

**上海爱使股份有限公司**

**600652**



**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、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人肖勇先生、主管会计工作负责人刘玉梁先生及会计机构负责人（会计主管人员）周耀东先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- 六、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

# 目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第八节 财务报告（未经审计）.....	16
第九节 备查文件目录.....	72

## 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、爱使股份	指	上海爱使股份有限公司
集团、本集团	指	上海爱使股份有限公司及其子公司
泰山能源	指	山东泰山能源有限责任公司
博胜佳益	指	上海博胜佳益科技有限公司
内蒙荣联	指	内蒙古荣联投资发展有限责任公司
鑫宇高速	指	天津鑫宇高速公路有限责任公司
山西大远	指	山西大远煤业有限公司
北京信托	指	北京国际信托有限公司
上海黑石	指	上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）
中瑞岳华	指	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海爱使股份有限公司
公司的中文名称简称	爱使股份
公司的外文名称	SHANGHAI ACE CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	SACE
公司的法定代表人	肖 勇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	张 亮	陆佩华
联系地址	上海市肇嘉浜路 666 号	上海市肇嘉浜路 666 号
电 话	021-64710022 转 8818	021-64710022 转 8105
传 真	021-64711120	021-64711120
电子信箱	zhangliang@sh-ace.com	lupeihua@sh-ace.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市石门二路 333 弄 3 号
公司注册地址的邮政编码	200041
公司办公地址	上海市肇嘉浜路 666 号
公司办公地址的邮政编码	200031
公司网址	<a href="http://www.sh-ace.com">http://www.sh-ace.com</a>
电子信箱	shace@sh-ace.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	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	爱使股份	600652

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

报告期内，公司注册情况未变更。

### 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	982,265,739.98	1,058,100,342.74	-7.17
归属于上市公司股东的净利润	3,875,157.31	18,347,504.15	-78.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,588,571.93	14,520,492.46	-89.06
经营活动产生的现金流量净额	-215,832,885.39	294,068,246.37	-173.40
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	971,796,257.91	1,014,428,262.70	-4.20
总资产	3,294,624,890.29	3,167,703,682.20	4.01

##### (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)	0.007	0.033	-78.79
稀释每股收益(元/股)	0.007	0.033	-78.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.003	0.026	-88.46
加权平均净资产收益率(%)	0.39	1.91	减少 1.52 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.16	1.51	减少 1.35 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-800,362.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,293,056.35	收取山西大远利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,048,442.91	
少数股东权益影响额	-2,395,470.39	
所得税影响额	-762,195.12	
合计	2,286,585.38	

## 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

2013 年上半年，公司实现总资产 329,462.49 万元，归属于母公司所有者权益合计 97,179.63 万元，分别与上年同期相比减少 7.02% 和 0.19%；公司实现营业收入 98,226.57 万元，利润总额 530.67 万元，分别与上年同期相比减少 7.17% 和 92.48%；净利润 443.36 万元，归属于母公司所有者的净利润 387.52 万元，分别与上年同期相比减少 90.65% 和 78.88%。其中：控股子公司泰山能源生产原煤产量 184.27 万吨，商品煤销量 181.55 万吨，煤炭上半年平均销售价格 520.15 元/吨；实现营业收入 97,810.59 万元，营业利润 572.39 万元，分别与上年同期相比减少 7.12% 和 93.64%；利润总额 287.51 万元，净利润 200.20 万元，分别与上年同期相比减少 96.82% 和 97.03%。公司取得参股公司北京信托 2012 年度分配的现金红利 1,740.00 万元，与上年同期持平。

### (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	982,265,739.98	1,058,100,342.74	-7.17
营业成本	661,664,138.57	629,061,220.27	5.18
销售费用	10,470,625.21	13,425,177.68	-22.01
管理费用	266,495,306.72	278,975,869.41	-4.47
财务费用	18,160,702.60	36,628,003.58	-50.42
经营活动产生的现金流量净额	-215,832,885.39	294,068,246.37	-173.40
投资活动产生的现金流量净额	12,756,591.21	-20,627,782.49	161.84
筹资活动产生的现金流量净额	174,596,741.45	-247,894,464.23	170.43
研发支出	28,738,261.18	16,833,989.15	70.72

营业收入变动原因说明：因本期煤炭销售价格较上年同期下降所致。

营业成本变动原因说明：因本期工程成本较上年同期上升所致。

销售费用变动原因说明：因本期加强费用管理控制支出所致。

管理费用变动原因说明：因本期加强费用管理控制支出所致。

财务费用变动原因说明：因本期加强资金管理及上年同期含公司债利息支出所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：因本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：因本期收回部分鑫宇高速转让款及上年同期购买【慧金 405 号】集合资金信托计划所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：因本期增加银行借款所致。

研发支出变动原因说明：因本期增加研发投入所致。

### 2、其它

#### (1) 经营计划进展说明

报告期内，国内外经济形势复杂多变，国内经济的结构性调整，使得对煤炭需求出现整体性萎缩、库存攀升、价格下跌等现象，煤炭企业整体盈利水平面临严峻考验。在外部环境存在诸多不利的情况下，公司管理层通过提高经营管理水平，坚持安全生产监管，严控成本费用等举措，提升企业风险管控能力，从而确保整体经营运行的平稳有序。

下半年，公司将继续做好开源节流和控本增效工作，根据市场和客户的需求，提升产品质量，增加创收途径和渠道，在继续加大成本管控力度的同时，通过技术创新和设计优化来实现企业

全年经营目标。

## (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: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(%)
煤炭销售	978,105,929.40	660,046,366.32	32.52	-7.12	5.35	减少 7.99 个百分点
计算机软硬件	937,804.75	901,907.68	3.83	-54.97	-55.28	增加 0.67 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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(%)
煤炭销售	978,105,929.40	660,046,366.32	32.52	-7.12	5.35	减少 7.99 个百分点
计算机软硬件	937,804.75	901,907.68	3.83	-54.97	-55.28	增加 0.67 个百分点

报告期内，计算机软硬件营业收入和营业成本分别比上年同期减少 54.97% 和 55.28% 的主要原因是控股子公司博胜佳益计算机销售业务减少所致。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
山东	978,105,929.40	-7.12
上海	937,804.75	-54.97

报告期内，上海地区的营业收入比上年同期减少 54.97% 的主要原因是控股子公司博胜佳益计算机销售业务减少所致。

## (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司继续以煤炭为自身发展的核心主业，在注重生产装备和技术投入的同时，构建绿色能源的发展。在生产装备和技术投入方面，公司不断对采掘装备进行升级，推广应用液压钻车作业线，大容积底卸式矿车配水平矸石仓作业线，引进试验挖斗机配索式矿车后运输作业线，综采机械化程度达到 90% 以上。公司在矿井绿色开采、深部矿井开采、深井高温热害治理等技术上，处于国内领先地位。公司以矸换煤和减排矸石项目成果被国家发改委等六部委确定为“国家第一批循环经济试点企业”。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

单位:元 币种:人民币

报告期内投资额	295,088,436.41
报告期投资额增减变动数	875,271.82
上年同期投资额	576,800,818.17
投资额增减幅度(%)	-48.84

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司的权益比例(%)
申银万国证券股份有限公司	证券经济资产管理等。	<1.00
铜陵寿康信用社	按中国人民银行规定执行。	<1.00
上海银行	办理本外币存贷款；办理本外币结算和票据贴现等。	<1.00
上海宝鼎投资股份有限公司	软硬件的开发建设；资产委托管理及经营等。	<1.00
北京信托	资金信托同业拆借等。	8.29
上海黑石	股权投资。	6.00
山西大远	资源整合技改扩建相关服务。	60.00
泰安佳联工贸有限公司	机械电子设备、建材销售；商品信息咨询、房屋租赁；物流配送。	49.00

### (1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核 算科目	股份 来源
申银万国证券股份有 限公司	1,250,000.00	<1.00	<1.00	580,800.00	176,000.00		长期股 权投资	购买
铜陵寿康信用社	3,000,000.00	<1.00	<1.00				长期股 权投资	购买
上海银行	2,227,340.00	<1.00	<1.00	2,227,340.00	209,769.88		长期股 权投资	购买
北京信托	142,400,000.00	8.29	8.29	142,400,000.00	17,400,000.00		长期股 权投资	购买
合计	148,877,340.00	/	/	145,208,140.00	17,785,769.88		/	/

## 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

报告期内，公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

##### (1) 主要子公司、参股公司的经营情况及业绩

公司名称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
泰山能源	煤炭的开采、洗选、加工、销售；化工产品销售。	32,998.96	283,522.15	166,677.22	200.20
内蒙荣联	对能源产业的投资；钢材、木材、建材、机电产品销售；矿产资源勘察。	10,000.00	15,894.35	8,004.49	-58.44
博胜佳益	计算机软硬件。	15,000.00	23,232.46	17,500.86	-57.88
上海爱使投资管理有限公司	投资管理，实业投资，创业投资（除股权投资和股权投资管理），资产管理，投资咨询，商务咨询，证券咨询，保险咨询，财务咨询，会计咨询，计算机软硬件及辅助设备，机电设备，日用百货，服装，工艺品。	2,000.00	1,998.61	1,998.61	-0.01
泰安佳联工贸有限公司	机械电子设备、建筑材料、金属材料、包装材料销售；商品信息咨询、房屋租赁；物流配货。	5,000.00	4,174.68	4,054.86	-17.51
北京信托	资金信托；动产信托；不动产信托等。	140,000.00	376,339.82	344,570.46	37,303.77

##### (2) 单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的经营情况及业绩

公司名称	主要产品或服务	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
泰山能源	煤炭的开采、洗选、加工、销售；化工产品销售。	97,810.59	572.39	200.20

## 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
上海黑石	300,000,000.00		961,085.00	51,973,917.00	
合计	300,000,000.00	/	961,085.00	51,973,917.00	/

经公司董事会八届十六次会议审议通过，公司分期出资认购上海黑石的财产份额。报告期内，公司出资金额为 96.11 万元，与上年同期相比减少 55.28%。截止报告披露日，公司累计出资金额为 5,197.39 万元。

### 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

报告期内，经公司董事会九届十九次会议和第三十六次股东大会（2012 年年会）审议通过《公司关于 2012 年度利润分配的预案》。截止报告披露日，公司实施的 2012 年度利润分配方案为：以 2012 年末公司总股本 557,002,564 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.07 元（含税），共计派发现金红利 59,599,274.37 元，派发现金红利的股权登记日为 2013 年 7 月 5 日，除息日为 2013 年 7 月 8 日，发放日为 2013 年 7 月 12 日。相关公告分别于 2013 年 5 月 18 日和 2013 年 7 月 2 日披露在《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）上。

### 三、其他披露事项

#### (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) 其他披露事项

√ 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

报告期内，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

报告期内，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

#### (一) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

以前历年度，公司分次借给原合并报表范围内的孙公司山西大远建矿资金余额 291,300,166.46 元，本期应收利息 8,293,056.35 元，期末余额 299,593,222.81 元。2011 年 2 月经公司董事会八届二十三次会议审议通过，同意控股子公司泰山能源将所持有的山西大远 60% 全部股权转让给了冀中能源峰峰集团有限公司。相关公告于 2011 年 2 月 26 日分别刊登在上海证券报和证券日报上。根据山西省政府相关规定，该股权转让需获得政府部门有关批复后实施。截止报告披露日，尚未取得相关批复，工商变更尚未完成，因此未确认与处置投资相关的投资收益，根据合同约定，山西大远在完成工商变更后及时归还上述借款。

### 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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司		上海怡达科技投资有限责任公司	2,000.00	2012年10月29日	2012年10月29日	2013年10月28日	连带责任担保	否	否		是	否	其他
本公司		同上	2,000.00	2012年11月26日	2012年11月26日	2013年11月25日	连带责任担保	否	否		是	否	其他
本公司		同上	4,000.00	2013年06月27日	2013年06月27日	2014年06月27日	连带责任担保	否	否		是	否	其他
本公司		鑫宇高速	36,400.00	2005年11月28日	2005年11月28日	2023年11月27日	连带责任担保	否	否		否	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										4,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										44,400.00			
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										0			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										44,400.00			
担保总额占公司净资产的比例（%）										45.69			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0			

**(三) 其他重大合同或交易**

报告期内，公司无其他重大合同或交易。

**七、 承诺事项履行情况**

√ 不适用

**八、 聘任、解聘会计师事务所情况**

报告期内，经公司第三十六次股东大会（2012年年会）审议通过，续聘中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度审计机构，聘期一年。

**九、 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**

报告期内，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、 公司治理情况**

公司始终重视健全和完善由股东大会、董事会、监事会和经理班子组成的公司治理结构，按照从严监管要求和自身发展需要，形成决策权、监督权和经营权之间权责分明、各司其职、相互制衡、运转协调的运行机制。公司股东大会、董事会的决策权和监事会监督权的有效实施，确保了经营班子高效开展各项经营管理工作。

## 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

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

√ 不适用

### 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				89,496		
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
天天科技有限公司	境内非国有法人	9.09	50,612,444			质押 50,000,000
许英强	其他	0.47	2,612,185			无
孙伟立	其他	0.38	2,104,500	294,600		无
侯 亮	其他	0.27	1,480,043	70,000		无
石永洁	其他	0.25	1,367,817			无
中国建设银行－诺德价值优势股票型证券投资基金	其他	0.24	1,359,708			无
王红晓	其他	0.24	1,310,000	-80,000		无
叶迪柯	其他	0.22	1,246,600			无
梁乙明	其他	0.22	1,244,000			无
唐丹秋	其他	0.21	1,150,000			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			
天天科技有限公司	50,612,444		人民币普通股 50,612,444			
许英强	2,612,185		人民币普通股 2,612,185			
孙伟立	2,104,500		人民币普通股 2,104,500			
侯 亮	1,480,043		人民币普通股 1,480,043			
石永洁	1,367,817		人民币普通股 1,367,817			
中国建设银行－诺德价值优势股票型证券投资基金	1,359,708		人民币普通股 1,359,708			
王红晓	1,310,000		人民币普通股 1,310,000			
叶迪柯	1,246,600		人民币普通股 1,246,600			
梁乙明	1,244,000		人民币普通股 1,244,000			
唐丹秋	1,150,000		人民币普通股 1,150,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述前十大股东中，天天科技有限公司为公司第一大股东；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>报告期内，天天科技有限公司将持有本公司股份 5,000 万股（占总股本的 8.98%）质押给新时代信托股份有限公司，作为天天科技有限公司向新时代信托股份有限公司融资的担保，质押期限一年。该公告于 2013 年 6 月 4 日分别披露在《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）上。</p>					

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

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

报告期内，公司无董事、监事、高管人员变动。

## 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:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		44,275,890.81	72,755,443.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		81,585,788.81	55,475,000.00
应收账款		196,045,007.61	174,145,915.88
预付款项		59,961,802.17	6,806,699.17
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		17,785,769.88	
其他应收款		559,481,216.61	527,450,489.64
买入返售金融资产			
存货		12,760,440.75	4,801,788.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		971,895,916.64	841,435,336.93
<b>非流动资产:</b>			
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		291,419,236.41	290,543,964.59
投资性房地产		85,872,746.74	88,138,555.72
固定资产		763,962,418.12	781,419,272.01
在建工程		40,211,435.31	26,582,355.25
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		1,053,933,701.78	1,055,393,045.40
开发支出			
商誉		45,814,184.62	45,814,184.62
长期待摊费用		5,795,008.84	6,276,140.56
递延所得税资产		35,720,241.83	32,100,827.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,322,728,973.65	2,326,268,345.27
资产总计		3,294,624,890.29	3,167,703,682.20

<b>流动负债：</b>			
短期借款		769,000,000.00	569,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		111,370,896.07	131,694,950.86
预收款项		889,808.09	808,828.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		68,603,963.06	100,511,207.75
应交税费		41,230,972.93	90,361,408.02
应付利息			2,641,544.44
应付股利		59,599,274.37	
其他应付款		399,325,892.21	391,980,586.05
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		2,230,132.85	6,083,856.56
其他流动负债			
流动负债合计		1,452,250,939.58	1,293,082,382.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		81,684,162.45	82,144,654.84
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		81,684,162.45	82,144,654.84
负债合计		1,533,935,102.03	1,375,227,037.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		557,002,564.00	557,002,564.00
资本公积		567,464.84	567,464.84
减：库存股			
专项储备		13,154,227.17	62,114.90
盈余公积		15,953,910.17	15,953,910.17
一般风险准备			
未分配利润		385,118,091.73	440,842,208.79
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		971,796,257.91	1,014,428,262.70
少数股东权益		788,893,530.35	778,048,382.15
所有者权益合计		1,760,689,788.26	1,792,476,644.85
负债和所有者权益总计		3,294,624,890.29	3,167,703,682.20

法定代表人：肖 勇

主管会计工作负责人：刘玉梁

会计机构负责人：周耀东

母公司资产负债表  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		26,321,011.01	22,529,964.89
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		17,785,769.88	
其他应收款		201,302,256.84	214,773,628.92
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		245,409,037.73	237,303,593.81
<b>非流动资产:</b>			
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		970,095,468.32	969,134,383.32
投资性房地产		43,454,299.69	44,141,080.57
固定资产		28,666,159.54	29,245,333.32
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,519.80	55,119.80
递延所得税资产		8,832,908.11	8,832,908.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,051,094,355.46	1,051,408,825.12
资产总计		1,296,503,393.19	1,288,712,418.93

<b>流动负债:</b>			
短期借款		259,000,000.00	259,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,998,025.20	1,998,025.20
预收款项			
应付职工薪酬		91,775.09	59,215.86
应交税费		-319,447.66	204,352.01
应付利息			
应付股利		59,599,274.37	
其他应付款		233,568,847.56	228,297,210.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		553,938,474.56	489,558,803.32
<b>非流动负债:</b>			
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		553,938,474.56	489,558,803.32
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		557,002,564.00	557,002,564.00
资本公积		6,870,177.13	6,870,177.13
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		91,695,682.91	91,695,682.91
一般风险准备			
未分配利润		86,996,494.59	143,585,191.57
所有者权益(或股东权益)合计		742,564,918.63	799,153,615.61
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,296,503,393.19	1,288,712,418.93

法定代表人: 肖 勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		982,265,739.98	1,058,100,342.74
其中: 营业收入		982,265,739.98	1,058,100,342.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		991,810,189.19	996,251,878.43
其中: 营业成本		661,664,138.57	629,061,220.27
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		35,019,416.09	38,161,607.49
销售费用		10,470,625.21	13,425,177.68
管理费用		266,495,306.72	278,975,869.41
财务费用		18,160,702.60	36,628,003.58
资产减值损失			
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)		17,699,956.70	8,163,614.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-85,813.18	-9,379,912.04
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		8,155,507.49	70,012,079.03
加: 营业外收入		3,766,006.81	1,504,870.00
减: 营业外支出		6,614,812.27	956,222.18
其中: 非流动资产处置损失		1,035,140.22	16,332.01
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		5,306,702.03	70,560,726.85
减: 所得税费用		873,056.16	23,144,890.41
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		4,433,645.87	47,415,836.44
归属于母公司所有者的净利润		3,875,157.31	18,347,504.15
少数股东损益		558,488.56	29,068,332.29
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.007	0.033
(二) 稀释每股收益		0.007	0.033
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		4,433,645.87	47,415,836.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,875,157.31	18,347,504.15
归属于少数股东的综合收益总额		558,488.56	29,068,332.29

法定代表人: 肖 勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,222,005.83	2,887,914.20
减: 营业成本		715,864.57	504,456.90
营业税金及附加		181,873.84	163,167.16
销售费用		63,036.50	66,667.80
管理费用		8,742,912.84	11,366,337.44
财务费用		8,293,510.57	19,065,083.61
资产减值损失			
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)		17,785,769.88	8,409,047.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-9,134,479.26
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,010,577.39	-19,868,751.21
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,010,577.39	-19,868,751.21
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,010,577.39	-19,868,751.21
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.005	-0.036
(二) 稀释每股收益		0.005	-0.036
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,010,577.39	-19,868,751.21

法定代表人: 肖 勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

**合并现金流量表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,745,366.79	992,975,882.38
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			
收到其他与经营活动有关的现金		28,751,181.13	106,767,920.40
经营活动现金流入小计		559,496,547.92	1,099,743,802.78
购买商品、接受劳务支付的现金		45,806,424.46	52,276,441.27
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		348,205,364.17	263,117,137.75
支付的各项税费		268,991,945.59	253,757,028.35
支付其他与经营活动有关的现金		112,325,699.09	236,524,949.04
经营活动现金流出小计		775,329,433.31	805,675,556.41
经营活动产生的现金流量净额		-215,832,885.39	294,068,246.37

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			17,543,526.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			620,000.00
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		20,000,000.00	18,163,526.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,282,323.79	16,642,309.25
投资支付的现金		961,085.00	22,149,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,243,408.79	38,791,309.25
投资活动产生的现金流量净额		12,756,591.21	-20,627,782.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		650,000,000.00	415,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		650,000,000.00	415,000,000.00
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	640,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,533,836.36	21,189,371.45
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		869,422.19	1,705,092.78
筹资活动现金流出小计		475,403,258.55	662,894,464.23
筹资活动产生的现金流量净额		174,596,741.45	-247,894,464.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-28,479,552.73	25,545,999.65
加：期初现金及现金等价物余额		66,569,929.85	377,035,052.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,090,377.12	402,581,052.00

法定代表人：肖 勇

主管会计工作负责人：刘玉梁

会计机构负责人：周耀东

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,222,005.83	2,887,914.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		117,227,740.98	149,300,448.31
经营活动现金流入小计		120,449,746.81	152,188,362.51
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,487,917.48	3,293,919.93
支付的各项税费		1,178,200.64	1,634,529.94
支付其他与经营活动有关的现金		122,355,323.57	130,264,001.71
经营活动现金流出小计		127,021,441.69	135,192,451.58
经营活动产生的现金流量净额		-6,571,694.88	16,995,910.93
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	17,543,526.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500,000.00
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		20,000,000.00	18,043,526.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,204.00	59,066.00
投资支付的现金		961,085.00	22,149,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,030,289.00	42,208,066.00
投资活动产生的现金流量净额		18,969,711.00	-24,164,539.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		240,000,000.00	255,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		240,000,000.00	255,000,000.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,335,970.00	8,755,635.07
支付其他与筹资活动有关的现金		271,000.00	
筹资活动现金流出小计		248,606,970.00	248,755,635.07
筹资活动产生的现金流量净额		-8,606,970.00	6,244,364.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,791,046.12	-924,263.38
加: 期初现金及现金等价物余额		22,529,964.89	39,780,059.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,321,011.01	38,855,796.46

法定代表人: 肖 勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

## 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	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	557,002,564.00	567,464.84		62,114.90	15,953,910.17		440,842,208.79		778,048,382.15	1,792,476,644.85
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	557,002,564.00	567,464.84		62,114.90	15,953,910.17		440,842,208.79		778,048,382.15	1,792,476,644.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				13,092,112.27			-55,724,117.06		10,845,148.20	-31,786,856.59
(一) 净利润							3,875,157.31		558,488.56	4,433,645.87
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,875,157.31		558,488.56	4,433,645.87
(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							-59,599,274.37			-59,599,274.37
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							-59,599,274.37			-59,599,274.37
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				13,092,112.27					10,286,659.64	23,378,771.91
1. 本期提取				21,690,263.06					17,042,349.55	38,732,612.61
2. 本期使用				8,598,150.79					6,755,689.91	15,353,840.70
(七) 其他										
四、本期期末余额	557,002,564.00	567,464.84		13,154,227.17	15,953,910.17		385,118,091.73		788,893,530.35	1,760,689,788.26

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	557,002,564.00	6,870,177.13		16,120,267.02	75,741,772.74		294,066,723.97		928,138,911.95	1,877,940,416.81
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	557,002,564.00	6,870,177.13		16,120,267.02	75,741,772.74		294,066,723.97		928,138,911.95	1,877,940,416.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,461,782.04			18,347,504.15		33,359,732.47	57,169,018.66
(一) 净利润							18,347,504.15		29,068,332.29	47,415,836.44
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,347,504.15		29,068,332.29	47,415,836.44
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				5,461,782.04					4,291,400.18	9,753,182.22
1. 本期提取				30,535,061.76					23,991,834.24	54,526,896.00
2. 本期使用				25,073,279.72					19,700,434.06	44,773,713.78
(七) 其他										
四、本期期末余额	557,002,564.00	6,870,177.13		21,582,049.06	75,741,772.74		312,414,228.12		961,498,644.42	1,935,109,435.47

法定代表人: 肖 勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

**母公司所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	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	557,002,564.00	6,870,177.13			91,695,682.91		143,585,191.57	799,153,615.61
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	557,002,564.00	6,870,177.13			91,695,682.91		143,585,191.57	799,153,615.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-56,588,696.98	-56,588,696.98
(一) 净利润							3,010,577.39	3,010,577.39
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,010,577.39	3,010,577.39
(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							-59,599,274.37	-59,599,274.37
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							-59,599,274.37	-59,599,274.37
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	557,002,564.00	6,870,177.13			91,695,682.91		86,996,494.59	742,564,918.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	557,002,564.00	6,870,177.13			75,741,772.74		-11,154,414.12	628,460,099.75
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	557,002,564.00	6,870,177.13			75,741,772.74		-11,154,414.12	628,460,099.75
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-19,868,751.21	-19,868,751.21
(一)净利润							-19,868,751.21	-19,868,751.21
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-19,868,751.21	-19,868,751.21
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(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	557,002,564.00	6,870,177.13			75,741,772.74		-31,023,165.33	608,591,348.54

法定代表人:肖勇

主管会计工作负责人:刘玉梁

会计机构负责人:周耀东

## 二、公司基本情况

### 1、历史沿革

上海爱使股份有限公司于 1985 年 1 月经中国人民银行上海市分行批准，向社会公众发行人民币普通股股票 30 万元，是采用募集方式设立的股份有限公司，也是上海市首批股份制试点企业和股票上市公司之一，股票简称“爱使股份”，企业法人营业执照注册号：310000000001027，注册资本伍亿伍仟柒佰万零贰仟伍佰陆拾肆元，公司法定代表人：肖勇，注册地址：上海市石门二路 333 弄 3 号，办公地址：上海市肇嘉浜路 666 号。

### 2、所处行业

本公司所属行业为工业企业。

### 3、经营范围

公司经批准的经营范围：对石油液化气行业、煤炭及清洁能源的投资、机电设备及四技服务、非专控通讯设备、计算机软硬件及网络设备、计算机系统及网络安装工程、金属、建筑、装潢材料、非危险品化工原料、百货、参与投资经营、附设分支。

### 4、本公司及子公司统称本集团。

## 三、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：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### (二) 遵循企业会计准则的声明：

本集团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 2013 年 6 月 30 日财务状况及 2013 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### (三) 会计期间：

集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币：

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法：

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准:

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算:

##### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差

额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## (九) 金融工具：

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分

类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失

后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行

单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

(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	本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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
帐龄组合	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
帐龄组合	账龄分析法

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
1 年以内（含 1 年）	5%、10%	5%、10%
其中：		
6 个月以内(含 6 个月)	5%	5%
6 个月-1 年(含 1 年)	10%	10%
1—2 年	20%、50%	20%、50%
2—3 年	70%、90%	70%、90%
3 年以上	98%	98%
5 年以上	100%	100%

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；账龄超过 5 年；期后回款。
坏账准备的计提方法	单项分析

**(十一) 存货：****1、 存货的分类**

存货主要包括本集团存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、低值易耗品等大类。

**2、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**3、 存货的盘存制度**

永续盘存制。

**4、 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) 投资成本的确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## 2、 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋、建筑物	2.5-5.0	15-40 年	2.375-6.500

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### (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	15-40	2.5-5.0	2.375-6.500
机器设备	5-16	2.4-5.0	5.938-19.520
运输设备	5-7	3.0-5.0	13.571-19.400
办公设备及其他	5-14	2.8-5.0	6.786-19.440
融资租赁资产	5-16	2.4-5.0	5.938-19.520
矿井建筑物			按产量 2.50 元/吨

**3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

本集团在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,表明固定资产可能发生了减值:

- ① 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如:资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等;
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

**4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**5、 其他说明**

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

本集团对矿井建筑物采用工作量法计提折旧,除矿井建筑物外的固定资产按年限平均法计提折旧。

**(十五) 在建工程:**

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为

固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

#### (十六) 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (十七) 无形资产：

##### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

**(十八) 长期待摊费用：**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**(十九) 预计负债：**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

**(二十) 股份支付及权益工具：**

**1、 股份支付的种类：**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

## 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十一) 收入：

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (二十二) 政府补助：

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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，本集团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，本集团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：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十五) 持有待售资产：

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## (二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

无。

### 2、 会计估计变更

无。

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无。

2、 未来适用法

无。

四、 税项：

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	3%或 5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
资源税	以原煤产品实际销售数量及洗煤产品领用原煤数量之和	每吨 3.6 元
煤炭价格调节基金	以原煤产品实际销售数量	10 元/吨
土地使用税	以实际占用的土地面积计算	6-20 元/m <sup>2</sup>
矿产资源补偿费	按产品销售收入计缴	1%
房产税	对拥有产权的房屋按政府规定的比例计算	12%或 1.2%
地方教育费附加	按应缴流转税额	2%
水利建设基金	按实际缴纳的流转税额	1%

五、 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
上海爱使投资管理有限公司	全资子公司	上海	投资企业	2,000.00	投资管理, 实业投资, 创业投资 (除股权投资和股权投资管理), 资产管理, 投资咨询, 商务咨询, 证券咨询, 保险咨询, 财务咨询, 会计咨询, 计算机软硬件及辅助设备, 机电设备, 日用百货, 服装, 工艺品。	2,000.00		100.00	100.00	是			

## 2、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
博胜佳益	控股子公司	上海	高科技企业	15,000.00	计算机软硬件	13,770.50		90.00	90.00	是			
泰山能源	控股子公司	山东	生产企业	32,998.96	煤炭的开采、洗选、加工、销售；化工产品销售	34,036.89		56.00	56.00	是	44,221.73		
内蒙荣联	控股子公司的控股子公司	内蒙古	投资企业	10,000.00	对能源产业的投资；钢材、木材、建材、机电产品销售；矿产资源勘察	72,677.50		68.20	68.20	是			
泰安市金泰餐饮	控股子公司的控股子公司	山东	餐饮企业	50.00	主副食品加工销售、酒水饮料销售；会议服务	52.29		100.00	100.00	是			

## 六、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：	377,769.06	299,086.85
人民币	377,769.06	299,086.85
银行存款：	37,712,608.06	66,270,843.00
人民币	37,712,608.06	66,270,843.00
其他货币资金：	6,185,513.69	6,185,513.69
人民币	6,185,513.69	6,185,513.69
合计	44,275,890.81	72,755,443.54

其他货币资金系安全生产风险抵押金。截至 2013 年 6 月 30 日，除其他货币资金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

## (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	81,585,788.81	55,475,000.00
商业承兑汇票		
合计	81,585,788.81	55,475,000.00

## 2、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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
中船重工物资贸易集团广州有限公司	2013年05月14日	2013年11月14日	7,690,000.00	货款
中船重工物资贸易集团广州有限公司	2013年05月14日	2013年11月14日	7,310,000.00	货款
上海热联钢铁贸易有限公司	2013年01月30日	2013年07月29日	12,000,000.00	货款
临沂恒昌焦化股份有限公司	2013年02月04日	2013年08月04日	12,000,000.00	货款
山东宝鼎金属材料有限公司	2013年02月19日	2013年08月19日	2,000,000.00	货款
合计	/	/	41,000,000.00	/

本集团期末已贴现但尚未到期的票据金额为 44,000,000.00 元。

### (三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		17,785,769.88		17,785,769.88	已宣告未发放	否
其中：						
申银万国证券股份有限公司		176,000.00		176,000.00	已宣告未发放	否
上海银行		209,769.88		209,769.88	已宣告未发放	否
北京国际信托有限公司		17,400,000.00		17,400,000.00	已宣告未发放	否
合计		17,785,769.88		17,785,769.88	/	/

截止报告披露日，上述应收股利 17,785,769.88 元均已收到。

### (四) 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：								
账龄组合	207,750,330.30	100.00	11,705,322.69	5.63	184,622,643.33	100.00	10,476,727.45	5.67
组合小计	207,750,330.30	100.00	11,705,322.69	5.63	184,622,643.33	100.00	10,476,727.45	5.67
合计	207,750,330.30	/	11,705,322.69	/	184,622,643.33	/	10,476,727.45	/

本集团于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和账龄组合应收账款三类。

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：						
一年以内	206,333,500.41	99.32	10,321,284.32	183,143,668.40	99.20	9,154,089.39
1 年以内小计	206,333,500.41	99.32	10,321,284.32	183,143,668.40	99.20	9,154,089.39
2 至 3 年	55,686.54	0.03	50,117.89	1,445,250.78	0.78	1,289,588.39
3 至 4 年	1,361,143.35	0.65	1,333,920.48	33,724.15	0.02	33,049.67
合计	207,750,330.30	100.00	11,705,322.69	184,622,643.33	100.00	10,476,727.45

## 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(%)
山东安穗能源有限公司	客户	74,867,050.00	半年以内	36.04
山煤国际能源集团青岛有限公司	客户	55,015,512.95	半年以内	26.48
安徽世纪迎春煤炭贸易有限公司	客户	41,092,580.00	半年以内	19.78
山东祥泰洁净煤有限公司	客户	33,613,777.01	半年以内	16.18
山东省武新物资贸易有限公司	客户	928,290.00	半年以内	0.45
合计	/	205,517,209.96	/	98.93

## (五) 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款：								
关联方往来款组合	299,593,222.81	45.17			291,300,166.46	46.18		
账龄组合	351,325,637.30	52.96	103,837,643.50	29.56	338,302,165.91	53.64	103,301,842.73	30.54
保证金及押金组合	12,400,000.00	1.87			1,150,000.00	0.18		
组合小计	663,318,860.11	100.00	103,837,643.50	15.65	630,752,332.37	100.00	103,301,842.73	16.38
合计	663,318,860.11	/	103,837,643.50	/	630,752,332.37	/	103,301,842.73	/

本集团于资产负债表日，将其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和关联方往来组合其他应收款、账龄组合其他应收款、保证金组合其他应收款五类。

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：						
一年以内	255,589,264.47	72.75	13,032,680.50	241,962,533.08	71.52	12,098,126.65
1 年以内小计	255,589,264.47	72.75	13,032,680.50	241,962,533.08	71.52	12,098,126.65
1 至 2 年	223,901.86	0.06	85,599.29	337,161.86	0.10	67,432.37
2 至 3 年				25,453,355.17	7.52	22,908,019.66
3 年以上	62,183,942.63	17.70	57,390,835.37	37,230,587.46	11.01	34,909,735.71
5 年以上	33,328,528.34	9.49	33,328,528.34	33,318,528.34	9.85	33,318,528.34
合计	351,325,637.30	100.00	103,837,643.50	338,302,165.91	100.00	103,301,842.73

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
保证金及押金组合	12,400,000.00	0.00
关联方往来款组合	299,593,222.81	0.00
合计	311,993,222.81	0.00

## 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、金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	年末数	年初数	性质	未计提坏账原因
山西大远	299,593,222.81	291,300,166.46	原孙公司经营性往来	未达到收款条件
合计	299,593,222.81	291,300,166.46		

## 4、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(%)
山西大远煤业公司	原合并范围内孙公司	299,593,222.81	2 年以内	45.17
宁波旌宇商贸有限公司	业务往来单位	205,920,000.00	1 年以内	31.04
泰安市国土资源局	矿业地质环境治理金	32,420,000.00	4 年以内	4.89
117 勘探队	业务往来单位	24,426,000.00	4 年以内	3.68
矿井安全责任抵押金	抵押金	11,250,000.00	半年以内	1.70
合计	/	573,609,222.81	/	86.48

## 5、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
山西大远	原孙公司	299,593,222.81	45.17
合计	/	299,593,222.81	45.17

**(六) 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	54,995,226.78	91.72	2,253,823.52	33.11
1 至 2 年	2,252,437.90	3.76	3,476,875.65	51.08
2 至 3 年	2,684,137.49	4.47	1,046,000.00	15.37
3 年以上	30,000.00	0.05	30,000.00	0.44
合计	59,961,802.17	100.00	6,806,699.17	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
山东华新建筑工程集团有限责任公司	客户	17,654,000.00	半年以内	工程款
新泰市翟镇建筑工程公司	客户	5,749,333.00	半年以内	工程款
新泰市水利建筑工程公司	客户	4,000,000.00	半年以内	工程款
厦门弘维能源环境技术有限公司	客户	3,680,000.00	3 年以内	材料配件
浙江浙大中控信息技术有限公司	客户	2,280,000.00	3 年以上	材料配件
合计	/	33,363,333.00	/	/

**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。

**4、 预付款项的说明:**

本公司子公司泰山能源预付账款计提坏账准备 3,408,345.28 元。

**(七) 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	291,541.00		291,541.00	306,344.00		306,344.00
库存商品	12,254,930.31		12,254,930.31	4,375,247.00		4,375,247.00
周转材料	213,969.44		213,969.44	120,197.70		120,197.70
合计	12,760,440.75		12,760,440.75	4,801,788.70		4,801,788.70

**(八) 对合营企业投资和联营企业投资:**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
泰安佳联工贸有限公司	49.00	49.00	41,746,765.08	1,198,149.10	40,548,615.98	833,433.99	-175,128.93

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00	<1.00	<1.00		669,200.00		176,000.00
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	<1.00	<1.00		3,000,000.00		
上海银行	2,227,340.00	2,227,340.00		2,227,340.00	<1.00	<1.00				209,769.88
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00	62,500.00		62,500.00	<1.00	<1.00				
北京国际信托有限公司	142,400,000.00	142,400,000.00		142,400,000.00	8.29	8.29				17,400,000.00
山西大远煤业有限公司	84,000,000.00	69,038,057.27		69,038,057.27	60.00		出售中失去表决权			
上海黑石	51,973,917.00	51,012,832.00	961,085.00	51,973,917.00	6.00	6.00				
合计	284,913,757.00	268,990,729.27	961,085.00	269,951,814.27				3,669,200.00		17,785,769.88

按权益法核算:

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	本期现金红利	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
泰安佳联工贸有限公司	26,950,000.00	25,222,435.32	-85,813.18	25,136,622.14			49.00	49.00	

(十) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	151,701,373.22			151,701,373.22
1.房屋、建筑物	151,701,373.22			151,701,373.22
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	63,562,817.50	2,265,808.98		65,828,626.48
1.房屋、建筑物	63,562,817.50	2,265,808.98		65,828,626.48
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	88,138,555.72	-2,265,808.98		85,872,746.74
1.房屋、建筑物	88,138,555.72	-2,265,808.98		85,872,746.74
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	88,138,555.72	-2,265,808.98		85,872,746.74
1.房屋、建筑物	88,138,555.72	-2,265,808.98		85,872,746.74
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 2,265,808.98 元。

(十一) 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:	1,695,591,588.00	85,694,939.45		51,479,004.23	1,729,807,523.22
其中: 房屋及建筑物	320,849,075.02				320,849,075.02
机器设备	819,639,791.61	81,908,416.81		17,108,342.49	884,439,865.93
运输工具	2,883,565.91				2,883,565.91
矿井建筑物	342,773,532.00	3,520,000.00			346,293,532.00
办公设备及其他	39,715,841.46	266,522.64			39,982,364.10
融资租赁资产	169,729,782.00			34,370,661.74	135,359,120.26
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	914,071,429.99	28,046,737.80	54,687,819.11	31,061,767.80	965,744,219.10
其中: 房屋及建筑物	124,854,585.04		7,139,499.60		131,994,084.64
机器设备	475,379,290.45	28,045,218.57	41,996,452.18	3,016,549.23	542,404,411.97
运输工具	1,824,789.96		153,900.00		1,978,689.96
矿井建筑物	202,731,913.32		2,519,200.00		205,251,113.32
办公设备及其他	19,979,870.10	1,519.23	1,860,996.34		21,842,385.67
融资租赁资产	89,300,981.12		1,017,770.99	28,045,218.57	62,273,533.54
三、固定资产账面净值合计	781,520,158.01	/	/	/	764,063,304.12
其中: 房屋及建筑物	195,994,489.98	/	/	/	188,854,990.38
机器设备	344,260,501.16	/	/	/	342,035,453.96
运输工具	1,058,775.95	/	/	/	904,875.95
矿井建筑物	140,041,618.68	/	/	/	141,042,418.68
办公设备及其他	19,735,971.36	/	/	/	18,139,978.43
融资租赁资产	80,428,800.88	/	/	/	73,085,586.72
四、减值准备合计	100,886.00	/	/	/	100,886.00
其中: 房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	100,886.00	/	/	/	100,886.00
运输工具		/	/	/	
矿井建筑物		/	/	/	
办公设备及其他		/	/	/	
融资租赁资产		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	781,419,272.01	/	/	/	763,962,418.12
其中: 房屋及建筑物	195,994,489.98	/	/	/	188,854,990.38
机器设备	344,159,615.16	/	/	/	341,934,567.96
运输工具	1,058,775.95	/	/	/	904,875.95
矿井建筑物	140,041,618.68	/	/	/	141,042,418.68
办公设备及其他	19,735,971.36	/	/	/	18,139,978.43
融资租赁资产	80,428,800.88	/	/	/	73,085,586.72

本期折旧额: 54,687,819.11 元。

(十二) 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	40,211,435.31		40,211,435.31	26,582,355.25		26,582,355.25

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	资金来源	期末数
副立井建设	220,000,000.00	26,582,355.25	13,629,080.06	自有资金	40,211,435.31
合计	220,000,000.00	26,582,355.25	13,629,080.06	/	40,211,435.31

**(十三) 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	1,091,035,977.06	32,655.00		1,091,068,632.06
土地使用权	45,427,014.40			45,427,014.40
采矿权	55,593,600.00			55,593,600.00
软件	221,990.09			221,990.09
探矿权	989,793,372.57	32,655.00		989,826,027.57
二、累计摊销合计	35,642,931.66	1,491,998.62		37,134,930.28
土地使用权	11,513,250.52	454,272.96		11,967,523.48
采矿权	23,991,129.51	1,010,008.14		25,001,137.65
软件	138,551.63	27,717.52		166,269.15
探矿权				
三、无形资产账面净值合计	1,055,393,045.40	-1,459,343.62		1,053,933,701.78
土地使用权	33,913,763.88	-454,272.96		33,459,490.92
采矿权	31,602,470.49	-1,010,008.14		30,592,462.35
软件	83,438.46	-27,717.52		55,720.94
探矿权	989,793,372.57	32,655.00		989,826,027.57
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
软件				
探矿权				
五、无形资产账面价值合计	1,055,393,045.40	-1,459,343.62		1,053,933,701.78
土地使用权	33,913,763.88	-454,272.96		33,459,490.92
采矿权	31,602,470.49	-1,010,008.14		30,592,462.35
软件	83,438.46	-27,717.52		55,720.94
探矿权	989,793,372.57	32,655.00		989,826,027.57

本期摊销额: 1,491,998.62 元。

截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司无形资产未发生减值情形, 故未计提无形资产减值准备。

**(十四) 商誉:**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
泰山能源	45,814,184.62			45,814,184.62	
合计	45,814,184.62			45,814,184.62	

本集团商誉为通过非同一控制下企业合并形成的, 计算过程如下:

被投资单位名称	合并日经调整后的净资产公允价值	本公司投资持股比例 (%)	本公司计算应享有的份额	本公司投资成本	应确认的商誉
泰山能源	1,057,756,583.98	56.00	592,343,687.03	638,157,871.65	45,814,184.62
合计	1,057,756,583.98		592,343,687.03	638,157,871.65	45,814,184.62

## (十五) 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
装修费用	3,500,206.22		365,988.24		3,134,217.98
房屋租赁	1,814,499.91		19,000.02		1,795,499.89
经营租入固定资产改良	961,434.43		96,143.46		865,290.97
合计	6,276,140.56		481,131.72		5,795,008.84

## (十六) 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:		
资产减值准备	13,054,192.04	13,054,192.04
预提费用	14,157,454.15	10,313,019.24
辞退福利	1,064,505.17	1,310,978.67
投资收益	3,453,344.47	3,431,891.17
安全、维简费	3,990,746.00	3,990,746.00
小计	35,720,241.83	32,100,827.12

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	52,216,768.19
预提费用	56,629,816.60
辞退福利	4,258,020.66
投资收益	13,813,377.86
安全、维简费	15,962,984.01
小计	142,880,967.32

## (十七) 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	118,951,311.47				118,951,311.47
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	3,669,200.00				3,669,200.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	100,886.00				100,886.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	122,721,397.47			122,721,397.47

**(十八) 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
质押借款	110,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	210,000,000.00	210,000,000.00
保证借款	319,000,000.00	159,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	90,000,000.00
合计	769,000,000.00	569,000,000.00

**① 保理情况**

注 1: 控股子公司泰山能源向工商银行泰安分行借款 8,000 万元, 合同期间为 2013/4/25 至 2013/10/15, 泰山能源用应收账款收款权作为抵押。

注 2: 控股子公司泰山能源向工商银行泰安分行借款 3,000 万元, 合同期间为 2013/3/21 至 2013/11/08, 泰山能源用应收账款收款权作为抵押。

**② 抵押情况**

注 1: 本公司与华夏银行签订流动资金借款合同, 合同期间为 2013/1/29 至 2013/9/19, 借款金额为 5,000 万元, 本公司并与华夏银行上海分行签订最高额抵押合同, 合同期间为 2010/9/28 至 2015/9/28, 抵押物为本公司拥有的黄兴路 122 号光大信城大厦 17 楼、博胜佳益拥有的浦东南路 256 号 2602 房产。同时上海怡达科技投资有限公司、博胜佳益提供担保。

注 2: 本公司与江苏银行签订流动资金借款合同, 合同期间为 2013/1/31 至 2013/8/26, 借款金额为 16,000 万元, 并且签订最高额抵押合同, 合同期间为 2012/2/27 至 2013/8/26, 抵押物为本公司拥有的浦东南路 256 号、肇嘉浜路 666 号房产, 借款金额为 16,000 万元。同时, 上海怡达科技投资有限公司为本公司 6,000 万元借款提供担保。

**③ 担保情况**

注 1: 本公司与农业银行签订借款合同, 借款金额为 1,900 万元, 合同期间为 2012/12/5 至 2013/12/4, 上海新谷实业发展有限公司为本公司提供担保。

注 2: 本公司与中信银行签订借款合同, 借款金额为 3,000 万元, 合同期间为 2013/2/28 至 2013/8/28, 上海怡达科技投资有限公司为本公司提供担保。

注 3: 控股子公司泰山能源向建设银行泰安支行高科技园分理处借款 5,000 万元, 合同期间为 2013/1/18 至 2014/1/16, 山东良庄矿业有限公司为泰山能源借款提供担保。

注 4: 控股子公司泰山能源向建设银行泰安支行高科技园分理处借款 2,000 万元, 合同期间为 2013/3/21 至 2014/3/20, 山东良庄矿业有限公司为泰山能源借款提供担保。

注 5: 控股子公司泰山能源向建设银行泰安支行高科技园分理处借款 10,000 万元, 合同期间为 2013/3/27 至 2014/3/26, 山东良庄矿业有限公司为泰山能源借款提供担保。

注 6: 控股子公司泰山能源向建设银行泰安泰山支行借款 10,000 万元, 合同期间为 2012/12/18 至 2013/12/17, 山东良庄矿业有限公司为泰山能源借款提供担保。

**④ 信用借款**

注 1: 控股子公司泰山能源向招商银行公司济南分行借款 3,000 万元, 合同期间为 2013/5/10 至 2014/1/23。

注 2: 控股子公司泰山能源向招商银行济南分行借款 6,000 万元, 合同期间为 2013/5/10 至 2014/1/23。

注 3：控股子公司泰山能源向招商银行济南分行借款 1,000 万元，合同期间为 2013/1/18 至 2014/1/17。

注 4：控股子公司泰山能源向招商银行济南分行借款 3,000 万元，合同期间为 2013/2/28 至 2014/1/23。

### (十九) 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
1 年以内	91,342,137.59	111,674,572.38
1 年以上	20,028,758.48	20,020,378.48
合计	111,370,896.07	131,694,950.86

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

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

#### 3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
新泰市黄泥庄煤炭销售中心	2,704,086.30	未结算	否
上海延中饮用水有限公司	1,998,025.20	未结算	否
合计	4,702,111.50		

### (二十) 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
1 年以内	252,387.83	371,342.90
1 年以上	637,420.26	437,485.93
合计	889,808.09	808,828.83

#### 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。

### (二十一) 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	81,702,065.83	286,253,738.59	319,426,296.17	48,529,508.25
二、职工福利费		45,117,524.83	45,117,524.83	
三、社会保险费		86,929,669.42	86,929,669.42	
其中:1.医疗保险费		19,993,823.97	19,993,823.97	
2.基本养老保险费		47,811,318.18	47,811,318.18	
3.失业保险费		4,781,131.82	4,781,131.82	

4.工伤保险费		7,823,670.25	7,823,670.25	
5.生育保险费		2,607,890.08	2,607,890.08	
6.补充养老保险费		3,911,835.12	3,911,835.12	
7.年金缴费				
四、住房公积金	17,048.00	10,569,992.00	10,567,856.00	19,184.00
五、辞退福利				
六、其他	1,590,112.36	15,089,902.20	15,367,033.30	1,312,981.26
七、工会经费和职工教育经费	11,958,066.88	12,822,445.27	10,271,474.84	14,509,037.31
八、因解除劳动关系给予的补偿	5,243,914.68	2,007,213.20	3,017,875.64	4,233,252.24
合计	100,511,207.75	458,790,485.51	490,697,730.20	68,603,963.06

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 10,271,474.84 元，因解除劳动关系给予补偿 3,017,875.64 元。

## (二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-6,030,512.53	20,105,988.68
营业税	136,640.84	73,613.84
企业所得税	-11,405,790.00	19,009,292.04
个人所得税	4,379,450.75	7,526,532.53
城市维护建设税	1,716,792.46	508,801.01
资源税	1,038,957.84	931,167.56
房产税	321,820.00	1,117,102.28
矿产资源补偿费	21,515,157.89	19,212,401.00
教育费附加	830,044.28	218,057.62
地方教育费附加	491.33	145,371.71
价格调节基金	27,282,522.40	20,627,712.40
土地使用税	699,457.71	601,254.39
印花税	93,840.40	211,892.05
河道费	245.67	243.51
其他	651,853.89	71,977.40
合计	41,230,972.93	90,361,408.02

## (二十三) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		2,641,544.44
合计		2,641,544.44

## (二十四) 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
公司全体股东	59,599,274.37		
合计	59,599,274.37		/

截止报告披露日，已经支付完毕。

**(二十五) 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
1 年以内	156,302,678.00	148,766,600.66
1 年以上	243,023,214.21	243,213,985.39
合计	399,325,892.21	391,980,586.05

**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。

**3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
内蒙古荣联路桥工程有限责任公司	77,337,384.06	3-5 年	尚未结算
内蒙古杭锦旗人民政府	76,538,615.94	3-5 年	尚未结算
冀中能源峰峰集团有限公司	68,323,640.00	1-2 年	股权转让款
翟镇前羊村	7,989,938.52	1-2 年	往来款
李合臣	4,700,000.00	3-5 年	尚未结算
合计	234,889,578.52		

**4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容**

单位名称	金额	性质或内容
新汶矿业集团有限责任公司	83,112,537.63	往来款
内蒙古荣联路桥工程有限责任公司	77,337,384.06	垫付探矿权价款
内蒙古杭锦旗人民政府	76,538,615.94	探矿权价款
冀中能源峰峰集团有限公司	68,323,640.00	股权转让款
上海建开国际贸易有限公司	36,988,340.02	往来款
翟镇前羊村	7,989,938.52	往来款
李合臣	4,700,000.00	往来款
国泰租赁有限公司	2,909,388.12	往来款
合计	357,899,844.29	

**(二十六) 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 年内到期的长期应付款	2,230,132.85	6,083,856.56
合计	2,230,132.85	6,083,856.56

**2、 1 年内到期的长期应付款:**

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	初始金额	期末余额
国泰租赁有限公司	13,179,720.85	6,906,744.59
减: 未确认融资费用	7,095,864.29	4,676,611.74

## (二十七) 长期应付款:

## 1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
国泰租赁有限公司	5 年	82,144,654.84	8.40	12,368,603.85	81,684,162.45

## 2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位: 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
国泰租赁有限公司		81,684,162.45		82,144,654.84

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

## (二十八) 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	557,002,564.00						557,002,564.00

## (二十九) 专项储备:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全费、维简费	62,114.90	21,690,263.06	8,598,150.79	13,154,227.17
合计	62,114.90	21,690,263.06	8,598,150.79	13,154,227.17

## (三十) 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
其他资本公积	567,464.84			567,464.84
合计	567,464.84			567,464.84

## (三十一) 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	15,953,910.17			15,953,910.17
合计	15,953,910.17			15,953,910.17

## (三十二) 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	440,842,208.79	/
调整后 年初未分配利润	440,842,208.79	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,875,157.31	/
应付普通股股利	59,599,274.37	
期末未分配利润	385,118,091.73	/

**(三十三) 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	979,043,734.15	1,055,212,428.54
其他业务收入	3,222,005.83	2,887,914.20
营业成本	661,664,138.57	629,061,220.27

**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
煤炭销售	978,105,929.40	660,046,366.32	1,053,129,805.72	626,539,977.34
计算机软硬件	937,804.75	901,907.68	2,082,622.82	2,016,786.03
合计	979,043,734.15	660,948,274.00	1,055,212,428.54	628,556,763.37

**3、 主营业务（分产品）**

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭销售	978,105,929.40	660,046,366.32	1,053,129,805.72	626,539,977.34
计算机软硬件	937,804.75	901,907.68	2,082,622.82	2,016,786.03
合计	979,043,734.15	660,948,274.00	1,055,212,428.54	628,556,763.37

**4、 主营业务（分地区）**

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东	978,105,929.40	660,046,366.32	1,053,129,805.72	626,539,977.34
上海	937,804.75	901,907.68	2,082,622.82	2,016,786.03
合计	979,043,734.15	660,948,274.00	1,055,212,428.54	628,556,763.37

**5、 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 (%)
山东祥泰洁净煤有限公司	543,201,172.33	55.30
山东安穗能源有限公司	276,050,860.92	28.10
山煤国际能源集团股份有限公司	124,923,278.68	12.72
新时代证券有限公司上海分公司	1,431,718.86	0.15
虹霓贸易上海有限公司	538,009.90	0.05
合计	946,145,040.69	96.32

## (三十四) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	236,130.67	547,227.88	应税营业收入的 3% 或 5%
城市维护建设税	10,236,853.42	9,150,207.36	应缴纳流转税额的 1% 或 7%
教育费附加	7,312,333.18	6,572,383.99	应缴纳流转税额的 4%
资源税	6,552,567.95	5,455,248.13	以原煤产品实际销售数量及洗煤产品领用原煤数量之和, 按每吨 3.6 元计缴
河道管理费	1,678.34	1,917.00	应缴纳流转税额的 1%
水利建设基金	875,042.53	1,305,567.53	应缴纳流转税额的 1%
价格调节基金	9,804,810.00	15,129,055.60	10 元/吨
合计	35,019,416.09	38,161,607.49	/

## (三十五) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利社保	8,511,883.88	10,773,021.72
修理及耗材	1,630,420.47	2,133,093.06
办公差旅	74,123.55	205,962.90
其他	254,197.31	313,100.00
合计	10,470,625.21	13,425,177.68

## (三十六) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理及耗材	76,164,046.08	84,746,155.36
工资、社保及福利	102,819,058.55	97,675,497.13
研发	28,738,261.18	16,833,989.15
咨询服务审计	9,910,816.92	11,178,065.10
办公差旅	19,539,696.95	27,899,266.40
税费	11,503,557.98	11,772,298.57
业务招待	7,535,622.18	8,275,115.79
折旧	3,478,078.27	3,641,650.41
摊销	1,597,742.08	1,487,353.62
会议	449,281.32	963,845.70
其他	4,759,145.21	14,502,632.18
合计	266,495,306.72	278,975,869.41

## (三十七) 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	21,091,202.51	30,655,046.21
利息收入	-9,330,729.82	-10,914,863.27
其他	6,400,229.91	16,887,820.64
合计	18,160,702.60	36,628,003.58

**(三十八) 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
成本法核算的长期股权投资收益	17,785,769.88	17,543,526.76
权益法核算的长期股权投资收益	-85,813.18	-9,379,912.04
合计	17,699,956.70	8,163,614.72

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益:**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海银行	209,769.88	143,526.76	分红
北京信托	17,400,000.00	17,400,000.00	分红
申银万国证券股份有限公司	176,000.00		分红
合计	17,785,769.88	17,543,526.76	/

**3、 按权益法核算的长期股权投资收益:**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
泰安佳联工贸有限公司	-85,813.18	-245,432.78	经营性盈亏
合计	-85,813.18	-245,432.78	/

**(三十九) 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	234,777.67		234,777.67
其中: 固定资产处置利得	234,777.67		234,777.67
政府补助		327,200.00	
其他	3,531,229.14	1,177,670.00	3,531,229.14
合计	3,766,006.81	1,504,870.00	3,766,006.81

**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
政府奖励		327,200.00	
合计		327,200.00	/

**(四十) 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	1,035,140.22	16,332.01	1,035,140.22
其中: 固定资产处置损失	1,035,140.22	16,332.01	1,035,140.22
其他	5,579,672.05	939,890.17	5,579,672.05
合计	6,614,812.27	956,222.18	6,614,812.27

**(四十一) 所得税费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,492,470.87	19,394,890.41
递延所得税调整	-3,619,414.71	3,750,000.00
合计	873,056.16	23,144,890.41

**(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数,根据发行合同的具体条款,从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当年年初转换;当年发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

**(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示**

报告期利润	本年发生数		上年同期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.007	0.007	0.033	0.033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.003	0.003	0.026	0.026

**(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程**

于报告期内,本公司不存在具有稀释性的潜在普通股,因此,稀释每股收益等于基本每股收益。

**①计算基本每股收益时,归属于普通股股东的当期净利润为:**

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	3,875,157.31	18,347,504.15
其中: 归属于持续经营的净利润	3,875,157.31	18,347,504.15
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,588,571.93	14,520,492.46
其中: 归属于持续经营的净利润	1,588,571.93	14,520,492.46
归属于终止经营的净利润		

**②计算基本每股收益时,分母为发行在外普通股加权平均数,计算过程如下:**

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	557,002,564.00	557,002,564.00
加: 本年发行的普通股加权数		
减: 本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	557,002,564.00	557,002,564.00

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收水电暖煤气话费卫生费等物业款	3,278,413.72
收利息、内部风险抵押金	923,656.55
其他往来款	24,549,110.86
合计	28,751,181.13

**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
付动迁补偿费	31,428,095.40
保证金 资源税等税费	14,116,018.54
其他费用支出	45,020,000.30
其他往来款	21,761,584.85
合计	112,325,699.09

**3、 支付的其他与筹资活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
融资租赁所支付的现金	598,422.19
其他	271,000.00
合计	869,422.19

**(四十四) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,433,645.87	47,415,836.44
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,452,655.40	30,339,833.57
无形资产摊销	1,491,998.62	1,477,753.62
长期待摊费用摊销	3,213,441.66	28,600.02
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)	838,656.09	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-38,293.54	16,332.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,031,355.40	38,335,637.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,699,956.70	-8,163,614.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,619,414.71	3,750,000.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,958,652.05	-866,716.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-159,332,432.38	-22,538,555.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-103,645,889.05	204,273,140.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-215,832,885.39	294,068,246.37

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	38,090,377.12	402,581,052.00
减: 现金的期初余额	66,569,929.85	377,035,052.35
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	-28,479,552.73	25,545,999.65

## 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	38,090,377.12	66,569,929.85
其中: 库存现金	377,769.06	299,086.85
可随时用于支付的银行存款	37,712,608.06	66,270,843.00
可随时用于支付的其他货币资金		
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	38,090,377.12	66,569,929.85

## 七、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
天天科技有限公司	有限责任公司	北京	雷宪红	高科技技术产业	30,000.00	9.09	9.09	自然人	72260088-4

### (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
博胜佳益	有限责任公司	上海	肖勇	高科技企业	15,000.00	90.00	90.00	70344063-5
泰山能源	有限责任公司	山东	邓景顺	生产企业	32,998.96	56.00	56.00	706268885
泰安市金泰餐饮有限责任公司	有限责任公司	山东	李月松	餐饮企业	50.00	100.00	100.00	79245800-0
内蒙荣联	有限责任公司	内蒙古	曹民清	投资企业	10,000.00	68.20	68.20	77945694-0
上海爱使投资管理有限公司	有限责任公司	上海	肖勇	投资企业	2,000.00	100.00	100.00	59162820-2

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
泰安佳联工贸有限公司	有限责任公司	泰安市	杨加利	机械电子设备、建材等销售；商品信息咨询、房屋租赁；物流配送。	5,000.00	49.00	49.00	74021694-X

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山西大远	其他	112100145

原合并范围内孙公司。

(五) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山西大远	299,593,222.81		291,300,166.46	

八、股份支付:

无。

九、或有事项:

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型
本公司	上海怡达科技投资有限责任公司	2,000.00	2012年10月29日	2012年10月29日	2013年10月28日	连带责任担保
本公司	同上	2,000.00	2012年11月26日	2012年11月26日	2013年11月25日	连带责任担保
本公司	同上	4,000.00	2013年06月27日	2013年06月27日	2014年06月27日	连带责任担保
本公司	鑫宇高速	36,750.00	2005年11月28日	2005年11月28日	2023年11月27日	连带责任担保
合计		44,400.00				

十、承诺事项:

无。

十一、资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

经公司董事会九届十五次会议和第三十五次(2012 年第一次临时)股东大会审议通过, 公司将所持有的鑫宇高速 49%全部股权以 46,592.00 万元的价格转让给了宁波旌宇商贸有限公司。截止报告披露日, 公司已收回该股权转让的全部余款 20,592.00 万元。

报告期内，经公司董事会九届十九次会议和第三十六次股东大会（2012 年年会）审议通过《公司关于 2012 年度利润分配的预案》。截止报告披露日，公司实施的 2012 年度利润分配方案为：以 2012 年末公司总股本 557,002,564 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.07 元（含税），共计派发现金红利 59,599,274.37 元，派发现金红利的股权登记日为 2013 年 7 月 5 日，除息日为 2013 年 7 月 8 日，发放日为 2013 年 7 月 12 日。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款：

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

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

### （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：								
关联方往来款组合								
账龄组合	236,533,003.27	100.00	35,230,746.43	14.89	250,004,375.35	100.00	35,230,746.43	14.09
保证金组合								
组合小计	236,533,003.27	100.00	35,230,746.43	14.89	250,004,375.35	100.00	35,230,746.43	14.09
合计	236,533,003.27	/	35,230,746.43	/	250,004,375.35	/	35,230,746.43	/

本集团于资产负债表日，将其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和关联方往来组合其他应收款、账龄组合其他应收款、保证金组合其他应收款五类。

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：						
1 年以内	212,517,872.80	89.85	11,299,462.24	225,989,244.88	90.39	11,299,462.24
1 年以内小计	212,517,872.80	89.85	11,299,462.24	225,989,244.88	90.39	11,299,462.24
1 至 2 年	87,838.80	0.04	17,567.76	87,838.80	0.04	17,567.76
3 年以上	23,927,291.67	10.11	23,913,716.43	23,927,291.67	9.57	23,913,716.43
合计	236,533,003.27	100.00	35,230,746.43	250,004,375.35	100.00	35,230,746.43

#### 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(%)
宁波旌宇商贸有限公司	业务往来单位	205,920,000.00	1 年以内	87.06
北京华瑞信达	业务往来单位	10,000,000.00	5 年以上	4.23
龙鑫包装	业务往来单位	5,735,503.02	5 年以上	2.42
寰亚泽盛（北京）文化传媒有限公司	业务往来单位	5,000,000.00	1 年以内	2.11
巴士股份	业务往来单位	3,784,555.13	5 年以上	1.60
合计	/	230,440,058.15	/	97.42

## (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	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	现金红利
博胜佳益	137,705,046.26	137,705,046.26		137,705,046.26	90.00	90.00				
泰山能源	387,688,874.66	340,368,874.66		340,368,874.66	56.00	56.00				
上海爱使投资管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				
内蒙荣联	274,776,990.40	274,776,990.40		274,776,990.40	17.60	17.60				
申银万国证券股份有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00	<1.00	<1.00		669,200.00		176,000.00
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	<1.00	<1.00		3,000,000.00		
上海银行	2,227,340.00	2,227,340.00		2,227,340.00	<1.00	<1.00				209,769.88
上海宝鼎投资股份有限公司	62,500.00	62,500.00		62,500.00	<1.00	<1.00				
北京信托	142,400,000.00	142,400,000.00		142,400,000.00	8.29	8.29				17,400,000.00
上海黑石	51,973,917.00	51,012,832.00	961,085.00	51,973,917.00	6.00	6.00				
合计	1,021,084,668.32	972,803,583.32	961,085.00	973,764,668.32				3,669,200.00		17,785,769.88

## (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
其他业务收入	3,222,005.83	2,887,914.20
营业成本	715,864.57	504,456.90

## 2、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(%)
新时代证券有限公司上海分公司	1,431,718.86	44.44
虹霓贸易上海有限公司	538,009.90	16.70
泛亚乳品有限公司	476,322.00	14.78
中纺油脂（上海）有限公司	344,541.78	10.69
上海泓湖投资管理有限公司	166,399.60	5.16
合计	2,956,992.14	91.77

**(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
成本法核算的长期股权投资收益	17,785,769.88	17,543,526.76
权益法核算的长期股权投资收益		-9,134,479.26
合计	17,785,769.88	8,409,047.50

**2、 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海银行	209,769.88	143,526.76	分红
北京信托	17,400,000.00	17,400,000.00	分红
申银万国证券股份有限公司	176,000.00		分红
合计	17,785,769.88	17,543,526.76	/

**(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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,010,577.39	-19,868,751.21
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,335,158.66	1,336,319.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	9,600.00	9,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	8,356,970.00	19,098,559.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,785,769.88	-8,409,047.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,278,627.92	25,921,523.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,780,396.87	-1,092,293.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,571,694.88	16,995,910.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	26,321,011.01	38,855,796.46
减: 现金的期初余额	22,529,964.89	39,780,059.84
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	3,791,046.12	-924,263.38

### 十三、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-800,362.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,293,056.35	收取山西大远利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,048,442.91	
少数股东权益影响额	-2,395,470.39	
所得税影响额	-762,195.12	
合计	2,286,585.38	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	0.39	0.007	0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.003	0.003

#### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

##### 1、合并资产负债表项目重大变化情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	增减变化（%）	备注
货币资金	44,275,890.81	72,755,443.54	-39.14	因本期加强资金管理所致。
应收票据	81,585,788.81	55,475,000.00	47.07	因本期未到期银行承兑汇票增加所致。
预付款项	59,961,802.17	6,806,699.17	780.92	因本期预付工程款增加所致。
存货	12,760,440.75	4,801,788.70	165.74	因本期库存商品增加所致。
在建工程	40,211,435.31	26,582,355.25	51.27	因煤矿西立井工程正在建设所致。
短期借款	769,000,000.00	569,000,000.00	35.15	因本期短期贷款增加所致。
应付职工薪酬	68,603,963.06	100,511,207.75	-31.74	因本期发放前期计提的薪酬所致。
应交税费	41,230,972.93	90,361,408.02	-54.37	因本期缴纳前期计提的税费所致。
应付利息		2,641,544.44	-100.00	因本期支付借款利息所致。
应付股利	59,599,274.37		100.00	因本期已宣告尚未发放股利所致。
一年内到期的非流动负债	2,230,132.85	6,083,856.56	-63.34	因本期支付融资租赁款所致。
专项储备	13,154,227.17	62,114.90	21,077.25	因本期计提安全费、维简费所致。

##### 2、合并利润表项目重大变化情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增减变化（%）	备注
财务费用	18,160,702.60	36,628,003.58	-50.42	因本期加强资金管理及上年同期含公司债利息支出所致。
投资收益	17,699,956.70	8,163,614.72	116.82	因鑫宇高速已出售本期不再确认相应损失所致。
营业外收入	3,766,006.81	1,504,870.00	150.25	因本期营业外收入增加所致。
营业外支出	6,614,812.27	956,222.18	591.77	因本期部分固定资产到期报废所致。
所得税费用	873,056.16	23,144,890.41	-96.23	因本期子公司泰山能源应纳税所得额减少所致。

## 3、合并现金流量表项目重大变化情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增减变化(%)	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	530,745,366.79	992,975,882.38	-46.55	因本期销售结算方式改变所致。
收到其他与经营活动有关的现金	28,751,181.13	106,767,920.40	-73.07	因本期往来款减少所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	348,205,364.17	263,117,137.75	32.34	因本期支付前期计提的薪酬所致。
支付其他与经营活动有关的现金	112,325,699.09	236,524,949.04	-52.51	因本期支付往来款减少及加强资金管理所致。
收回投资收到的现金	20,000,000.00		100.00	因本期收取鑫宇高速部分股权转让款所致。
取得投资收益收到的现金		17,543,526.76	-100.00	因本期已宣告发放的股利暂未发放所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,282,323.79	16,642,309.25	-62.25	因本期购建的固定资产较少所致。
投资支付的现金	961,085.00	22,149,000.00	-95.66	因上年同期购买【慧金 405 号】非上市公司股权收益权投资结构化集合资金信托计划所致。
取得借款收到的现金	650,000,000.00	415,000,000.00	56.63	因本期增加银行贷款所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	869,422.19	1,705,092.78	-49.01	因本期强化资金管理所致

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 在其他证券市场公布的半年度报告。

董事长：肖勇  
上海爱使股份有限公司  
2013 年 8 月 31 日