

上海燃料有限公司

审计报告及财务报表

2014年1-7月

审计报告

信会师报字[2014]第 114312 号

上海燃料有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海燃料有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 7 月 31 日的资产负债表、2014 年 1-7 月份的利润表、2014 年 1-7 月份的现金流量表、2014 年 1-7 月份的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 7 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-7 月份的经营成果和现金流量。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九/（四）所述，公司母公司上海物资贸易股份有限公司于 2013 年 10 月 11 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：沪调查通字 2013-1-031 号），因上海物资贸易股份有限公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会已对上海物资贸易股份有限公司立案稽查。截至本审计报告日，证监会对上海物资贸易股份有限公司涉嫌信息披露违法违规尚在稽查过程中。经我们了解，上述涉嫌信息披露违法违规事项涉及本公司。

截至 2014 年 7 月 31 日止，上海燃料有限公司净资产为 -82,583,612.18 元。

此段内容不影响发表的审计意见。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：童冰薇

中国注册会计师：丁陈隆

中国·上海

二〇一四年九月十九日

上海燃料有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	2014.7.31	2013.12.31
流动资产:			
货币资金		54,934,263.98	90,301,772.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		2,000,000.00	63,185,000.00
应收账款		123,201,582.40	137,940,578.55
预付款项		2,479,959.24	10,005,006.59
应收利息			
应收股利		17,885,750.00	
其他应收款		11,448,437.06	12,190,151.94
存货		89,511,738.69	138,195,181.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		301,461,731.37	451,817,691.39
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		89,707,296.54	89,890,915.04
投资性房地产			
固定资产		332,981,929.60	341,310,149.58
在建工程		10,966,317.66	7,459,616.09
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		72,457,088.40	73,557,359.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,514,499.23	1,319,284.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		508,627,131.43	513,537,325.52
资产总计		810,088,862.80	965,355,016.91

上海燃料有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	2014.7.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款		716,000,000.00	805,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		51,993,700.00	80,000,000.00
应付账款		10,536,167.49	8,347,222.55
预收款项		31,580,853.56	17,570,911.84
应付职工薪酬			
应交税费		-197,072.17	-4,506,380.62
应付利息		4,972,831.05	480,000.00
应付股利			
其他应付款		47,785,995.05	46,288,581.45
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		862,672,474.98	953,180,335.22
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		30,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		892,672,474.98	963,180,335.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
资本公积		269,591,970.35	269,591,970.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,141,565.41	25,141,565.41
一般风险准备			
未分配利润		-877,317,147.94	-792,558,854.07
所有者权益（或股东权益）合计		-82,583,612.18	2,174,681.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		810,088,862.80	965,355,016.91

上海燃料有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	2014年1-7月	2013年度
一、营业收入		2,745,075,803.20	6,797,675,191.90
减：营业成本		2,827,664,151.85	6,925,051,691.34
营业税金及附加		4,699.98	4,168,223.25
销售费用		41,215,026.53	76,672,286.86
管理费用		2,233,051.84	4,424,827.89
财务费用		29,751,006.73	58,258,311.97
资产减值损失		29,474,050.85	35,667,880.08
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）		27,830,054.78	-47,712.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-183,618.50	-15,877.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-54,758,293.87	-127,424,212.40
加：营业外收入			267,605.12
其中：非流动资产处置利得			230,251.70
减：营业外支出		30,000,000.00	68,695,461.89
其中：非流动资产处置损失			2,449,172.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-84,758,293.87	-195,852,069.17
减：所得税费用			312,502.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,758,293.87	-196,164,571.35
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其它			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其它			
六、综合收益总额		-84,758,293.87	-196,164,571.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.17	-0.39
（二）稀释每股收益		-0.17	-0.39

上海燃料有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014年1-7月	2013年度
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	3,280,128,941.56	8,125,487,804.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,325,302.89	42,394,137.81
经营活动现金流入小计	3,288,454,244.45	8,167,881,942.27
购买商品、接受劳务支付的现金	3,145,557,718.52	6,923,145,418.47
支付给职工以及为职工支付的现金	4,605,540.32	8,615,921.70
支付的各项税费	600,014.95	37,613,381.25
支付其他与经营活动有关的现金	70,192,332.81	107,960,021.75
经营活动现金流出小计	3,220,955,606.60	7,077,334,743.17
经营活动产生的现金流量净额	67,498,637.85	1,090,547,199.10
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		338,979.26
取得投资收益所收到的现金	10,186,723.28	218,243.35
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	10,186,723.28	1,057,222.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,312,809.27	426,482.29
投资支付的现金		
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	6,312,809.27	426,482.29
投资活动产生的现金流量净额	3,873,914.01	630,740.32
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	1,280,000,000.00	1,321,710,877.68
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	525,921,942.45
筹资活动现金流入小计	1,310,000,000.00	1,847,632,820.13
偿还债务支付的现金	1,369,000,000.00	2,277,276,302.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,394,548.35	69,820,431.40
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	570,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,424,394,548.35	2,917,096,734.31
筹资活动产生的现金流量净额	-114,394,548.35	-1,069,463,914.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,800.00	383,454.21
五、现金及现金等价物净增加额	-42,963,196.49	22,097,479.45
加: 期初现金及现金等价物余额	82,271,772.41	60,174,292.96
六、期末现金及现金等价物余额	39,308,575.92	82,271,772.41

上海燃料有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-7月								
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000,000.00	269,591,970.35			25,141,565.41		-792,558,854.07		2,174,681.69
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	500,000,000.00	269,591,970.35			25,141,565.41		-792,558,854.07		2,174,681.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-84,758,293.87		-84,758,293.87
(一) 净利润							-84,758,293.87		-84,758,293.87
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-84,758,293.87		-84,758,293.87
(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									
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	500,000,000.00	269,591,970.35			25,141,565.41		-877,317,147.94		-82,583,612.18

上海燃料有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000,000.00	269,591,970.35			25,141,565.41		-596,394,282.72		198,339,253.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	500,000,000.00	269,591,970.35			25,141,565.41		-596,394,282.72		198,339,253.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-196,164,571.35		-196,164,571.35
（一）净利润							-196,164,571.35		-196,164,571.35
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-196,164,571.35		-196,164,571.35
（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	500,000,000.00	269,591,970.35			25,141,565.41		-792,558,854.07		2,174,681.69

上海燃料有限公司 2014 年 1 至 7 月份财务报表附注

一、 公司基本情况

上海燃料有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海燃料总公司浦东公司，成立于 1993 年 9 月。2000 年更名为上海燃料浦东有限责任公司，2008 年 9 月更名为上海燃料有限公司。公司企业法人营业执照注册号：310115000100249，注册资本人民币 5 亿元。法定代表人：陈伟宝，经营范围：从事货物的进出口及技术的进出口业务，煤炭批发经营，从事汽油、煤油、柴油批发业务，燃料油（除危险化学品）、石油制品、黑色金属、建筑材料、化工原料的销售，危险化学品经营（详见许可证），仓储（除危险品），从事汽油、煤油、柴油仓储业务（限开票，另设危险品仓储，附设分支机构）。（经营项目涉及行政许可的，凭许可证经营）。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

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

(1) 确定组合的依据：

根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 确定的组合：

组别	内容
组合 1	母公司合并范围内公司之间的应收账款、其他应收款
组合 2	应收票据、预付账款和长期应收款
组合 3	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合 1、组合 2 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

(3) 各组合的坏账准备计提方法：

组别	计提方法
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法

组合 3：采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内 (含 3 个月)	0.00	0.00
3 个月—1 年	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	30.00	30.00
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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例。

其他说明

4、 关于组合 2 计提坏账准备的说明

期末对于不适用按账款段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：波动超过 30%。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

(九) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

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

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5—50年	5	19.00—1.90
专用设备	5—35年	5	19.00—2.71
运输设备	5—12年	5	19.20—7.90

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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，

计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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、 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。

(十四) 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

项 目	摊销年限（年）
装修费	10

(十五) 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

①库发贸易业务：

公司按照销售合同约定，由买受人自提或公司负责将标的货物运送到约定的交货地点，买受人在合理期限内对标的货物的数量或质量进行检验，公司获取买受人确认标的货物符合约定的信息，开具销售发票并取得货款或收款权利时确认销售收入。

②仓单贸易业务：

公司按照销售合同约定，将标的货物仓库提货单及相关提物权交付并变更给买受人，开具销售发票并取得货款或收款权利时确认销售收入。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

油品贸易业务：

主要产品为成品油、燃料油，采用批发、零售和直供终端客户的销售方式。成品油业务主要有汽、柴油的批发贸易模式和零售贸易模式。燃料油业务主要有普通燃料油的一般贸易模式和调和油加工贸易模式。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

(十六) 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。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

(十八) 套期会计

1、 套期保值的分类：

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。

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：

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。

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。

(十九) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于:

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方;
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方;
- (6) 本公司的合营企业, 包括合营企业的子公司;
- (7) 本公司的联营企业, 包括联营企业的子公司;
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税	17

	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	
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
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			13,543.97			14,364.80
银行存款						
人民币			49,115,618.01			82,257,407.61
其他货币资金						
人民币			5,805,102.00			8,030,000.00
合 计			54,934,263.98			90,301,772.41

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用卡保证金	30,000.00	30,000.00
银行承兑汇票保证金	4,200,000.00	8,000,000.00
信用证开证保证金	1,575,102.00	
被冻结的银行存款(注)	9,820,586.06	
合 计	15,625,688.06	8,030,000.00

注：见附注九/(二)/2。

(二) 应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	9,880,000.00
商业承兑汇票		53,305,000.00
合 计	2,000,000.00	63,185,000.00

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
舟山市浩泰石油有限公司	2013.10.17	2014.4.18	20,000,000.00	

(三) 应收账款

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	155,707,175.64	89.49	50,664,850.73	32.54	145,707,175.64	86.42	30,664,850.73	21.05
按组合计提坏账准备的应收账款	18,279,686.33	10.51	120,428.84	0.66	22,902,378.64	13.58	4,125.00	0.02
组合3	18,279,686.33	10.51	120,428.84	0.66	22,902,378.64	13.58	4,125.00	0.02
合计	173,986,861.97	100	50,785,279.57		168,609,554.28	100	30,668,975.73	

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东澳联玻璃有限公司	7,295,790.30	1,459,158.06	20.00%	见附注九/(一)/1
中山市长虹石油贸易有限公司	128,411,385.34	29,205,692.67	22.74%	见附注九/(二)/1
舟山市浩泰石油有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	见附注九/(二)/2
合计	155,707,175.64	50,664,850.73		

2、 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	17,075,397.93	93.41		22,902,378.64	100.00	4,125.00
1至2年	1,204,288.40	6.59	120,428.84			
合计	18,279,686.33	100	120,428.84	22,902,378.64	100	4,125.00

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,479,959.24	100.00	10,005,006.59	100.00

(五) 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是(否)
1. 账龄一年以内的应收股利		17,885,750.00		17,885,750.00		否
其中:(1)上海燃料新加坡公司		17,885,750.00		17,885,750.00		否

(六) 其他应收款

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,033,822.23	100.00	1,585,385.17	12.16	12,982,844.53	100.00	792,692.59	6.11
组合1	4,284,117.85	32.87			4,284,117.85	33.00		
组合3	8,749,704.38	67.13	1,585,385.17	18.12	8,698,726.68	67.00	792,692.59	9.11
合计	13,033,822.23	100.00	1,585,385.17		12,982,844.53	100.00	792,692.59	

1、 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内	822,778.51	9.40		771,800.81	8.87	
1至2年				7,926,925.87	91.13	792,692.59
2至3年	7,926,925.87	90.60	1,585,385.17			
合计	8,749,704.38	100.00	1,585,385.17	8,698,726.68	100.00	792,692.59

2、 其他应收关联方账款情况

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海东冉化工配送有限公司	4,284,117.85			关联方

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	38,421,380.14	17,143,679.46	21,277,700.68	44,541,739.18		44,541,739.18
库存商品	80,810,545.96	12,707,603.31	68,102,942.65	105,456,185.18	11,938,181.54	93,518,003.64
低值易耗品	131,095.36		131,095.36	135,439.08		135,439.08
合 计	119,363,021.46	29,851,282.77	89,511,738.69	150,133,363.44	11,938,181.54	138,195,181.90

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	11,938,181.54	1,421,374.97		651,953.20	12,707,603.31
在途物资(注)		17,143,679.46			17,143,679.46
合计	11,938,181.54	18,565,054.43		651,953.20	29,851,282.77

注：见附注九/（三）。

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
联营企业	35,087,715.41	35,271,333.91
子公司	54,468,986.09	54,468,986.09
其他投资	500,000.00	500,000.00
小计	90,056,701.50	90,240,320.00
减：减值准备	349,404.96	349,404.96
合 计	89,707,296.54	89,890,915.04

2、 长期股权投资明细情况

(1) 联营企业及子公司

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营 企业其他综合收益 变动中享有的份额	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现金红 利
联营企业											
上海通申石油化工有限公司	权益法	2,000,000.00	2,360,857.84	14,043.77		2,374,901.61	20	20			
中山市申中石油有限公司	权益法	3,333,333.33	5,617,807.41	-9,981.69		5,607,825.72	33.33	33.33			
上海中燃船务有限公司（注）	权益法	975,000.00	1,184,403.33	-73,084.97		1,111,318.36	25	25			
济南鲁沪燃料油有限公司	权益法	400,000.00	349,404.96			349,404.96	20	20	349,404.96		
上海扬虹石油有限公司	权益法	7,840,000.00	7,840,000.00			7,840,000.00	49	49			
上海外高桥油品储运销售有限公司	权益法	16,372,383.94	17,918,860.37	-114,595.61		17,804,264.76	34	34			
联营企业小计		30,920,717.27	35,271,333.91	-183,618.50		35,087,715.41			349,404.96		
子公司											
上海燃料新加坡公司	成本法	4,001,530.56	4,001,530.56			4,001,530.56	100	100			17,885,750.00
上海百联石化物流有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100	100			10,127,923.28
上海东冉化工配送有限公司	成本法	467,455.53	467,455.53			467,455.53	100	100			
子公司小计		54,468,986.09	54,468,986.09			54,468,986.09					28,013,673.28
合 计		85,389,703.36	89,740,320.00	-183,618.50		89,556,701.50			349,404.96		28,013,673.28

注：期后转让情况见附注八。

(2) 其他投资

投资项目名称	投资起止期	年初余额	本期投资增减额	期末余额
上海期货交易所会员资格	2004.8—未约定	500,000.00		500,000.00

(九) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	416,908,592.22	59,876.85		416,968,469.07
其中：房屋及建筑物	355,153,974.78			355,153,974.78
机器设备	56,971,574.95	59,876.85		57,031,451.80
运输设备	4,783,042.49			4,783,042.49
二、累计折旧合计：	75,598,442.64	8,388,096.83		83,986,539.47
其中：房屋及建筑物	57,359,747.28	6,293,596.65		63,653,343.93
机器设备	14,719,190.32	1,921,284.19		16,640,474.51
运输设备	3,519,505.04	173,215.99		3,692,721.03
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
四、固定资产账面价值合计	341,310,149.58			332,981,929.60
其中：房屋及建筑物	297,794,227.50			291,500,630.85
机器设备	42,252,384.63			40,390,977.29
运输设备	1,263,537.45			1,090,321.46

本期计提累计折旧 8,388,096.83 元。

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,924,097.19 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 291,472,720.32 元。

(十) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百联金山油库改造二期	10,951,317.66		10,951,317.66	5,980,875.45		5,980,875.45
其他工程	15,000.00		15,000.00	1,478,740.64		1,478,740.64
合计	10,966,317.66		10,966,317.66	7,459,616.09		7,459,616.09

(十一) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	81,780,754.54			81,780,754.54
其中：土地使用权	80,581,556.40			80,581,556.40
电脑软件	1,199,198.14			1,199,198.14
二、累计摊销额合计	8,223,394.66	1,100,271.48		9,323,666.14
其中：土地使用权	7,657,115.00	967,785.00		8,624,900.00
电脑软件	566,279.66	132,486.48		698,766.14
三、账面价值合计	73,557,359.88			72,457,088.40
其中：土地使用权	72,924,441.40			71,956,656.40
电脑软件	632,918.48			500,432.00

本期摊销额 1,100,271.48 元。

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,319,284.93		160,881.07		1,158,403.86	
油库大修		1,587,623.87	231,528.50		1,356,095.37	
合计	1,319,284.93	1,587,623.87	392,409.57		2,514,499.23	

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	360,000,000.00	42,000,000.00
保证借款	326,000,000.00	393,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	350,000,000.00
商业承兑汇票贴现（注）	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	716,000,000.00	805,000,000.00

注：见附注九/（二）/2。

2、 已到期未偿还的短期借款：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
民生银行杭州分行	20,000,000.00		商业承兑汇票贴现	涉诉审理中	

截止 2014 年 7 月 31 日公司尚未偿还上述逾期借款。

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,000,000.00	80,000,000.00
商业承兑汇票	9,993,700.00	
合计	51,993,700.00	80,000,000.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付款项	10,536,167.49	8,347,222.55

(十六) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收款项	31,580,853.56	17,570,911.84

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,533,255.84	2,533,255.84	
(2) 职工福利费		200,585.70	200,585.70	
(3) 社会保险费		1,251,496.50	1,251,496.50	
其中：医疗保险费		395,547.60	395,547.60	
基本养老保险费		749,777.50	749,777.50	
失业保险费		51,890.60	51,890.60	
工伤保险费		18,094.10	18,094.10	
生育保险费		36,186.70	36,186.70	
(4) 住房公积金		242,935.00	242,935.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		47,969.42	47,969.42	
(6) 外聘人员工资		87,832.00	87,832.00	
(7) 因解除劳动关系给予的补偿		8,000.00	8,000.00	
(8) 其他		101,804.40	101,804.40	
合计		4,473,878.86	4,473,878.86	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-204,625.43	-4,510,225.31
个人所得税	7,553.26	3,844.69
合计	-197,072.17	-4,506,380.62

(十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	4,972,831.05	480,000.00

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	47,785,995.05	46,288,581.45

(二十一) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计承担的被追索商业承兑汇票责任(注1)	10,000,000.00		10,000,000.00	
预计承担的被追索应收账款质押偿付责任(注2)		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00

注1: 见附注九/(二)/2。

注2: 见附注六。

(二十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上海物资贸易股份有限公司	350,000,000.00	70			350,000,000.00	70
上海乾通金属材料有限公司	75,000,000.00	15			75,000,000.00	15
上海晶通化学品有限公司	75,000,000.00	15			75,000,000.00	15
合计	500,000,000.00	100			500,000,000.00	100

注: 业经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字(2009)第24636号验资报告确

认。

(二十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	269,076,905.99			269,076,905.99
2.其他资本公积				
原制度资本公积转入	515,064.36			515,064.36
合 计	269,591,970.35			269,591,970.35

(二十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,141,565.41			25,141,565.41

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-792,558,854.07	
加： 本期净利润	-84,758,293.87	
期末未分配利润	-877,317,147.94	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,742,556,568.23	6,776,996,489.41
其他业务收入	2,519,234.97	20,678,702.49
营业成本	2,724,986,315.92	6,745,860,161.29

(二十七) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	4,159.26	6,979.18	5.00%
城市维护建设税	291.15	2,240,669.88	7.00%
教育费附加	207.97	1,600,478.49	5.00%
河道费	41.60	320,095.70	1.00%
合 计	4,699.98	4,168,223.25	

(二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
合计	41,215,026.53	76,672,286.86
其中主要项目：仓储保管费	22,008,187.28	37,102,706.25
折旧费	8,388,096.83	14,651,526.34
工资	2,426,170.84	4,450,926.00
运输费	1,879,899.93	6,815,092.05
社会统筹保险费	1,251,496.50	2,395,737.20

(二十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
合计	2,233,051.84	4,424,827.89
其中主要项目：无形资产摊销	1,100,271.48	1,895,849.69
其他税费	595,314.97	1,436,191.19
聘请中介机构费	376,584.32	350,460.37
长期待摊费用摊销	160,881.07	275,796.12
咨询费		306,415.09
诉讼费		160,115.43

(三十) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	29,887,379.40	67,631,173.66
减：利息收入	295,302.89	9,798,820.62
汇兑净损失	-58,800.00	-383,454.21
其他	217,730.22	809,413.14
合 计	29,751,006.73	58,258,311.97

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	10,908,996.42	29,729,698.54
存货跌价损失	18,565,054.43	5,938,181.54

合 计	29,474,050.85	35,667,880.08
-----	---------------	---------------

(三十二) 投资收益

投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	28,013,673.28	
权益法核算的长期股权投资收益	-183,618.50	-15,877.10
处置长期股权投资产生的投资收益		-31,835.86
合 计	27,830,054.78	-47,712.96

(三十三) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		230,251.70
其中：处置固定资产利得		230,251.70
违约金、罚款收入		24,590.00
其他		12,763.42
合 计		267,605.12

(三十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		2,449,172.08
其中：固定资产处置损失		2,449,172.08
罚款滞纳金支出		5,847.19
赔偿支出		56,216,467.91
预计承担票据责任损失		10,000,000.00
预计承担应收账款质押追索损失	30,000,000.00	
其他		23,974.71
合 计	30,000,000.00	68,695,461.89

(三十五) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税调整		312,502.18

五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	企业类型	注册地	法定 代表人	注册资本	母公司对本公司 的持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
上海物资贸易股份有限公司	股份有限公司 (上市公司)	上海	秦青林	49,597.29	70	100

本公司最终控制方为百联集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)
上海燃料新加坡公司	有限公司	新加坡	丁德康	商业	USD30 万元	100
上海百联石化物流有限公司	有限公司	上海	丁字陈	运输业	5,000 万元	100
上海东冉化工配送有限公司	有限公司	上海	丁字陈	运输业	150 万元	100

(三) 本公司联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	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
上海通申石油化工有限公司	有限公司	上海	陈雷宏	商业	1,000	20.00	20.00	13215040-6
中山市申中石油有限公司	有限公司	中山	丁德康	商业	1,000	33.33	33.33	70761212-3
上海申燃船务有限公司	有限公司	上海	顾国金	运输业	390	25.00	25.00	63060133-7
济南鲁沪燃料油有限公司	有限公司	济南	徐瑞龙	商业	200	20.00	20.00	72495931-3
上海扬虹石油有限公司	有限公司	上海	丁字陈	商业	1,600	49.00	49.00	05762076-1
上海外高桥油品储运销售有限公司	有限公司	上海	朱平	商业及服务业	4,412	34.00	34.00	13355931-8

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海乾通投资发展有限公司	同受上海物资贸易股份有限公司控制
百联集团财务有限责任公司	同受百联集团控制
上海动力煤炭销售有限公司	同受百联集团控制

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海通申石油化工有限公司	采购商品	按市价	35,228,205.13	1.30		
	小计		35,228,205.13			
上海百联石化物流有限公司	接受劳务	按市价			14,700,000.00	39.62
上海东冉化工配送有限公司	接受劳务	按市价			3,006,224.88	44.11
上海外高桥油品储运销售有限公司	接受劳务	按市价			479,233.87	1.29
	小计				18,185,458.75	

2、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海外高桥油品储运销售有限公司	销售商品	按市价	9,076.92	0.00		
上海东冉化工配送有限公司	销售商品	按市价	34,572.65	0.00	711,538.46	0.01
上海通申石油化工有限公司	销售商品	按市价	290,384.62	0.01	6,088,584.83	0.09
上海乾通投资发展有限公司	销售商品	按市价	34,048.71	0.00	14,993.16	0.00
上海动力煤炭销售有限公司	销售商品	按市价	7,692.31	0.00	7,692.31	0.00
	销售收入小计		375,775.21		6,822,808.76	
上海乾通投资发展有限公司	提供劳务	按市价			1,150,943.40	5.57
上海外高桥油品储运销售有限公司	提供劳务	按市价			416,037.74	2.01
	提供劳务小计				1,566,981.14	

3、 关联方利息

收取关联方利息

关联方	本期金额	上期金额
上海物资贸易股份有限公司		331,333.57

支付关联方利息

关联方	本期金额	上期金额
百联集团财务有限责任公司	8,986,666.66	
上海物资贸易股份有限公司	46,350.00	
合计	9,033,016.66	

4、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	济南鲁沪燃料油有限公司	50,000.00	10,000.00	50,000.00	5,000.00
	上海东冉化工配送有限公司	4,284,117.85		4,284,117.85	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	上海百联石化物流有限公司	13,937,028.86	
	上海外高桥油品储运销售有限公司	1,097,623.98	1,097,623.98

六、 或有事项

上海油汇实业（集团）有限公司将应收上海燃料有限公司货款合计 86,716,613.00 元收款权质押给南京银行股份有限公司上海分行，取得总计 60,000,000.00 元银行授信额度，上海燃料有限公司在已支付至上海油汇实业（集团）有限公司在南京银行股份有限公司上海分行开立的 03010120210011635 账户内 59,988,272.50 元货款的情况下仍向南京银行股份有限公司上海分行确认存在该笔负债。南京银行股份有限公司上海分行于 2014 年 8 月 19

日向上海燃料有限公司出具《关于催讨应收账款的函》，并冻结了上海燃料有限公司以下四个账户：工商银行上海市分行，账号1001244319010000612；上海浦东发展银行黄浦支行，账号97080155300003858；上海银行虹口支行，账号316735-03001268798；汇丰银行上海分行，账号088-581681-011。本期计提预计承担应收账款质押追索损失3,000万元。

七、 承诺事项

公司以资产抵押获得借款

抵押人	抵押权人	抵押资产	抵押资产 账面价值	用途	借款 起始日	借款 终止日	借款金额
上海燃料 有限公司	百联集团财务 有限责任公司	奥纳路185号房产	24,800,575.02	流动 资金	2014-4-18	2014-10-17	70,000,000.00
上海燃料 有限公司	百联集团财务 有限责任公司	上海化学工业园区 州工路158号房产	266,672,145.30	流动 资金	2014-4-18	2014-10-17	290,000,000.00
合计			291,472,720.32				360,000,000.00

八、 资产负债表日后事项

公司于2014年8月20日转让其持有的上海申燃船务有限公司25%的股权。

九、 其他重要事项说明

(一) 涉诉事项

1、2012年，公司就广东澳联玻璃有限公司拖欠货款一事向广州市天河区人民法院提起诉讼并采取诉讼保全措施，目前案件尚在审理阶段。涉诉应收账款账面金额7,295,790.30元，已按预计损失比例20%个别计提坏账准备。

2、2013年，公司与上海高华实业有限公司就498.321吨93#汽油权属争议一事向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，目前案件尚在审理阶段。涉诉存货账面金额3,497,433.99元，由于公司无法确定诉讼结果，故已对上述存货存货全额计提跌价准备。

(二) 大额应收账款个别计提坏账

1、截至2014年7月31日止，中山市长虹石油贸易有限公司应收账款余额为128,411,385.34元，其中16,191,855.88元账龄为3个月-1年，16,753,000.00元账龄为1-2年，95,466,529.46元账龄为2-3年。中山市小榄镇菊城商业有限公司以其所拥有的位于中山市小榄镇新市路108号价值80,000,000.00元的房产作抵押为中山市

长虹石油贸易有限公司所欠应收账款提供担保，对于其余无担保部分应收账款 48,411,385.34 元，公司按 29,205,692.67 元计提坏账准备，总体坏账准备计提比例 22.74%。

- 2、 2014 年 4 月 21 日上海燃料有限公司收到中国民生银行股份有限公司杭州分行于 2014 年 4 月 18 日出具的追索通知书和逾期贷款催收通知书（杭逾催 2014163 号）。上海燃料有限公司用以向中国民生银行股份有限公司杭州分行贴现的，票号为 0010006320319891，票面金额为人民币 20,000,000.00 元，付款人为舟山市浩泰石油有限公司，收款人为上海燃料有限公司，出票日为 2013 年 10 月 17 日，到期日为 2014 年 4 月 17 日的商业承兑汇票，在托收款项时，遭到拒付。

中国民生银行股份有限公司杭州分行在向上海燃料有限公司行使上述票据追索权的同时，希望上海燃料有限公司督促出票人舟山市浩泰石油有限公司尽快还款，并于 2014 年月日冻结了上海燃料有限公司的中国工商银行上海市分行 1001254009004559081 账户，冻结金额 20,055,000.00 元，截至报表日账户内余额为 9,820,586.06 元，可用余额 -10,254,213.94 元。

上海燃料有限公司将应收舟山市浩泰石油有限公司已到期票据转入应收账款，并将上年已计提的 10,000,000.00 元预计负债转入坏账准备，同时根据可能承担的票据责任，按 100%比例全额计提坏账准备。

(三) 大额存货计提跌价准备

2014 年 6 月本公司与上海贤达燃料油有限公司签订采购合同，上海贤达燃料油有限公司将存放于上海贤达燃料油有限公司奉贤油库的 6000.5 吨燃料油以 25,745,735.00 元（不含税）转让给本公司；2014 年 7 月本公司与上海油汇实业（集团）有限公司签订采购合同，以 8,541,623.92 元（不含税）取得 2701 吨燃料油。本公司已支付上述两项货款并取得采购发票、货权转让协议、提货单。在对采购商品检验过程中发现，上述两批货物油品质量不符合合同规定的要求，本公司根据预计销售将会产生的亏损，按 50%的比例计提存货跌价准备。

(四) 其他需要披露的重要事项

公司母公司上海物资贸易股份有限公司于 2013 年 10 月 11 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：沪调查通字 2013-1-031 号），因上海物资贸易股份有限公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对上海物资贸易股份有限公司立案稽查。经我们了解，上述涉嫌信息披露违法违规事项涉及本公司。