

上海龙宇燃油股份有限公司

603003

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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	刘策	出差	徐增增
独立董事	王佳芬	出差	陈晶莹

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第八节 财务报告（未经审计）	24
第九节 备查文件目录	94

第一节 释义

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
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

在本报告中，除非内文另有所指，所有金额均以人民币列示。

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	Shanghai Lonyer Fuels Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Shanghai Lonyer
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	8621-58300945	8621-58301681-1185
传真	8621-58308810	8621-58308810
电子信箱	lyry@lyrysh.com	lyry@lyrysh.com

三、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中国上海浦东新区东方路 710 号 19 楼

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	龙宇燃油	603003	龙宇燃油

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

七、其他有关资料

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、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,977,501,068.12	2,789,872,670.72	-29.12
归属于上市公司股东的净利润	-33,707,991.04	36,417,950.80	-192.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-35,088,883.49	36,219,294.66	-196.88
经营活动产生的现金流量净额	85,745,521.41	-98,003,524.75	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	798,518,438.36	842,199,162.72	-5.19
总资产	1,489,762,796.55	1,681,884,654.44	-11.42

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.17	0.24	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.17	0.24	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.17	0.24	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.08	7.32	减少 11.40 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.25	7.28	减少 11.53 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-17.08
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	1,719,910.41
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	-339,237.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,761.69
少数股东权益影响额	-25.20
所得税影响额	-33,500.00
合计	1,380,892.45

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

报告期内，公司实现营业收入 197,750.11 万元人民币，比上年同期 278,987.27 万元人民币同比下降 29.12%，公司营业收入的 93.2%来自燃料油销售业务。报告期内，公司燃料油销量较上年同期下降 28.26%，其中，调合油销量下降 28.75%，非调合油销量下降 27.40%。燃料油销量下滑的主要原因为：

1、石油石化市场需求增速下降以及航运业的持续低迷在不同程度上波及了整个产业链，具体表现在：

1) 一是航运业持续低迷导致船用燃料油需求的下降；
2) 二是由于航运业持续低迷，部分航运企业资金链比较紧张，为控制信用风险，公司主动收紧对部分客户的船用燃料油供应，导致业务量有所缩减。

2、报告期内国内柴油消费出现下降，地方炼油企业普遍开工率较低，加之一季度受春节影响部分地方炼油企业停工检修，造成公司面对地方炼油企业客户调合油及非调合油销售的下降。

除销量下降以外，燃料油平均销售价格也出现下滑，报告期内公司燃料油营业收入同比下降 33.39%，下降比例高于销量下降比例；同时，存货周转速度放缓，加之大宗商品价格波动的不利影响，报告期内燃料油营业成本同比下降 31.44%，下降比例低于燃料油营业收入下降比例。受到上述两端挤压，公司燃炼油业务报告期内实现毛利 4,041.34 万元人民币，毛利及毛利率均出现下滑。加上公司运输及服务业务毛利-1,266.91 万元人民币，其他销售业务毛利 21.55 万元人民币，公司报告期实现主营业务毛利 2,795.99 万元人民币，营业毛利 2,317.78 万元人民币。

尽管公司在积极推进业务拓展的同时，也努力加强费用控制，推行属地化采购降低运费，缩减融资规模降低财务费用，但毛利仍不足以覆盖各项费用开支，最终造成亏损。报告期，公司归属于上市公司股东的净利润为-3,370.80 万元人民币。

具体数据见以下“主营业务分析”及“行业、产品及地区经营情况分析”。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,977,501,068.12	2,789,872,670.72	-29.12
营业成本	1,954,323,269.61	2,661,113,924.40	-26.56
销售费用	32,227,979.06	39,979,963.52	-19.39
管理费用	14,770,531.74	10,720,585.39	37.78
财务费用	15,547,586.72	22,078,244.87	-29.58
经营活动产生的现金流量净额	85,745,521.41	-98,003,524.75	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-10,065,498.45	-3,300,781.73	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-192,924,257.92	20,480,827.76	-1,041.97
应收票据	250,265,492.07	43,357,231.08	477.22
预付账款	93,906,549.44	513,643,192.51	-81.72
其他应收款	13,316,857.24	6,141,800.32	116.82
其他流动资产	577,842.37	294,225.18	96.39
长期待摊费用	445,900.37	136,226.73	227.32

递延所得税资产	1,339,042.90	3,628,176.36	-63.09
应付票据	63,430,000.00	40,000,000.00	58.58
预收款项	9,850,420.63	51,611,847.35	-80.91
应交税费	-3,252,630.59	17,447,642.17	-118.64
专项储备	815,096.79	542,380.03	50.28
外币报表折算差额	-160,873.34	-15,423.26	943.06
营业税金及附加	800,012.83	3,666,569.73	-78.18
资产减值损失	-5,446,443.92	5,518,192.17	-198.70
投资收益	-252,292.48	-1,150,864.76	-78.08
销售商品、提供劳务收到的现金	1,755,244,853.77	3,159,439,961.27	-44.44
收到的税费返还	3,853,338.41	1,257,089.94	206.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,584,340,278.79	3,161,622,040.27	-49.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,706,844.71	2,190,941.77	297.40
投资支付的现金	1,362,852.74	391,021.98	248.54
取得借款收到的现金	210,000,000.00	435,312,508.89	-51.76

营业收入变动原因说明：见本报告“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”

营业成本变动原因说明：见本报告“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”

销售费用变动原因说明：收入下降，销售费用直接费用运费相应减少

管理费用变动原因说明：新增海外公司新加坡龙宇的费用

财务费用变动原因说明：减少了债务融资规模，降低了利息支出

应收票据：报告期时点数银行承兑汇票、商业承兑汇票增加。截止 7 月 30 日已到期收回 1.28 亿元，51%已经收回

预付账款：2012 年末向供应商采购油品订单陆续进货，且报告期末未签订新的大额采购合同

其他应收款：新增诉讼费、保全费 112 万元、代垫打捞费 275 万元、新加坡期货保证金 110 万元、各项备用金等 220 万元

其他流动资产：期末待认证进项税额增加

长期待摊费用：新加坡子公司装修费计入长期待摊费用

递延所得税资产：报告期存货价格重估，跌价损失转回

应付票据：报告期末银行承兑汇票时点数因新开出的银行承兑汇票临时增加

预收款项：上一个报告期末预收客户货款陆续结清

应交税费：报告期增值税未抵扣进项税额较多，且 2012 年企业所得税汇算清缴已结清

专项储备：计提安全生产费

外币报表折算差额：汇兑损益

营业税金及附加：报告期内留抵进项税多，流转税及附加税同步下降

资产减值损失：报告期存货价格重估，跌价损失转回

投资收益：报告期较去年同期以套期保值为目的的期货投资亏损缩小

销售商品、提供劳务收到的现金：随收入下降而下降，下降比例高于收入下降比例的原因部分收款是以票据的形式，该部分票据在七月份到期

收到的税费返还：报告期较去年同期补贴收入有所增加，去年大部分补贴收入在下半年入账

购买商品、接受劳务支付的现金：随收入下降而下降，下降比例高于收入下降比例的原因部分为报告期末预付款减少

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：报告期两条重油船在进行双底双壳改造，新船龙宇 16 支付进度款

投资支付的现金：报告期新加坡龙宇开展少量以套期保值为目的的原油期货

取得借款收到的现金：降低了债务融资规模

2、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

见公司 2013 年 8 月 30 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海龙宇燃油股份有限公司 2013 年上半年募集资金存放及实际使用情况的专项报告》

(2) 经营计划进展说明

公司现阶段经营计划为：

- 1、燃料油供应（包括调合油和非调合油）是公司目前的主要业务，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；
- 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。

受航运业持续低迷影响，公司水上加油业务发展受阻，为控制船舶投资可能带来的市场风险和资金风险，除已开始建造的龙宇 16 加油船外（1,000 吨级），其他加油船建造目前暂缓进行。同时，为应对不利局面，公司加大了地方炼油企业供应及销售开发力度，虽然报告期内公司面对地方炼油企业客户销售有所下降，但地炼业务原料油销售将成为公司未来燃料油业务销售增长的重要来源。

报告期内，公司积极采取措施应对挑战，加强客户管理、精细化管理、风险管理和存货管理，努力消化外部不利环境带来的影响，推动业务健康持续发展。主要举措有：

- 1、主动调整客户结构，开发并保留长期优质的客户；
- 2、加强应收账款管理，提升经营质量，控制经营风险；
- 3、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，实行多地域、多批次、属地化采购，努力降低采购成本。

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，公司将立足于通过自己的增值服务实现收益，努力把吨毛利控制在比较稳定的水平。

为应对行业或可能的持续低迷，公司也将积极利用现有平台，伺机发展与公司业务相关联或相近的其他业务，形成对现有业务有益的、必要的补充。

(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 币种:人民币

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	184,302.70	180,261.35	2.19	-33.39	-31.44	减少 2.78 个百分点
运输与服务	1,304.33	2,571.24	-97.13	-42.96	-5.07	减少 78.68 个百分点
其他销售 *	12,143.08	12,121.53	0.18			

* 非油类石化产品的销售

报告期内，燃料油业务占公司主营业务收入的 93.20%。燃料油业务销售情况及毛利情况如下：

2013 年 1-6 月	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	230,408.11	63.18	111,702.16	60.61	2,942.48	72.81	2.63
其中：							
库发销售	187,332.92	51.37	91,313.81	49.55	1,841.53	45.57	2.02
水上加油	43,075.19	11.81	20,388.35	11.06	1,100.95	27.24	5.40
非调合油业务	134,274.13	36.82	72,600.54	39.39	1,098.86	27.19	1.51
合计	364,682.23	100.00	184,302.70	100.00	4,041.34	100.00	2.19
2012 年 1-6 月	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	323,385.80	63.62	164,293.64	59.38	9,199.06	66.86	5.60
其中：							
库发销售	259,911.19	51.13	132,429.13	47.86	7,188.35	52.25	5.43
水上加油	63,474.61	12.49	31,864.51	11.52	2,010.71	14.61	6.31
非调合油业务	184,962.28	36.38	112,407.02	40.62	4,559.71	33.14	4.06
合计	508,348.08	100.00	276,700.66	100.00	13,758.77	100.00	4.97

(三) 核心竞争力分析

1、多年积累的经营资源及渠道资源

公司拥有具颇具优势的经营资源，在舟山、南通两地拥有总库容达 120,000 立方米的自有油库及配套沿海码头。公司在中国经济最为活跃的长三角、珠三角和环渤海地区渗透布点，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，形成较为完善、合理的区域网点布局，掌握上、下游渠道资源。

2、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 5 艘一级成品油轮，5 艘技术性能良好的加油船舶，报告期公司租用了 3 艘加油船舶。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。。

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、多品类、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。

(四) 投资状况分析

1、 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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(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
WTI 原油								否

公司以套期保值为目的，进行了洲际交易所（ICE）WTI 原油期货投资。2013 年月均持仓 31 手 4,250 吨。报告期发生交易亏损-252,292.48 元，上年同期交易亏损为-1,150,864.76 元。

2、 募集资金使用情况

见公司 2013 年 8 月 30 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海龙宇燃油股份有限公司 2013 年上半年募集资金存放及实际使用情况的专项报告》

3、 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
舟山龙宇	船加油、仓储服务	5,800	21,055.97	- 270.23
新加坡龙宇	石化产品贸易	980万美元	4,666.81	- 228.37
大连欧祥	油品运输	430	2,102.80	- 117.00
广东龙宇	调合油销售、船加油	1,010	31,844.95	- 104.76
(2) 公司无参股公司				

4、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、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 4 月 8 日公司第二届十一次董事会会议、2013 年 6 月 13 日公司 2012 年度股东大会审议通过公司 2012 年利润分配方案及公积金转增股本方案如下：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。

2013 年 7 月 12 日，公司发出上述现金股利的实施公告，并于 2013 年 7 月 24 日将现金股利派发给截至 2013 年 7 月 17 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司全体股东。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受以下因素影响，本公司 2013 年上半年营业收入较去年同期下降，利润出现亏损：

1、石油石化市场需求增速下降以及航运业的持续低迷都在不同程度上波及了整个产业链，公司船用燃料油业务受到的影响较大，具体表现为：

- 1) 航运业的持续低迷导致船用燃料油需求的下降；
- 2) 由于航运业的持续低迷，部分航运企业资金链比较紧张，为控制信用风险，公司主动收紧对部分客户的船用燃料油供应，导致业务量有所缩减。

2、报告期内国内柴油消费出现下降，地方炼油企业普遍开工率较低，加之一季度受春节影响部分地方炼油企业停工检修，造成公司面对地方炼油企业客户的调合油及非调合油销售的下降。

如果上述宏观环境和行业状况短期内没有改善，本公司 2013 年初至 2013 年 9 月 30 日止的累计净利润可能为亏损。

(二) 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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、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 币种:人民币

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)	1,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.25

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、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，监事会主席马荧，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，愿补缴所得税税款及相关费用，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	是
是否及时严格执行	2013 年 4 月 8 日公司第二届十一次董事会会议、2013 年 6 月 13 日公司 2012 年度股东大会审议通过公司 2012 年利润分配方案及公积金转增资本方案，每 10 股派发现金 0.5 元人民币（含税），公司 2012 年不进行资本公积金转增股本。2013 年 7 月 24 日，公司将上述现金股利派发给截至 2013 年 7 月 17 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司全体股东。上述十四名自然人股东所承诺的个人所得税，已由公司代扣代缴完毕。

(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
	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应为 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。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

八、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

本报告期公司及其董事、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。

九、其他重大事项的说明

(一) 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

为加强精细化管理，更准确、合理的核算发出存货实际成本，公司发出存货的成本核算方法，由原先的“先进先出法”变更为“移动加权平均法”。存货成本核算仍采用实际成本法不变。此次变更自 2013 年 1 月 1 日生效，适用于公司及其控股子公司。发出存货成本核算方法的变更，对相关报告期成本及损益影响的计算是一个复杂的过程，公司难以统计以前相关会计期间的成本差异，也无法采用推算的方法计算相关影响数值。因此，此次变更采用未来适用法，对以前年度数据不进行追溯调整。

公司董事会认为，变更后的存货成本核算方法符合《企业会计准则》的相关规定和公司实际，能够使会计数据更恰当的反映公司实际经营成果和财务状况，提供更可靠、更相关的会计信息。本次存货成本核算方法变更经公司董事会通过，公司监事会、独立董事分别发表了同意意见。

此项变更对公司的财务状况及经营成果没有重大影响。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				13,536		
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	0	115,470,070	无
徐增增	境内自然人	5.95	12,015,653	0	12,015,653	无
刘振光	境内自然人	3.07	6,204,990	0	6,204,990	无
江苏新业	境内非国有法人	1.74	3,505,643	0	3,505,643	无
王克	境内自然人	1.67	3,370,611	0	3,370,611	无
王新潮	境内自然人	1.52	3,064,190	0	3,064,190	无
施世令	境内自然人	0.89	1,792,552	0	1,792,552	无
张靖	境内自然人	0.89	1,792,552	0	1,792,552	无
李洪	境内自然人	0.87	1,752,822	0	1,752,822	无
广东明珠养生山城有限公司	境内非国有法人	0.67	1,355,000	1,355,000	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
广东明珠养生山城有限公司		1,355,000		人民币普通股	1,355,000	
中融国际信托有限公司－中融神州 1 号		770,000		人民币普通股	770,000	
徐魏		498,510		人民币普通股	498,510	
卓永松		377,800		人民币普通股	377,800	
俞华		334,286		人民币普通股	334,286	
兴宁市众益福购物广场有限公司		330,000		人民币普通股	330,000	
沈楚轩		273,800		人民币普通股	273,800	
曹放		267,500		人民币普通股	267,500	
朱静波		260,500		人民币普通股	260,500	

周登洪	257,500	人民币普通股	257,500
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	0	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	0	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	0	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	江苏新业	3,505,643	2013 年 8 月 17 日	0	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。
5	王克	3,370,611	2013 年 8 月 17 日	0	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		0	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		0	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		0	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		0	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	张博文	959,042	2013 年 8 月 17 日		0	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	胡林林	959,042	2013 年 8 月 17 日		0	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，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。			

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

三、 其他说明

自 2012 年 11 月 29 日张劲松女士辞去公司董事一职后，公司董事会人数减少为 6 名，其中独立董事 3 名，需再增补 1 名董事。2013 年 5 月 20 日公司第二届董事会十三次会议、2013 年 6 月 13 日公司 2012 年度股东大会审议通过，增补刘策先生为公司董事。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:上海龙宇燃油股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	119,185,531.29	236,665,451.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	250,265,492.07	43,357,231.08
应收账款	(三)	437,053,251.84	364,431,370.04
预付款项	(五)	93,906,549.44	513,643,192.51
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)	13,316,857.24	6,141,800.32
买入返售金融资产			
存货	(六)	364,592,691.09	307,060,590.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	577,842.37	294,225.18
流动资产合计		1,278,898,215.34	1,471,593,861.12
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)	174,522,575.83	173,071,749.00
在建工程	(九)	6,117,811.00	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)	28,439,251.11	28,552,353.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	445,900.37	136,226.73
递延所得税资产	(十二)	1,339,042.90	3,628,176.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		210,864,581.21	210,290,793.32
资产总计		1,489,762,796.55	1,681,884,654.44
流动负债：			
短期借款	(十四)	400,351,400.00	507,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	(十五)	86,069.29	
应付票据	(十六)	63,430,000.00	40,000,000.00
应付账款	(十七)	143,545,203.87	159,887,455.17
预收款项	(十八)	9,850,420.63	51,611,847.35
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)	1,147,396.37	0.00
应交税费	(二十)	-3,252,630.59	17,447,642.17
应付利息			
应付股利	(二十一)	10,100,000.00	0.00
其他应付款	(二十二)	10,866,482.82	8,865,816.68
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	(二十三)	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债	(二十四)	652,046.44	
流动负债合计		661,776,388.83	810,112,761.37
非流动负债：			
长期借款	(二十五)	25,000,000.00	25,000,000.00

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	25,000,000.00
负债合计		686,776,388.83	835,112,761.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十六)	202,000,000.00	202,000,000.00
资本公积	(二十七)	344,161,047.43	344,161,047.43
减：库存股			
专项储备		815,096.79	542,380.03
盈余公积	(二十八)	18,634,742.48	18,634,742.48
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	233,068,425.00	276,876,416.04
外币报表折算差额		-160,873.34	-15,423.26
归属于母公司所有者 权益合计		798,518,438.36	842,199,162.72
少数股东权益		4,467,969.36	4,572,730.35
所有者权益合计		802,986,407.72	846,771,893.07
负债和所有者权益 总计		1,489,762,796.55	1,681,884,654.44

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

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：上海龙宇燃油股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		59,043,614.28	184,437,899.71
交易性金融资产			
应收票据		113,944,699.05	16,800,000.00
应收账款	(一)	401,657,233.85	220,161,694.15
预付款项		76,221,291.25	448,375,812.79
应收利息			
应收股利			

其他应收款	(二)	189,174,292.45	191,461,609.45
存货		327,871,295.81	289,455,248.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			73,771.18
流动资产合计		1,167,912,426.69	1,350,766,035.66
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)	211,732,464.06	164,618,124.06
投资性房地产			
固定资产		263,246.67	268,875.80
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		470,660.42	350,208.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,193.01	136,226.73
递延所得税资产		159,989.73	2,632,171.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		212,660,553.89	168,005,605.88
资产总计		1,380,572,980.58	1,518,771,641.54
流动负债：			
短期借款		400,351,400.00	449,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据		53,430,000.00	40,000,000.00
应付账款		129,746,702.90	160,669,356.85
预收款项		78,850,409.13	127,718,564.83
应付职工薪酬		712,712.29	
应交税费		-1,325,105.91	9,341,009.75
应付利息			
应付股利		10,100,000.00	
其他应付款		13,004,164.38	4,663,074.98
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债		646,950.49	
流动负债合计		685,517,233.28	791,692,006.41
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		685,517,233.28	791,692,006.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		202,000,000.00	202,000,000.00
资本公积		343,711,903.61	343,711,903.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,634,742.48	18,634,742.48
一般风险准备			
未分配利润		130,709,101.21	162,732,989.04
所有者权益（或股东权益）合计		695,055,747.30	727,079,635.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,380,572,980.58	1,518,771,641.54

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

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,977,501,068.12	2,789,872,670.72
其中：营业收入	(三十)	1,977,501,068.12	2,789,872,670.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,012,222,936.04	2,743,077,480.08
其中：营业成本	(三十)	1,954,323,269.61	2,661,113,924.40

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	(三十一)	800,012.83	3,666,569.73
销售费用	(三十二)	32,227,979.06	39,979,963.52
管理费用	(三十三)	14,770,531.74	10,720,585.39
财务费用	(三十四)	15,547,586.72	22,078,244.87
资产减值损失	(三十七)	-5,446,443.92	5,518,192.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(三十五)	-86,944.89	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	(三十六)	-252,292.48	-1,150,864.76
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）		-35,061,105.29	45,644,325.88
加：营业外收入	(三十八)	3,891,059.58	5,003,186.16
减：营业外支出	(三十九)	404.56	8,430.82
其中：非流动资产处置损失		17.08	430.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-31,170,450.27	50,639,081.22
减：所得税费用	(四十)	2,642,301.76	13,528,702.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-33,812,752.03	37,110,378.25
归属于母公司所有者的净利润		-33,707,991.04	36,417,950.80
少数股东损益		-104,760.99	692,427.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.17	0.24
（二）稀释每股收益		-0.17	0.24
七、其他综合收益	(四十一)	-145,450.08	965.85
八、综合收益总额		-33,958,202.11	37,111,344.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,853,441.12	36,418,916.65
归属于少数股东的综合收益总额		-104,760.99	692,427.45

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

母公司利润表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,727,689,445.52	2,109,353,859.34
减：营业成本	(四)	1,701,227,229.11	2,013,646,447.62
营业税金及附加		135,104.95	1,012,327.08
销售费用		33,073,339.86	32,449,305.04
管理费用		9,891,228.55	7,718,672.53
财务费用		12,538,243.25	17,060,211.33
资产减值损失		-7,220,357.18	4,011,303.10
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
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）		-21,955,343.02	33,064,570.66
加：营业外收入		2,503,636.49	3,846,289.00
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）		-19,451,706.53	36,902,859.66
减：所得税费用		2,472,181.30	9,225,714.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,923,887.83	27,677,144.74
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		-21,923,887.83	27,677,144.74

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

合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务		1,755,244,853.77	3,159,439,961.27

收到的现金			
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		3,853,338.41	1,257,089.94
收到其他与经营活动 有关的现金	(四十二)	4,861,503.25	12,745,419.34
经营活动现金流入 小计		1,763,959,695.43	3,173,442,470.55
购买商品、接受劳务 支付的现金		1,584,340,278.79	3,161,622,040.27
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		13,857,417.21	14,776,175.03

支付的各项税费		35,027,620.10	41,144,498.52
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	44,988,857.92	53,903,281.48
经营活动现金流出小计		1,678,214,174.02	3,271,445,995.30
经营活动产生的现金流量净额		85,745,521.41	-98,003,524.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,199.00	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		4,199.00	41,024.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,706,844.71	2,190,941.77
投资支付的现金		1,362,852.74	391,021.98
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			759,842.78
投资活动现金流出小计		10,069,697.45	3,341,806.53
投资活动产生的现金流量净额		-10,065,498.45	-3,300,781.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		210,000,000.00	435,312,508.89
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		210,000,000.00	435,312,508.89
偿还债务支付的现金		384,900,000.00	399,038,352.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,024,257.92	15,793,328.44
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		402,924,257.92	414,831,681.13
筹资活动产生的现金流量净额		-192,924,257.92	20,480,827.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-235,685.56	
五、现金及现金等价物净增加额		-117,479,920.52	-80,823,478.72
加：期初现金及现金等价物余额		236,665,451.81	445,836,278.40
六、期末现金及现金等价物余额		119,185,531.29	365,012,799.68

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

母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,462,648,213.99	2,503,391,582.58
收到的税费返还		2,472,494.00	191,289.00
收到其他与经营活动有关的现金		113,986,690.37	112,113,755.60
经营活动现金流入小计		1,579,107,398.36	2,615,696,627.18

购买商品、接受劳务支付的现金		1,353,321,452.88	2,246,617,183.09
支付给职工以及为职工支付的现金		8,199,242.39	9,141,097.28
支付的各项税费		22,762,704.23	19,967,832.73
支付其他与经营活动有关的现金		140,997,289.79	378,809,857.76
经营活动现金流出小计		1,525,280,689.29	2,654,535,970.86
经营活动产生的现金流量净额		53,826,709.07	-38,839,343.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,488.80	36,860.61
投资支付的现金		47,114,340.00	391,021.98
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		47,361,828.80	427,882.59
投资活动产生的现金流量净额		-47,361,828.80	-427,882.59
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		210,000,000.00	345,312,508.89
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		210,000,000.00	345,312,508.89
偿还债务支付的现金		326,900,000.00	301,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,959,165.70	11,646,634.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		341,859,165.70	313,046,634.27
筹资活动产生的现金流量净额		-131,859,165.70	32,265,874.62
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		-125,394,285.43	-7,001,351.65
加：期初现金及现金等价物余额		184,437,899.71	279,055,140.72
六、期末现金及现金等价物余额		59,043,614.28	272,053,789.07

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

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				272,716.76			-43,807,991.04	-145,450.08	-104,760.99	-43,785,485.35
（一）净							-33,707,991.04		-104,760.99	-33,812,752.03

利润										
(二) 其他综合收益								-145,450.08		-145,450.08
上述(一)和(二)小计							-33,707,991.04	-145,450.08	-104,760.99	-33,958,202.11
(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							-10,100,000.00			-10,100,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,100,000.00			-10,100,000.00
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				272,716.76						272,716.76
1. 本期提取				655,905.48						655,905.48
2. 本期使用				383,188.72						383,188.72
(七) 其他										
四、本期期末余额	202,000,000.00	344,161,047.43		815,096.79	18,634,742.48		233,068,425.00	-160,873.34	4,467,969.36	802,986,407.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他			

			股			准备				
一、上年年末余额	151,500,000.00	90,709,931.10	0	0	14,725,575.93	0	222,447,185.21	-6,825.56	2,700,748.83	482,076,615.51
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	151,500,000.00	90,709,931.10	0	0	14,725,575.93	0	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	0	542,380.03	3,909,166.55	0	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	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

余额										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	202,000,000.00	343,711,903.61			18,634,742.48		162,732,989.04	727,079,635.13
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	202,000,000.00	343,711,903.61			18,634,742.48		162,732,989.04	727,079,635.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-32,023,887.83	-32,023,887.83
（一）净利润							-21,923,887.83	-21,923,887.83
（二）其								

他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-21,923,887.83	-21,923,887.83
(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							-10,100,000.00	-10,100,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-10,100,000.00	-10,100,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	202,000,000.00	343,711,903.61			18,634,742.48		130,709,101.21	695,055,747.30

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								
期差错更 正								
他								
二、本年 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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

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

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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：

1、

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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；所有者权益项目除一未分配利润项目外，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：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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。
单项金额重大并单项计提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：	
组合名称	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：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
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：

单项计提坏账准备的理由	出现明显减值迹象
坏账准备的计提方法	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

加权平均法

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

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

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；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方法

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在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、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40 年	5	4.75—2.375
机器设备	10 年	5	9.5
电子及办公设备	3-5 年	5	19-31.67
运输设备	5 年	5	19
船舶及船用设备	5—20 年	5	19—4.75

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) 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。

(十九) 预计负债：

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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）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。

(二十一) 政府补助：

1、 类型

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

2、 会计处理

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

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

(二十二) 递延所得税资产/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。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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。

(二十四) 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。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为加强精细化管理，更准确、合理的核算发出存货实际成本，公司发出存货的成本核算方法，由原先的“先进先出法”变更为“移动加权平均法”。存货成本核算仍采用实际成本法不变。此次变更自 2013 年 1 月 1 日生效，适用于公司及其控股子公司。	经公司董事会通过，公司监事会、独立董事分别发表了同意意见。	发出存货成本核算方法的变更，对相关报告期成本及损益影响的计算是一个复杂的过程，公司难以统计以前相关会计期间的成本差异，也无法采用推算的方法计算相关影响数值。因此，此次变更采用未来适用法，对以前年度数据不进行追溯调整。	

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

三、 税项：

(一) 主要税种及税率

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%、11%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计征	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%、1%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、17%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及	3%

	消费税计征	
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	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%、0.05%

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海华东油料销售有限公司	全资子公司	上海	商品销售	450	燃料销售	450		100	100	是			
舟山龙宇燃油有限公司	全资子公司	浙江	商品销售	5,800	燃料销售	5,800		100	100	是			
广东	控股	广东	商品	1,010	燃料	909		90	90	是	446.80		

龙宇燃料有限公司	子公司		销售		油 销								
大连龙宇燃油有限公司	全资子公司	大连	商 品 销售	500	燃 料 油 销	500		100	100	是			
江阴龙宇燃油有限公司	全资子公司	江苏	商 品 销售	200	燃 料 油 等 销售	200		100	100	是			
上海龙宇国际船舶代	全资子公司	上海	国 际 船舶	120	国 际 船 代	120		100	100	是			
香港龙宇燃油贸易有限公司	全资子公司	香港	商 品 销售	20 万 港元	燃 料 油 贸			100	100	是			
天津龙宇燃料销售有限公司	全资子公司	天津	商 品 销售	3,000	燃 料 油 贸	3,000		100	100	是			
新加坡龙宇燃油有限公司	全资子公司	新 加 坡	新 加 坡	980 万美 元	燃 料 油 贸	790 万美 元		100	100	是			

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全 称	子公司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实 际出资 额	实质 上构 成对 子公司 净投 资的 其他 项目 余额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 并 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	全资子公司	上海	运输	3,070	船舶、船设备、机械销售、租赁、船舶（渔船）的维修保养服务	4,886.72		100	100	是			
大连欧祥船务有限公司	全资子公司	大连	运输	430	国内沿海及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	浙江	运输	2,850	国内沿海及江中下游成品油运输等	2,850		100	100	是			
上海盛龙船务	全资子公司	上海	运输	200	国内沿海及	200		100	100	是			

有 限 公 司					江 中 下 游 成 品 油 运 输 等								
---------	--	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公 司全 称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末 实际 出资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股 比 例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用于冲 减少数股 东损益的 金额	从母 公司 所有者 权益冲 减子公 司少数 股东分 担的本 期亏损 超过少 数股东 在该子 公司期 初所有 者权益 中所享 有份额 后的余 额
南 通 快 流 物 通 运 运 有 限 公 公 司 司	全 资 子 公 司 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			

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	324,209.50	371,173.89
人民币	324,209.50	371,173.89
银行存款：	87,699,400.19	220,008,327.26

人民币	87,699,400.19	220,008,327.26
其他货币资金：	31,161,921.60	16,285,950.66
人民币	31,161,921.60	16,285,950.66
合计	119,185,531.29	236,665,451.81

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	130,466,191.32	43,357,231.08
商业承兑汇票	2,079,300.75	0.00
信用证	117,720,000.00	0.00
合计	250,265,492.07	43,357,231.08

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备	441,562,467.44	100.00	4,509,215.60	1.02	367,119,292.58	100.00	2,687,925.54	0.73
合计	441,562,467.44	/	4,509,215.60	/	367,119,295.58	/	2,687,925.54	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
半年以内	392,672,511.62	88.93	0.00	336,457,073.11	91.65	
半年-1 年以内 (含 1 年)	27,775,086.90	6.29	1,388,754.38	18,162,572.85	4.95	908,128.65
1 年以内小计	420,447,598.52	95.22	1,388,754.38	354,619,645.96	96.60	908,128.65
1 至 2 年	16,069,997.29	3.64	1,606,999.73	9,850,489.99	2.68	985,049.00

2 至 3 年	5,044,871.63	1.14	1,513,461.49	2,649,159.63	0.72	794,747.89
3 年以上	0.00	0.00	0.00			
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00			
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00			
5 年以上	0.00	0.00	0.00			
合计	441,562,467.44	100.00	4,509,215.60	367,119,295.58	100.00	2,687,925.54

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 A	非关联方	66,711,276.00	一年以内	15.11
客户 B	非关联方	32,289,548.20	一年以内	7.31
客户 C	非关联方	30,104,737.80	一年以内	6.82
客户 D	非关联方	25,802,790.40	一年以内	5.84
客户 E	非关联方	21,062,666.57	一年以内	4.77
合计	/	175,971,018.97	/	39.85

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按押金、备用金等组合计提减值准备的其他应收款	13,316,857.24	100.00			6,141,800.32	100.00		
组合小计	13,316,857.24	100.00			6,141,800.32			
合计	13,316,857.24	/		/	6,141,800.32	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：								

半年以内	8,852,298.89	66.47		4,781,877.52	77.86	
半年-1 年以内(含 1 年)	3,196,896.40	24.01		257,327.00	4.19	
1 年以内小计	12,049,195.29	90.48		5,039,204.52	82.05	
1 至 2 年	373,455.15	2.81		341,639.00	5.56	
2 至 3 年	205,424.00	1.54		682,174.00	11.11	
3 年以上	0.00	0.00		78,782.80	1.28	
3 至 4 年	676,582.80	5.08				
4 至 5 年	0.00	0.00				
5 年以上	12,200.00	0.09				
合计	13,316,857.24	100.00		6,141,800.32	100.00	

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位 A		2,750,000.00	半年以内	20.65
单位 B	公司供应商	1,500,000.00	半年以内	11.26
单位 C		1,139,010.00	半年到一年	8.55
单位 D		1,099,376.09	半年以内	8.26
单位 E		859,038.00	半年到一年	6.45
合计	/	7,347,424.09	/	55.17

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	91,581,549.44	97.52	511,468,192.51	99.58
1 至 2 年	2,325,000.00	2.48	2,175,000	0.42
合计	93,906,549.44	100.00	513,643,192.51	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 A	非关联方	15,733,337.16	一年以内	正常贸易往来
供应商 B	非关联方	15,000,000.00	半年以内	正常贸易往来
供应商 C	非关联方	8,433,609.09	半年以内	正常贸易往来
供应商 D	非关联方	6,000,000.00	半年以内	正常贸易往来

供应商 E	非关联方	5,667,892.82	半年以内	正常贸易往来
合计	/	50,834,839.07	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,050,912.04	150,958.86	3,899,953.18	2,842,519.26	44,168.65	2,798,350.61
库存商品	360,704,538.60	11,800.69	360,692,737.91	311,648,564.45	7,386,324.88	304,262,239.57
合计	364,755,450.64	162,759.55	364,592,691.09	314,491,083.71	7,430,493.53	307,060,590.18

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	44,168.65	106,790.21			150,958.86
库存商品	7,386,324.88	-7,374,524.19			11,800.69
合计	7,430,493.53	-7,267,733.98	0.00	0.00	162,759.55

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	与市场价值比较	与市场价值比较	
在产品	与市场价值比较	与市场价值比较	
库存商品	与市场价值比较	与市场价值比较	
周转材料	与市场价值比较	与市场价值比较	
消耗性生物资产	与市场价值比较	与市场价值比较	

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未抵扣进项税	577,842.37	294,225.18
其他	0.00	0.00
合计	577,842.37	294,225.18

(八) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	236,008,756.12	35,154,873.22		27,989,586.99	243,174,042.35
其中：房屋及建筑物	107,428,724.24	2,072,770.33		0.00	109,501,494.57
机器设备	2,903,660.73	30,341.88		0.00	2,934,002.61
运输工具	1,474,305.44	0.00		0.00	1,474,305.44
船舶及船用设备	123,281,117.81	32,867,738.85		27,989,245.67	128,159,610.99
办公设备	166,688.17	5,688.04		0.00	172,376.21
电子设备	754,259.73	178,334.12		341.32	932,252.53
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	62,937,007.12	8,530,567.39	5,714,783.64	8,530,891.63	68,651,466.52
其中：房屋及建筑物	23,318,515.55	0.00	2,780,445.28	0.00	26,098,960.83
机器设备	1,349,698.17	0.00	182,572.42	0.00	1,532,270.59
运输工具	1,052,133.16	0.00	77,884.86	0.00	1,130,018.02
船舶及船用设备	36,579,901.61	8,530,567.39	2,592,955.08	8,530,567.39	39,172,856.69
办公设备	89,703.83	0.00	7,903.50	0.00	97,607.33
电子设备	547,054.80	0.00	73,022.50	324.24	619,753.06
三、固定资产账面净值合计	173,071,749.00	/		/	174,522,575.83
其中：房屋及建筑物	84,110,208.69	/		/	83,402,533.74
机器设备	1,553,962.56	/		/	1,401,732.02
运输工具	422,172.28	/		/	344,287.42
船舶及船用设备	86,701,216.20	/		/	88,986,754.30
办公设备	76,984.34	/		/	74,768.88
电子设备	207,204.93	/		/	312,499.47
四、减值准备合计	0.00	/		/	0.00
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
船舶及船用设备		/		/	
办公设备		/		/	
电子设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	173,071,749.00	/		/	174,522,575.83

其中：房屋及建筑物	84,110,208.69	/	/	83,402,533.74
机器设备	1,553,962.56	/	/	1,401,732.02
运输工具	422,172.28	/	/	344,287.42
船舶及船用设备	86,701,216.20	/	/	88,986,754.30
办公设备	76,984.34	/	/	74,768.88
电子设备	207,204.93	/	/	312,499.47

本期折旧额：5,714,783.64 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：23,782,346.10 元。

(九) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	6,117,811.00	0.00	6,117,811.00	4,902,288.00	0.00	4,902,288.00

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	资金来源	期末数
龙宇 16 号船舶	4,902,288.00	554,818.00	自有资金	5,457,106.00
合计	4,902,288.00	554,818.00	/	5,457,106.00

(十) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	30,805,424.04	286,205.12	0.00	31,091,629.16
1、软件	662,406.92	186,205.12	0.00	848,612.04
2、专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
3、土地使用权	30,143,017.12	0.00	0.00	30,143,017.12
4、其他资产使用权	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
二、累计摊销合计	2,253,070.81	399,307.24	0.00	2,652,378.05
1、软件	312,198.66	65,752.96	0.00	377,951.62
2、专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
3、土地使用权	1,940,872.15	332,720.94	0.00	2,273,593.09
4、其他资产使用权	0.00	833.34	0.00	833.34
三、无形资产账面净值合计	28,552,353.23	-113,102.12		28,439,251.11
1、软件	350,208.26	120,452.16		470,660.42
3、土地使用权	28,202,144.97	-332,720.94		27,869,424.03

4、其他资产使用权	0.00	99,166.66		99,166.66
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、软件				
2、专利权				
3、土地使用权				
4、其他资产使用权				
五、无形资产账面价值合计	28,552,353.23	-113,102.12		28,439,251.11
1、软件	350,208.26	120,452.16		470,660.42
3、土地使用权	28,202,144.97	-332,720.94		27,869,424.03
4、其他资产使用权	0.00	99,166.66		99,166.66

本期摊销额：399,307.24 元。

(十一) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	136,226.73	478,111.70	168,438.06	0.00	445,900.37
合计	136,226.73	478,111.70	168,438.06	0.00	445,900.37

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
专项储备余额	203,774.20	135,595.01
公允价值变动损益	14,631.78	0.00
坏账准备	1,127,303.91	671,981.39
存货跌价准备	-6,666.99	1,857,623.38
其他应付款-预估运费	0.00	888,260.33
其他应付款-预估仓储	0.00	74,716.25
应付职工薪酬	0.00	0.00
小计	1,339,042.90	3,628,176.36
递延所得税负债：		
坏账准备	4,509,215.60	2,687,925.54
存货跌价准备	162,759.55	7,430,493.53
其他应付款-预估运费	3,397,790.07	3,553,041.31
其他应付款-预估仓储	133,580.19	298,865.00
专项储备余额	815,096.80	542,380.03
应付职工薪酬	1,141,838.37	0.00
公允价值变动损益	-86,944.89	0.00
小计	10,073,335.69	14,512,705.41

(十三) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,687,925.54	1,821,290.06	0.00	0.00	4,509,215.60
二、存货跌价准备	7,430,493.53	-7,267,733.98	0.00	0.00	162,759.55
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	10,118,419.07	-5,446,443.92	0.00	0.00	4,671,975.15

(十四) 短期借款:**1、 短期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	125,351,400.00	151,800,000.00
保证借款	275,000,000.00	355,500,000.00
合计	400,351,400.00	507,300,000.00

(十五) 交易性金融负债:

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	86,069.29	
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	86,069.29	

(十六) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,430,000.00	40,000,000.00
合计	63,430,000.00	40,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 63,430,000.00 元。

(十七) 应付账款：**1、 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	143,545,203.87	159,887,455.17
合计	143,545,203.87	159,887,455.17

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

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

(十八) 预收账款：**1、 预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	9,850,420.63	51,611,847.35
合计	9,850,420.63	51,611,847.35

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

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

(十九) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	12,031,065.05	10,889,226.68	1,141,838.37
二、职工福利费	0.00	869,349.53	869,349.53	0.00
三、社会保险费	0.00	1,635,487.02	1,630,433.02	5,054.00
医疗保险		497,825.04	497,825.04	

基本养老保险费		977,851.34	972,797.34	5,054.00
失业保险费		84,725.30	84,725.30	
工伤保险费		39,333.43	39,333.43	
生育保险费		35,751.91	35,751.91	
综合保险				
四、住房公积金		503,462.88	502,958.88	504.00
五、辞退福利				
六、其他		6,369.14	6,369.14	
合计	0.00	15,045,733.62	13,898,337.25	1,147,396.37

(二十) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,199,565.29	10,338,975.37
营业税	24,903.19	10,969.23
企业所得税	-855,139.80	3,693,760.88
个人所得税	159,891.18	153,436.09
城市维护建设税	17,343.96	801,911.11
地方教育费附加	8,915.01	230,962.31
河道管理费	114,820.70	320,606.44
教育费附加	13,372.51	346,443.46
水利建设项目基金	8,230.05	13,384.95
递延所得税	1,443,525.00	1,443,525.00
印花税	11,072.90	58,340.33
车船使用税	0.00	35,327.00
合计	-3,252,630.59	17,447,642.17

(二十一) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
股东	10,100,000.00	0.00	
合计	10,100,000.00	0.00	/

(二十二) 其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
非经营性往来	23,690.37	
个人借款	1,871.00	1,513.70
其他应付-集团外	5,638,320.37	2,884,086.18
其他应付-其他	64,469.00	138,546.00
其他应付-预提利息	905,266.03	1,459,437.64
其他应付-预提运费	3,397,790.07	3,553,041.31

其他应付-预提仓储	133,580.19	298,865.00
其他应付-预提船舶费用	640,529.52	462,000.00
其他应付-代扣代缴	22,405.18	8,304.38
手工调整：香港新加坡公司往来	38,561.08	37,899.46
手工调整：船舶备用金&同一客户&其他	0.01	2,123.01
其他		20,000.00
合计	10,866,482.82	8,865,816.68

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

(二十三) 1 年内到期的非流动负债：

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行沈家门支行	2010 年 4 月 2 日	2015 年 4 月 2 日	人民币	5.76	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	/	/	/	/	25,000,000.00	25,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
已认证未入账税金	652,046.44	
合计	652,046.44	

(二十五) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行沈家门支行	2010 年 4 月 2 日	2015 年 4 月 2 日	人民币	5.76	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	/	/	/	/	25,000,000.00	25,000,000.00

(二十六) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,000,000.00						202,000,000.00

(二十七) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	344,161,047.43			344,161,047.43
合计	344,161,047.43			344,161,047.43

(二十八) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,634,742.48			18,634,742.48
合计	18,634,742.48			18,634,742.48

(二十九) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	276,876,416.04	/
调整后 年初未分配利润	276,876,416.04	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,707,991.04	/
应付普通股股利	10,100,000.00	
期末未分配利润	233,068,425.00	/

(三十) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,977,501,068.12	2,789,872,670.72
营业成本	1,954,323,269.61	2,661,113,924.40

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	1,964,457,772.29	1,923,828,783.78	2,767,006,591.53	2,629,418,922.11
运输与服务	13,043,295.83	25,712,388.73	22,866,079.19	27,085,238.27
合计	1,977,501,068.12	1,949,541,172.51	2,789,872,670.72	2,656,504,160.38

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 A	290,436,062.60	14.69
客户 B	113,597,258.55	5.74
客户 C	74,775,169.71	3.78
客户 D	73,216,733.40	3.70
客户 E	69,297,654.56	3.50
合计	621,322,878.82	31.41

(三十一) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	0.00	0.00	
营业税	211,912.38	1,025,893.04	按应税营业收入计征
城市维护建设税	157,424.72	970,712.61	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
教育费附加	91,265.04	445,156.98	
地方教育费附加	60,843.36	296,771.29	
河道管理费（水利建设基金、防洪费）	177,940.50	673,953.79	
印花税	100,626.83	254,082.02	
合计	800,012.83	3,666,569.73	/

(三十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,517,175.25	23,707,231.22
港杂费	1,557,600.90	1,163,276.21
仓储保管费	7,141,326.50	8,073,876.94
职工薪酬	5,091,276.80	5,643,466.78
商检费	769,528.75	257,761.50
保险费	153,761.62	161,437.55

招待费	664,531.19	462,220.12
差旅费	768,610.21	503,990.39
其他	564,167.84	6,702.81
合计	32,227,979.06	39,979,963.52

(三十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,591,904.14	5,933,057.65
招待费	905,147.56	783,549.18
差旅费	597,253.65	558,133.06
办公费用	387,952.91	323,101.53
租金和物业费	2,938,400.10	1,846,975.05
折旧及摊销费	476,313.09	395,491.93
其他	1,873,560.29	880,276.99
合计	14,770,531.74	10,720,585.39

(三十四) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,308,291.49	22,347,895.24
减：利息收入	-2,002,736.61	-597,309.18
汇兑损益	-1,090,313.46	0.00
手续费支出	332,345.30	327,658.81
合计	15,547,586.72	22,078,244.87

(三十五) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-86,944.89	
合计	-86,944.89	0.00

(三十六) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	-252,292.48	-1,150,864.76
合计	-252,292.48	-1,150,864.76

(三十七) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,821,290.06	1,143,146.32
二、存货跌价损失	-7,267,733.98	4,375,045.85
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-5,446,443.92	5,518,192.17

(三十八) 营业外收入：**1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		33,276.57	
其中：固定资产处置利得		33,276.57	
政府补助	1,719,910.41	1,300,804.00	
其他	34,149.17	14,105.59	
浦东区财政扶持补贴	2,137,000.00	3,655,000.00	
合计	3,891,059.58	5,003,186.16	

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
职工培训政府补贴	350,583.00	376,356.00	
其他政府补贴	1,369,327.41	924,448.00	
合计	1,719,910.41	1,300,804.00	/

(三十九) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17.08	430.82	17.08
其中：固定资产处置损失	17.08	430.82	17.08
对外捐赠		8,000.00	
罚款及滞纳金支出	387.48		387.48
合计	404.56	8,430.82	404.56

(四十) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	353,317.15	10,695,659.66
递延所得税调整	2,288,984.61	2,833,043.31
合计	2,642,301.76	13,528,702.97

(四十一) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-145,450.08	965.85
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-145,450.08	965.85

(四十二) 现金流量表项目注释：**1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业外收入个税返还	34,149.17
营业外收入其他	0.00
财务利息收入	2,002,736.61
其他应收应付往来	2,824,617.47
合计	4,861,503.25

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租金及水电费	2,632,091.08
中介机构服务费	1,039,951.44
运杂费	18,647,931.56
港杂费	1,720,639.63
仓储费	7,423,486.74
商检费	765,468.75
差旅费	1,195,693.15
招待费	1,569,678.75
财务费用-手续费	332,345.30
营业外支出	387.48
其他应收应付往来款	7,244,208.19
其他	2,416,975.85
合计	44,988,857.92

(四十三) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,812,752.03	37,110,378.25
加：资产减值准备	-5,446,443.92	5,498,192.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,714,857.37	6,001,475.28
无形资产摊销	399,307.24	374,267.16
长期待摊费用摊销	169,113.61	112,064.51
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
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17.08	114.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	86,944.89	
财务费用（收益以“－”号填列）	17,572,965.88	17,781,739.26
投资损失（收益以“－”号填列）	252,292.48	1,150,864.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,288,984.61	2,833,043.31
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）	-50,264,366.93	-10,139,157.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,118,165,163.69	-265,286,973.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,266,677,048.06	106,593,427.48
其他	272,716.76	
经营活动产生的现金流量净额	85,745,521.41	-98,003,524.75
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	119,185,531.29	365,012,799.68
减: 现金的期初余额	236,665,451.81	445,836,278.40
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	-117,479,920.52	-80,823,478.72

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	119,185,531.29	236,665,451.81
其中: 库存现金	324,209.50	371,173.89
可随时用于支付的银行存款	104,831,225.46	220,008,327.26
可随时用于支付的其他货币资金	0.05	16,285,950.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	119,185,531.29	236,665,451.81
其中: 母公司或集团子公司使用受限制的现金及现金等价物	14,030,096.28	

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海龙宇控股有限公司	有限责任公司	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) 本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海华东中油燃料油	有限责任公司	上海	徐增增	燃料油销售	450	100.00	100.00	76792231-8

销 售 有 限 公 司								
舟 山 龙 宇 燃 油 有 限 公 司	有 限 责 任 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	有 限 责 任 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	有 限 责 任 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	有 限 责 任 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	有 限 责 任 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	有 限 责 任 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	有 限 责 任 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	有 限 责 任 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	有 限 责 任 公 司	浙 江	徐 增 增	运 输	2,850	100.00	100.00	78883725-1
香 港 龙 宇 燃 油 贸 易 有 限 公 司	有 限 责 任 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	有 限 责 任 公 司	天 津	刘 策	燃 料 油 销 售	3,000	100.00	100.00	05207969-7

油 销 售 有 限 公 司								
新 加 坡 龙 宇 燃 油 有 限 公 司	有 限 责 任 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	有 限 责 任 公 司	江 苏	李 解 丰	运 输	100	100.00	100.00	79535213-x

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海龙达进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司	70309915—8
上海龙达胜宝利光电有限公司	母公司的全资子公司	76793051—0
绥芬河中龙兴石化有限公司	母公司的全资子公司	70264916—2
上海小龙鱼教育有限公司	母公司的全资子公司	70310094—8
上海龙隼文化传播有限公司	母公司的全资子公司	06372422—5
刘振光	参股股东	
徐增增	关联人（与公司同一董事长）	
刘策	参股股东	

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
徐增增、刘策、刘振光、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	4,000	2012 年 2 月 13 日～2015 年 2 月 13 日	是
徐增增、刘策、刘振光、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	3,000	2012 年 2 月 29 日～2013 年 2 月 28 日	是
徐增增、刘策、刘振光	上海龙宇燃油股份有限公司	20,000	2012 年 5 月 31 日～2013 年 5 月 30 日	否
徐增增、刘策、刘振光、上海龙宇燃油股份有限公司、舟山龙宇燃油有限公司	上海华东中油燃料油销售有限公司	3,000	2012 年 2 月 13 日～2015 年 2 月 13 日	是
上海龙宇控股	上海龙宇燃油股	6,000	2012 年 5 月 21 日～	否

有限公司、舟山龙宇燃油有限公司	份有限公司		2013 年 5 月 21 日	
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	2012 年 6 月 6 日~ 2013 年 6 月 5 日	是
上海龙宇控股有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	3,000	2013 年 6 月 7 日~ 2014 年 6 月 5 日	否
上海龙宇控股有限公司、大连欧祥船务有限公司、上海紫锦船务有限公司、上海盛龙船务有限公司、徐增增、刘振光、刘策	上海龙宇燃油股份有限公司	2,250	2010 年 4 月 28 日~ 2013 年 4 月 27 日	是
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	2012 年 6 月 29 日~ 2013 年 6 月 26 日	是
上海龙宇控股有限公司	上海龙宇燃油股份有限公司	2,000	2013 年 6 月 28 日~ 2014 年 6 月 24 日	否
上海龙宇控股有限公司、徐增增、刘振光、大连欧祥云紫上海盛龙云紫 2 抵押	上海龙宇燃油股份有限公司	1,750	2012 年 8 月 3 日~ 2013 年 8 月 2 日	否
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	2010 年 12 月 29 日~ 2013 年 12 月 28 日	是
上海龙宇控股有限公司、舟山龙宇燃油有限公司、浙江龙宇龙宇 1 龙宇 3 抵押	上海龙宇燃油股份有限公司	10,000	2013 年 1 月 24 日~ 2016 年 1 月 23 日	否
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	3,500	2011 年 12 月 30 日~ 2012 年 12 月 30 日	否

(1) 上述表格中为借款抵押保证担保

(2) 保理借款抵押保证担保

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：3102002012L10000500；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 2012 年 6 月 28 日至 2013 年 6 月 5 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 6 月 30 日抵押保理借款 80,000,000.00 元提供保证。2013 年 3 月 5 日，已经还清，担保责任结束。

(3) 应付票据抵押保证担保

2013 年 3 月 27 日，公司与上海农商银行徐汇支行签订了编号 11102134130026 的《汇票承兑合同》，由上海龙宇控股有限公司和徐增增、刘振光提供担保，分别签订了编号为 11102134070026 的《保证合同》，编号为 11102134190026 的《个人保证担保函》，担保期限为 2013 年 3 月 27 日至 2013 年 9 月 27 日。

2013 年 5 月 14 日广东龙宇燃料油有限责任公司与华夏银行广州分行签定了编号为 GZ21(融资) 20130008 的《最高额融资合同》，由上海龙宇控股有限公司和上海龙宇燃油股份有限公司提供担保，分别签订了编号为期限为 GZ21（高保）20130011、GZ21（高保）20130010 的最高额保证合同，保证期限为 2012 年 12 月 12 日至 2013 年 12 月 12 日。

七、 股份支付：

无

八、 或有事项：

无

九、 承诺事项：

无

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合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	402,297,192.77	100.00	639,958.92	0.16	220,636,241.56	100.00	474,547.41	0.22
组合小计	402,297,192.77	100.00	639,958.92	0.16	220,636,241.56	100.00	474,547.41	0.22
合计	402,297,192.77	/	639,958.92	/	220,636,241.56	/	474,547.41	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
半年以内	395,732,304.61	98.37		213,701,951.27	96.86	
半年至 1 年	330,597.87	0.08	16,529.89	4,377,632.50	1.98	218,881.63
1 年以内小计	396,062,902.48	98.45	16,529.89	218,079,583.77	98.84	218,881.63
1 至 2 年	6,234,290.29	1.55	623,429.03	2,556,657.79	1.16	255,665.78
合计	402,297,192.77	100.00	639,958.92	220,636,241.56	100.00	474,547.41

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	集团内子公司	69,936,099.92	一年内	17.38
客户 B	非关联公司	66,711,276.00	一年内	16.58
客户 C	集团内子公司	53,704,102.30	一年内	13.35
客户 D	非关联公司	32,289,548.20	一年内	8.03
客户 E	非关联公司	30,104,737.80	一年内	7.48
合计	/	252,745,764.22	/	62.82

(二) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按押金、备用金等组合计提减值准备的其他应收款	189,174,292.45	100.00			191,461,609.45	100.00		
组合小计	189,174,292.45	100.00			191,461,609.45	100.00		
合计	189,174,292.45	/		/	191,461,609.45	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
半年以内	107,871,376.70	57.02		188,159,396.45	98.28	
半年-1 年以内 (含 1 年)	78,962,636.60	41.74		1,627,000.00	0.85	
1 年以内小计	186,834,013.30	98.76		189,786,396.45	99.13	
1 至 2 年	1,818,455.15	0.96		1,157,813.00	0.60	
2 至 3 年	9,424.00	0.01		515,000	0.27	
3 年以上		0.00		2,400.00	0.00	
3 至 4 年	510,000.00	0.27				
4 至 5 年		0.00				
5 年以上	2,400.00	0.00				
合计	189,174,292.45	100.00		191,461,609.45	100.00	

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
单位 A	子公司	180,501,127.74	半年以内	95.42
单位 B	子公司	2,200,000.00	半年以内	1.16
单位 C	孙公司	1,600,000.00	半年以内	0.85
单位 D	公司供应商	1,500,000.00	半年以内	0.79
单位 E	孙公司	1,218,468.00	半年以内	0.64
合计	/	187,019,595.74	/	98.86

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海紫锦船务有限公司	48,867,200.00	48,867,190.44	0.00	48,867,190.44	0.00	0.00	100.00	100.00
大连	4,085,600.00	4,085,633.62	0.00	4,085,633.62	0.00	0.00	100.00	100.00

欧祥船务有限公司								
上海华东中油燃料油销售有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
舟山龙宇燃油有限公司	50,000,000.00	58,000,000.00	0.00	58,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
广东龙宇燃料油有限责任公司	9,090,000.00	9,090,000.00	0.00	9,090,000.00	0.00	0.00	90.00	90.00
大连龙宇燃油有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
上海龙宇国际船务代理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
香港龙宇燃油贸易有限公司					0.00	0.00	100.00	100.00
江阴龙宇燃油有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00

天津龙宇燃料油销售有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	100.00	100.00
新加坡龙宇		1,875,300.00	47,114,340.00	48,989,640.00	0.00	0.00	100.00	100.00

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,727,689,445.52	2,109,353,859.34
营业成本	1,701,227,229.11	2,013,646,447.62

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	1,727,689,445.52	1,701,227,229.11	2,109,353,859.34	2,013,646,447.62
合计	1,727,689,445.52	1,701,227,229.11	2,109,353,859.34	2,013,646,447.62

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 A	290,436,062.60	16.81
客户 B	113,597,258.55	6.58
客户 C	74,775,169.71	4.33
客户 D	69,297,654.56	4.01
客户 E	69,235,623.31	4.01
合计	617,341,768.73	35.74

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
其它		-391,021.98
合计		-391,021.98

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,923,887.83	27,677,144.74
加：资产减值准备	-7,220,357.18	4,011,303.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,288.81	90,719.71
无形资产摊销	65,752.96	41,546.22
长期待摊费用摊销	102,033.72	102,033.72
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）	14,609,327.43	13,464,568.01
投资损失（收益以“-”号填列）		391,021.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,472,181.30	3,058,888.73
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）	-31,030,278.74	-5,508.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	341,630,763.54	-189,984,878.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-244,951,114.94	102,313,817.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,826,709.07	-38,839,343.68
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	59,043,614.28	272,053,789.07
减：现金的期初余额	184,437,899.71	279,055,140.72
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	-125,394,285.43	-7,001,351.65

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-17.08
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	1,719,910.41
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	-339,237.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,761.69

少数股东权益影响额	-25.20
所得税影响额	-33,500.00
合计	1,380,892.45

(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	
		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	-4.08	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.25	-0.17	-0.17

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签字及盖章的会计报表
- 二、 载有法定代表人签字的半年度报告全文及摘要原件
- 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 8 月 28 日