐增增、刘振光、刘策	上海龙宇燃油股份有限公司	11,428.00	(2012)沪银贷字第 731201120036、 (2012)沪银贷字第	2012/3/1	2013/7/6	上述保证合同对应的借款分别于2012年7月10日、2012年10月29日归还；该保证人为2012年6月21

上海龙宇燃油股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

				731201120108 号			日开具的 6,100 万元 银行承兑汇票提供担 保
招商银行上海分行营业部	徐增增、刘振光、刘策	上海龙宇燃油股份有限公司	20,000.00	2012 年营字第 11120806	2012/5/31	2013/5/30	
上海银行浦东分行	上海龙宇控股有限公司、舟山龙宇燃油有限公司、徐增增、刘振光、刘策	上海龙宇燃油股份有限公司	4,000.00	流动资金循环借款合同 201120079	2012/2/13	2015/2/13	
上海农村商业银行徐汇支行	上海紫锦船务有限公司、大连欧祥船务有限公司、上海盛龙船务有限公司、上海龙宇控股有限公司、徐增增、刘振光	上海龙宇燃油股份有限公司	2,250.00	借款合同 11102124010031	2010/4/28	2013/4/27	
上海农村商业银行徐汇支行	上海龙宇控股有限公司、徐增增、刘振光	上海龙宇燃油股份有限公司	3,000.00	借款合同 11102124010025	2012/6/6	2013/6/5	
上海农村商业银行徐汇支行	上海龙宇控股有限公司、徐增增、刘振光	上海龙宇燃油股份有限公司	8,000.00	(借款合同) 11102124010033	2012/6/29	2013/6/26	
上海农村商业银行徐汇支行	上海龙宇控股有限公司、徐增增、刘振光	上海龙宇燃油股份有限公司	1,750.00	(借款合同) 11102124010048	2012/8/3	2013/8/2	
南京银行上海分行	上海龙宇控股有限公司、舟山龙宇燃油有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	6,000.00	人民币流动资金借款合同 Ba116011206	2012/5/21	2013/5/21	

上海龙宇燃油股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

南洋商业银 行（中国） 有限公司上 海分行	上海龙宇控 股有限公司、刘振 光、刘策、徐增 增	上海龙宇燃 油股份有 限公司	5,500.00	0434520000180C 000《借款合同》、 0434520000180C 100《补充协议 一》、 0434520000180C 200《补充协议 二》、 0434520000180C 300《补充协议 三》、 0434520000180C 400《补充协议 四》	2010/12/29	2013/12/28	
渤海银行股 份有限公司 上海分行	上海龙宇控 股有限公司；舟 山龙宇燃油股 份有限公司；徐 增增、刘振光、 刘策	上海龙宇燃 油股份有 限公司	3,000.00	渤沪分流贷 (2011)第 63 号	2012/2/16	2012/8/16	上述保证合同对 应借款在 2012 年 7 月 3 日已经归还
招商银行上 海分行营业 部	上海龙宇燃 油股份有限公司、 振光、徐增增、 刘策	上海华东中 油燃料油销 售有限公司	3,000.00	借 款 合 同 11120513、借款合 同 11120516、借 款合同 11120301	2012/-2/-29	2013/2/28	上述合同已在 本年度归还
招商银行上 海分行营业 部	上海龙宇燃 油股份有限公司、 振光、徐增增、 刘策	上海华东中 油燃料油销 售有限公司	2,800.00	2012 年营字第 11121009	2012/10/24	2013/4/24	
上海银行浦 东分行	上海龙宇燃 油股份有限公司、 舟山龙宇燃 油有限公司、刘 振光、徐增增、 刘策	上海华东中 油燃料油销 售有限公司	3,000.00	流动资金借款合 同 201120080	2012/2/13	2013/2/13	

(2) 保理借款抵押保证担保

2011 年 8 月 8 日，公司与交通银行股份有限公司上海浦东分行签署隐蔽型有追索权国内保理合同，期限为 2011 年 8 月 8 日至 2012 年 4 月 8 日，额度为 8000 万元，编号为：3102002011LI0001100；浙江龙宇船务有限公司以紫云 1、紫云 2 作抵押签署最高额抵押合同、期间为 2010 年 6 月 7 日至 2013 年 6 月 13 日，编号为：3102002010AF00000600；上海龙宇控股有限公司签署最高额

保证合同，编号为：3102002010AM00001100；上海紫锦船务有限公司签署最高额保证合同，编号为：3102002010AM00001101；上述保证人为公司向交通银行股份有限公司上海浦东分行 2011 年 12 月 31 日抵押保理借款 80,000,000.00 元提供保证。

2012 年 6 月 28 日，公司与交通银行股份有限公司上海浦东分行签署隐蔽型有追索权国内保理合同，期限为 2012 年 6 月 28 日至 2013 年 6 月 5 日，额度为 8000 万元，编号为：3102002012LI00000500；浙江龙宇船务有限公司以紫云 1、紫云 2 作抵押签署最高额抵押合同、期间为 2010 年 6 月 7 日至 2013 年 6 月 13 日，编号为：3102002010AF00000600；上海龙宇控股有限公司签署最高额保证合同，编号为：3102002012AM00000500；上海紫锦船务有限公司签署最高额保证合同，编号为：3102002012AM00000501；上述保证人为公司向交通银行股份有限公司上海浦东分行 2012 年 9 月 5 日抵押保理借款 80,000,000.00 元提供保证。

（3）应付票据抵押保证担保

公司与交通银行上海浦东分行签订了编号为 3102002011M400002800 的《开立银行承兑汇票合同》，约定交通银行为龙宇燃油开立承兑汇票金额共计人民币 6,000 万元。徐增增以浦东新区张扬路 1328 号 5A、5B 的房产（抵押期限：2010 年 9 月 2 日至 2013 年 9 月 1 日），刘振光、刘策以浦东新区北蔡莲溪路 1-189 号 601 世外桃源别墅（抵押期限：2010 年 9 月 2 日至 2013 年 9 月 1 日），大连欧祥船务公司以云紫 3 号作最高额抵押合同，分别与银行签订了

3102002010AM00001801、3102002010AM00001802、3102002010AM00001800 号抵押合同；徐增增、上海龙宇控股有限公司、上海紫锦船务有限公司分别与交通银行上海浦东分行签订了编号为 3102002010AM00001800、

3102002010AM00001801、3102002010AM00001802 的《最高额保证合同》，主债务期间为 2011 年 10 月 17 日至 2012 年 10 月 17 日。徐增增、刘振光、刘策、大连欧祥船务有限公司、上海龙宇控股有限公司、上海紫锦船务有限公司为 2012 年 3 月 31 日的余额提供担保。

2011 年 12 月，公司与大连银行股份有限公司上海分行签署 DLQY201112050018《综合授信额度协议》授信额度 10,000 万元，其中：流动资金借款 7,000 万元，承兑汇票 3000 万元，期限为：2011 年 12 月 31 日至 2012 年 12 月 30 日，上海龙宇控股有限公司、徐增增、刘振光提供保证。2010 年 12 月 13 日，上海龙宇控股有限公司、舟山龙宇燃油有限公司、徐增增、刘振光分别与大连银行股份有限公司上海分行签署 DLQY201112050018B02\03\04\05 号最高额承兑保证合同，保证期间为 2011

年 12 月 31 日至 2013 年 3 月 30 日；浙江龙宇船务有限公司以龙宇 1 和龙宇 3 加油船为上述授信提议提供抵押担保，抵押期间为：2011 年 12 月 6 日至 2014 年 12 月 5 日。上述担保人为 2012 年 3 月 8 日开具的 2,800 万元银行承兑汇票、提供担保。

6、 无关联方资金拆借

7、 无关联方资产转让、债务重组情况

8、 其他关联交易

关键管理人员报酬

交易类型	本期金额	上期金额
高管薪酬	3,528,500.00	3,597,600.00
合计	3,528,500.00	3,597,600.00

9、 无关联方应收应付款项

八、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）重要的资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 4 月 8 日公司第二届董事会第十一次会议决议：公司以 2012 年末股本 202,000,000 股为基数，每 10 股拟派发现金红利 0.5 元（含税）人民币，共计拟派发现金红利 1,010 万元（含税）人民币。公司 2012 年不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案将提交股东大会审议表决。

(三) 其他资产负债表日后事项说明:

本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项说明

2013年2月27日19时48分,上海龙宇燃油股份有限公司(以下简称“公司”)所属“紫云1”轮在长江口s12浮东南方两海里处,与南京顺锦航运有限公司“锦海荣”轮在航行过程中发生碰撞。事故造成我方船只受损,对方船只(船上装载货物为纸浆)倾覆。事故没有造成人身伤亡。事故发生后,公司一方面及时向相关海事局递交水上交通事故报告书,另一方面即刻向保险公司报案,等待保险公司评估后确定赔偿金额。

由于公司已足额投保相关保险,包括第三方责任险,该事故不会对公司造成重大经济损失,对公司的正常经营活动基本无影响。

十二、母公司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) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
半年以内	213,701,951.27	96.86			170,389,240.36	99.79		
半年至1年	4,377,632.50	1.98	218,881.63	5.00	356,137.70	0.21	17,806.89	5.00
1-2年	2,556,657.79	1.16	255,665.78	10.00				
2-3年								
3-4年								
4-5年								
5年以上								
合计	220,636,241.56	100.00	474,547.41	0.22	170,745,378.06	100.00	17,806.89	0.01

2、 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	220,636,241.56	100.00	474,547.41	0.22	170,745,378.06	100.00	17,806.89	0.01
组合小计	220,636,241.56	100.00	474,547.41	0.22	170,745,378.06	100.00	17,806.89	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	220,636,241.56	100.00	474,547.41	0.22	170,745,378.06	100.00	17,806.89	0.01

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
沧州启源石油化工有限公司	公司客户	81,388,231.20	半年以内	36.89
江阴龙宇燃油有限公司	子公司	51,251,657.35	半年以内	23.23
宁波泓博能源有限公司	公司客户	22,307,358.86	半年以内	10.11
淄博欧龙油品销售有限公司	公司客户	21,990,377.40	半年以内	9.97
揭阳冠盛石油化工有限公司	公司客户	10,000,000.00	半年以内	4.53
合计		186,937,624.81		84.73

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
江阴龙宇燃油有限公司	子公司	51,251,657.35	23.23

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

8、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

9、 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
半年以内	188,159,396.45	98.28			64,671,907.96	99.16		
半年至 1 年	1,627,000.00	0.85						
1—2 年	1,157,813.00	0.60			550,950.00	0.84		
2—3 年	515,000.00	0.27						
3—4 年								
4—5 年								
5 年以上	2,400.00				2,400.00			
合计	191,461,609.45	100.00			65,225,257.96	100.00		

2、 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 (%)

				%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款							
按组合计提坏账准备的其他应收款	191,461,609.45	100.00			65,225,257.96	100.00	
组合小计	191,461,609.45	100.00			65,225,257.96	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款							
合计	191,461,609.45	100.00			65,225,257.96	100.00	

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
广东龙宇燃料油有限责任公司	子公司	187,655,207.74	半年以内	98.01	往来款
上海盛龙船务有限公司	孙公司	1,600,000.00	半年至 1 年	0.84	往来款
浙江龙宇船务有限公司	孙公司	1,100,000.00	1-2 年	0.57	往来款
沈承军	出租方	510,000.00	2-3 年	0.27	房租押金及 预付租金
大连沈铁港口物流有限公司大连分公司	出租方	212,375.15	半年以内	0.11	运费
合计		191,077,582.89		99.80	

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总 额的比例(%)
广东龙宇燃料油有限责任公司	子公司	187,655,207.74	98.01
上海盛龙船务有限公司	孙公司	1,600,000.00	0.84
浙江龙宇船务有限公司	孙公司	1,100,000.00	0.57
合计		190,355,207.74	99.42

- 7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

- 8、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况

- 9、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、
负债的金额

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联 营及合 营企业 其他综 合收益 变动中 享有的 份额	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
子公司：												
上海华东中油燃料 油销售有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	100	100				
大连龙宇燃油有限 公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100	100				
舟山龙宇燃油有限 公司	成本法	58,000,000.00	50,000,000.00	8,000,000.00		58,000,000.00	100	100				
广东龙宇燃油有限 责任公司	成本法	9,090,000.00	9,090,000.00			9,090,000.00	90	90				
江阴龙宇燃油有限 公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100	100				
上海紫锦船务有限	成本法	48,867,190.44	48,867,190.44			48,867,190.44	100	100				

上海龙宇燃油股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

公司												
大连欧祥船务有限公司	成本法	4,085,633.62	4,085,633.62			4,085,633.62	100	100				
上海龙宇国际船务代理有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	100	100				
天津龙宇燃料油销售有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00	100	100				
新加坡龙宇燃油有限公司	成本法	1,875,300.00		1,875,300.00		1,875,300.00	100	100				
成本法小计			124,742,824.06	39,875,300.00		164,618,124.06						
合计			124,742,824.06	39,875,300.00		164,618,124.06						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,572,022,317.25	4,671,569,739.42
其他业务收入		89,000.00
营业成本	6,377,484,130.66	4,491,919,314.37

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	6,572,022,317.25	6,377,484,130.66	4,671,569,739.42	4,491,919,314.37
合 计	6,572,022,317.25	6,377,484,130.66	4,671,569,739.42	4,491,919,314.37

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海凡达石油化工有限公司	628,245,329.82	9.56
浙江美福石油化工有限责任公司	615,092,874.41	9.36
广东金盛石油化工有限公司	488,879,513.14	7.44
中国石油天然气股份有限公司安徽销售分公司	315,781,997.92	4.8
上海冠盛石油化工有限公司	268,943,051.83	4.09
合计	2,316,942,767.12	35.25

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
期货投资收益	-391,021.98	3,083,333.86
合 计	-391,021.98	3,083,333.86

(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	39,091,665.54	40,351,820.31
加：资产减值准备	7,117,537.60	742,778.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,455.64	173,613.90

无形资产摊销	116,079.72	106,418.52
长期待摊费用摊销	204,067.44	204,250.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,823,893.40	20,766,267.64
投资损失(收益以“-”号填列)	391,021.98	-3,083,333.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,615,238.09	-3,586,954.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-155,644,681.84	-54,084,927.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-590,374,800.20	21,413,521.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	234,749,278.68	-103,923,112.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-431,724,243.95	-80,919,657.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	184,437,899.71	279,055,140.72
减：现金的期初余额	279,055,140.72	197,773,017.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,617,241.01	81,282,122.91

十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	32,845.75	-6,075.33
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	2,472,602.00	3,180,296.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-1,125,518.95	2,618,009.90
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	560,101.07	1,118,103.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-393,484.88	-1,670,107.21
少数股东权益影响额（税后）	55,062.07	
合 计	1,601,607.06	5,240,226.69

(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	9.57	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司	9.30	0.34	0.34

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2012年12月31日	2011年12月31日	变动比率(%)	变动原因
	(或2012年度金额)	(或2011年度金额)		
货币资金	236,665,451.81	445,836,278.40	-46.92	减少主要是：期末预付的货款增加
应收票据	43,357,231.08	13,216,490.55	228.05	增加主要是：票据结算收入增加，票据尚未到期。
应收账款	364,431,370.04	155,858,779.18	133.82	增加主要是：新开拓地方炼油企业，给予客户一定信用账期
预付款项	513,643,192.51	48,914,509.84	950.08	增加主要是：年末签订大额合同订单，预付的货款。
其他应收款	6,141,800.32	3,491,009.24	75.93	增加主要是：公司支付的房屋租金和诉讼费保证金增加
存货	307,060,590.18	176,874,524.94	73.6	增加主要是：公司规模增加，相应的期末储备的存货增加
其他流动资产	294,225.18	62,298.41	372.28	增加主要是：期末未认证的增值税进项税额增加
在建工程	4,902,288.00			增加主要是：本期新建造的船舶尚未完工
短期借款	507,300,000.00	417,538,352.69	21.5	增加主要是：本期短期借款融资增加
应付票据	40,000,000.00	60,000,000.00	-33.33	减少主要是：公司基于对财务成本的考虑，减少了对此种结算方式的选择
应付账款	159,887,455.17	7,508,657.26	2,029.37	增加主要是：信用等级上升，部分供应商同意采取先交货后付款的结算方式
预收款项	51,611,847.35	14,056,220.75	267.18	增加主要是：部分客户为了锁定价格，提前预付部分货款
应交税费	17,447,642.17	8,028,891.76	117.31	增加主要是：期末应交未交的增值税增加
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	13,000,000.00	92.31	增加主要是：一年内到期的长期借款调整所致
长期借款	25,000,000.00	50,000,000.00	-50	减少主要是：长期借款调整到一年到期的非流动负债
实收资本（或股本）	202,000,000.00	151,500,000.00	33.33	增加主要是：新股发行收到的股本
资本公积	344,161,047.43	90,709,931.10	279.41	增加主要是：新股发行收到的资本溢价
营业收入	7,771,748,041.58	5,440,687,985.64	42.84	增加主要是：公司积极拓展销售渠道，收入增长
营业成本	7,515,338,550.18	5,173,228,230.20	45.27	增加主要是：（1）收入增

				长对应的成本同时增长； (2) 采购价格的上涨大于 销售价格的上涨
管理费用	26,482,645.61	22,479,400.63	17.81	增加主要是：中介费用和 办公场所租金增加
财务费用	44,265,022.52	37,636,429.25	17.61	增加主要是：融资规模增 加，借款利息支出增加
资产减值损失	8,885,883.61	1,179,271.45	653.51	增加主要是：公司计提的 存货减值准备增加

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 8 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 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。
- 三、 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：徐增增
上海龙宇燃油股份有限公司
2013年4月8日