

东华能源股份有限公司

ORIENTAL ENERGY CO., LTD.



二〇〇九年年度报告

证券代码：002221

股票简称：东华能源

二〇一〇年三月

重要提示

- 1、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、 没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 3、 所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。
- 4、 江苏公证天业会计师事务所为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。
- 5、 公司负责人周一峰、主管会计工作负责人罗勇君及会计机构负责人（会计主管人员）杨剑声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

董事长：周一峰

东华能源股份有限公司董事会

二〇一〇年三月二十二日

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	5
第四节 董事、监事和高级管理人员.....	11
第五节 公司治理结构.....	16
第六节 股东大会情况简介.....	26
第七节 董事会报告.....	27
第八节 监事会报告.....	55
第九节 重要事项.....	59
第十节 财务报告.....	62
第十一节 备查文件目录.....	62

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：东华能源股份有限公司

公司法定英文名称：ORIENTAL ENERGY CO., LTD.

公司中文名称缩写：东华能源

公司英文名称缩写：D H E

二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：东华能源

股票代码：002221

三、公司法定代表人：周一峰

四、公司注册地址：张家港保税区出口加工区东华路 668 号

公司办公地址：张家港保税区出口加工区东华路 668 号、南京市长江路 188 号德基大厦 32 楼

邮政编码：215634、210018

公司互联网网址：<http://www.chinadhe.com>

公司电子信箱：tzz@chinadhe.com

五、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈建政	贲银良
联系地址	张家港保税区出口加工区东华路 668 号、南京市长江路 188 号德基大厦 32 楼	
电话	0512-58322508、025-86819800-890	
传真	0512-58728098、025-86819300	
电子信箱	tzz@chinadhe.com	

六、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定互联网网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：东华能源股份有限公司董事会办公室

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 4 月 22 日

公司最近一次工商变更登记时间：2009 年 11 月 2 日

公司注册登记地点：江苏省工商行政管理局

企业法人注册号：320000400002881

税务登记证号：321600608263001

公司聘请的会计师事务所为：江苏公证天业会计师事务所有限公司

会计师事务所地址：无锡市梁溪路 28 号

第二节、会计数据和业务数据摘要

主要会计数据 单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
营业总收入	2,379,750,696.46	1,653,012,415.18	43.96%	1,310,168,169.69
利润总额	40,968,800.98	31,473,324.96	30.17%	46,604,344.14
归属于上市公司股东的净利润	38,421,159.63	25,990,393.28	47.83%	43,083,064.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,006,042.37	24,129,573.52	3.63%	43,074,047.63
经营活动产生的现金流量净额	-457,663,848.28	132,947,462.16	-444.24%	175,501,308.14
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,430,736,698.43	1,227,682,059.00	16.54%	775,182,438.88
归属于上市公司股东的所有者权益	573,443,877.53	533,947,286.40	7.40%	209,479,713.34
股本	222,000,000.00	222,000,000.00	0.00%	166,000,000.00

2、主要财务指标单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.173	0.122	41.80%	0.26
稀释每股收益 (元/股)	0.173	0.122	41.80%	0.26
扣除非经常性损益后的基本	0.113	0.14	-19.29%	0.26

每股收益 (元/股)				
加权平均净资产收益率 (%)	6.97%	5.57%	1.40%	22.92%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.54%	5.17%	-0.63%	20.56%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-2.06	0.599	-443.91%	1.06
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.58	2.405	7.28%	1.26

3、非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-541,467.02	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	1,856,934.68	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,503,109.83	
所得税影响额	-1,813,662.10	
少数股东权益影响额	-89,798.13	
合计	13,415,117.26	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表:

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	117,860,000	53.09%	0	0	0	0	0	117,860,000	53.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股			0	0	0	0	0		
其中：境内非国有法人持股			0	0	0	0	0		
境内自然人持股									
4、外资持股	117,860,000	53.09%	0		0	0	0	117,860,000	53.09%
其中：境外法人持股	117,860,000	53.09%	0		0	0	0	117,860,000	53.09%
境外自然人持股									
5、高管股份	0								
二、无限售条件股份	104,140,000	46.91%	0	0	0	0	0	104,140,000	46.91%
1、人民币普通股	104,140,000	46.91%	0	0	0	0	0	104,140,000	46.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	222,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	222,000,000	100.00%

2、限售股份变动情况表：

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
东华石油（长江）有限公司	81,340,000	0	0	81,340,000	未到解除限售期限	2011.3.6
优尼科长江有限公司	36,520,000	0	0	36,520,000	未到解除限售期限	2011.3.6
江苏欣桥实业	33,200,000	33,200,000	0	0	无	2009.3.6

投资有限公司						
南京汇众杰能源贸易有限公司	7,470,000	7,470,000	0	0	无	2009.3.6
镇江协凯机电有限公司	7,470,000	7,470,000	0	0	无	2009.3.6
合计	166,000,000	48,140,000	0	117,860,000	—	—

（二）股票发行与上市情况

1、1996年4月22日，公司前身张家港东华优尼科能源有限公司成立，江苏兴港会计师事务所对1,500万美元出资的分期到位情况进行了三次验资，江苏兴港会计师事务所对公司分期出资行为分别出具了兴公证验外字（96）第042号、兴公证验外字（96）第049号、兴公证验外字（97）第008号三份验资报告。

2、2001年3月1日，有限公司增加注册资本至2,000万美元，苏州勤业联合会计师事务所出具了勤公证验外字（2001）第014号验资报告

3、2007年3月22日，股份公司成立，江苏公证会计师事务所出具了苏公W（2007）A001号《审计报告》，江苏中天资产评估事务所有限公司对有限公司截至2006年12月31日经审计的资产和负债进行了评估，并出具了“苏中资评报字W（2007）第1号”《资产评估报告书》。江苏公证会计师事务所有限公司对有限公司整体变更设立为股份公司的净资产折股出具了“苏公W〔2007〕B019号”验资报告，确认截至2007年3月13日，有限公司以截至2006年12月31日的净资产166,396,648.82元折合股份16,600万股，每股面值1元，其中人民币16,600万元作为注册资本（股本），其余396,648.82元作为资本公积（股本溢价）。

4、经中国证券监督管理委员会证监许可〔2008〕188号文核准，本公司于2008年2月22日向社会公开发行人民币普通股（A股）5600万股，发行价格为5.69元/股。

经深圳证券交易所深证上〔2008〕35号批准，公司首次网上定价发行的4,480万股人民币普通股自2007年3月6日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，其余股票的上市可交易时间按照有关法律法规规章、深交所业务规则及公司相关股东的承诺执行。具体如下：

公司网下询价发行的1120万股人民币普通股自2008年6月6日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易。

发行前股东对所持股份锁定的承诺：

本公司控股股东优尼科长江有限公司和东华石油（长江）有限公司承诺：

自公司股票在证券交易所上市交易之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

本公司其他发行前股东承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股份。2009你那3月6日，该类股份已经解除限售条件。

5、公司无内部职工股。

二、报告期末公司股东情况

（一）前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		20,420			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东华石油（长江）有限公司	境外法人	36.64%	81,340,000	81,340,000	81,340,000
优尼科长江有限公司	境外法人	16.45%	36,520,000	36,520,000	17,500,000
江苏欣桥实业投资有限公司	境内非国有法人	6.89%	15,300,000	0	0
中中信银行-招商优质成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.43%	9,841,579	0	0
南京汇众杰能源贸易有限公司	境内非国有法人	1.68%	3,735,000	0	0

中海信托股份有限公司-浦江之星 11 号集合资金信托计划	境内非国有法人	0.64%	1,430,000	0	0
中原证券股份有限公司	境内非国有法人	0.52%	1,156,373	0	0
黄益全	境内自然人	0.52%	1,152,316	0	0
胡忠秀	境内自然人	0.52%	1,148,290	0	0
林秋燕	境内自然人	0.39%	866,021	0	0
前 10 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数量		股份种类	
江苏欣桥实业投资有限公司		15,300,000		人民币普通股	
中信银行-招商优质成长股票型证券投资基金		9,841,579		人民币普通股	
南京汇众杰能源贸易有限公司		3,735,000		人民币普通股	
中海信托股份有限公司-浦江之星 11 号集合资金信托计划		1,430,000		人民币普通股	
中原证券股份有限公司		1,156,373		人民币普通股	
黄益全		1,152,316		人民币普通股	
胡忠秀		1,148,290		人民币普通股	
林秋燕		866,021		人民币普通股	
中国建设银行-华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金		799,911		人民币普通股	
姜强		768,033		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	东华石油(长江)有限公司与优尼科长江有限公司为同一股东 FBC 投资有限公司的全资子公司				

注：东华石油（长江）有限公司所质押的股份已经于 2010 年 3 月 8 日在中国登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权解押手续。

（二）、控股股东及实际控制人具体情况介绍

1、控股股东

东华石油（长江）有限公司（ORIENTAL PETROLEUM(YANGTZE) LIMITED）为本公司控股股东，本次发行前持有公司 49%的股权。该公司于 1994 年 4 月 21 日在香港注册成立，商业登记证号：18271625-000-04-07-05，注册地址：RM 1401 14/F WORLD COMMERCE CENTRE HARBOUR CITY, 7-11 CANTON ROAD TSIMSHATSUIKL。法定股本总值 10,000 港元，每股面值 1 港元，已发行股份 2 股。

东华石油注册经营范围为：进出口、代理、分销、制造、批发零售、代办、承包、小商品、运输、工商业、金融等。该公司目前除进行股权投资外未从事其他经营活动。

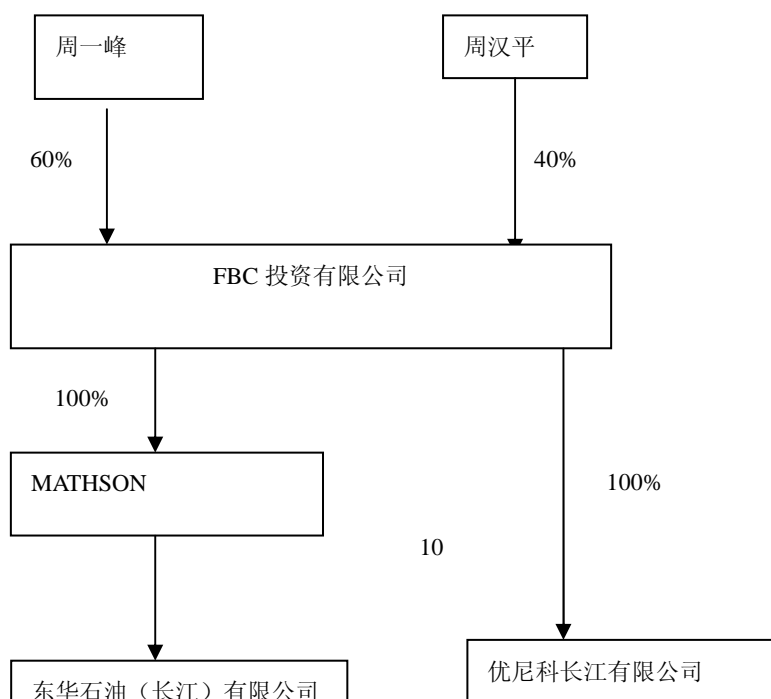
2、本公司实际控制人

本公司实际控制人为周一峰女士、周汉平先生，二人系父女关系，共同通过 FBC 持有本公司控股股东东华石油、第二大股东优尼科长江的全部已发行股份，从而间接控制股份公司 53.09%的股份。实际控制人简况如下：

周一峰女士，中国国籍，1978 年 7 月出生，北京中医药大学毕业。现任 FBC 董事、优尼科长江董事、东华石油执行董事、东华能源股份有限公司董事长。

周汉平，男，1951 年 5 月出生，中国国籍，江苏省启东中学毕业。历任南非南鑫建筑材料公司董事长。2004 年 4 月 5 日起担任张家港东华优尼科能源有限公司董事，现任东华能源股份有限公司董事，同时担任 GOLDEN RIBBON 董事长，南京百地年实业有限公司董事长。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、公司其他持股 10%以上的法人股东情况介绍

目前除控股股东外，无其他股东持股超过 10%。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

1、基本情况及报酬

报告期，董事、监事、高级管理人员不存在被授予的股权激励情况；董事会薪酬与考核委员会根据公司现行的薪酬制度，按照其职务确定在公司任职的董事、监事、高级管理人员报酬，并按照相关规则提交公司董事会、股东大会审议确定，并在年底依据风险、责任、利益相一致的原则，对其进行考核确定实际发放薪酬。在公司领取报酬的董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员的收入均是其作为公司管理人员的收入。

2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在在股东单位担任董事以外职务的任职情况，其主要工作经历如下：

(1)、董事：

周一峰，女，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京中医药大学毕业。现任 FBC 董事、优尼科长江董事、东华石油执行董事、东华能源股份有限公司董事长。

周汉平，男，1951 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，江苏省启东中学毕业。历任南非南鑫建筑材料公司董事长。2004 年 4 月 5 日起担任张家港东华优尼科能源有限公司董事，同时担任 GOLDEN RIBBON 董事长，南京百地年实业有限公司董事长，现任东华能源股份有限公司董事。

蔡欣，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年毕业于南京物资学校经营管理专业，2005 年获美国利伯堤大学 EMBA 工商管理硕士，2007 年就读美国西海岸大学 DBA（博士）。历任江苏省物资局科员、响水金属机电公司副经理、吴江苏吴金属回收联营公司总经理、江苏省拆船再生总公司钢材分公司总经理、江苏攀宁物资贸易有限公司总经理等职务，现任江苏省工商联钢铁贸易商会副会长、东华能源股份有限公司副董事长。

陈建政，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 5 月出生，南京农业大学经济与贸易学院毕业，高级经济师。历任江苏省农垦集团办公室科员，江苏省掘港农场党委书记、中垦农业资源开发股份有限公司副总经理、江苏聚信投资管理有限公司总经理、东华能源股份有限公司证券事务代表等，现任东华能源股份有限公司董事、董事长助理、董事会秘书。

（2）、独立董事：

苏俊，女，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，南京大学毕业。历任大厂区财政局副局长，沿江工业开发区计财处副处长，2006 年 8 月，担任张家港东华优尼科能源有限公司独立董事，现任南京化学工业园有限公司财务部部长，东华能源股份有限公司独立董事。

陈兴淋，男，1965 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，南京大学企业管理博士后，副教授。历任江苏商业管理干部学院教师、无锡小天鹅股份公司总经理秘书、企划部部长、无锡小天鹅制冷电器有限责任公司董事总经理、江苏扬子江药业集团助理总裁、南京同创集团总裁特别助理，现任南京理工大学经济管理学院副教授，MBA 教育中心主任，江阴长江纸业有限公司管理顾问，东华能源股份有限公司独立董事。

黄立峰，男，1967 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，南京农业大学金融系国际金融专业毕业。历任招商银行南京分行营业部总经理助理，现任兴业银行南京分行国际业务部总经理、东华能源股份有限公司独立董事。

(3)、监事会成员:

葛春慧，女，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，南京大学毕业。历任南京中北集团股份有限公司计财部会计、分公司财务科科长、控股子公司财务总监，南京汇众杰能源贸易有限公司财务部经理，现任东华能源股份有限公司监事长。

孙建新，男，1971 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居住权，南昌航空工业学院毕业。历任氨化工有限责任公司(国家大二型企业)主任工程师，江苏华尔润集团派驻淮安化工有限公司 30 万吨联碱工程、2.1MW 热电站、36 万吨真空制盐甲方设备代表，现任江苏东华汽车能源有限公司总经理、职工监事。

李克念，男，中国国籍，1971 年 12 月出生，无境外永久居留权，安徽财经大学毕业，美国西北大学 MBA。历任正茂集团公司供应代表、镇江中海马日石油气有限公司销售主管，东华能源股份有限公司销售部经理。现任东华能源股份有限公司 LPG 终端部总经理、监事。

(4)、公司高级管理人员:

钱坤民，男，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，浙江大学化学工程工学学士，工程师。历任南京化学工业公司工艺管理、任张家港市港务局（张家港第一家化工仓储企业）化工储运部主任。2002 年 10 月起担任张家港东华优尼科能源有限公司副总经理，现任东华能源股份有限公司副总经理。

陈建政，主要工作经历见董事成员介绍。

魏光明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 9 月出生，上海财经大学毕业，硕士研究生。历任部属南京邮电通信企业总帐会计、财务主任，部属南京鸿兴达地产财务部经理，部属南京鸿兴达集团财务总监兼投资发展部总经理，上海上证报业有限公司副总经理、财务总监、东华能源股份有限公司财务总监等。现任东华能源股份有限公司副总经理。

罗勇君，男，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 12 月出生，南京大学金融专业，中国注册会计师。历任南京天环食品集团有限公司财务处副处长、江苏天祥会计事务所部门经理、江苏天泰会计事务所主任会计师等。现任东华能源股份有限公司财务总监。

3、公司董事、监事和高级管理人员变动情况

(1)、董事变动情况

①第一届董事会原董事李毅先生于2009年8月27日辞去公司董事职务，其也未在公司担任其他职务。辞职公告刊登于2009年8月28日的《证券时报》（公告编号2009-038）和巨潮资讯网。

②公司于2009年第二次临时股东大会选举陈建政先生为公司第一届董事会董事，公告刊登于2009年9月23日的《证券时报》（公告编号2009-044）和巨潮资讯网。

（2）高级管理人员变更情况

①公司第一届董事会第二十五次会议同意魏光明先生辞去公司财务总监职务，改聘公司副总经理，同时决定聘任罗勇君先生担任公司财务总监，公告刊登于2008年3月21日的《证券时报》（公告编号2009-039）和巨潮资讯网。

②公司原总经理余杰先生于2009年10月15日向公司提交辞职信，在未能寻找到合适人选前，由公司董事长代行总经理职权。其辞职公告刊登于2009年10月16日的《证券时报》（公告编号2009-049）和巨潮资讯网。

（3）、监事变动情况

报告期内无监事变动情况。

二、公司员工情况

截至2009年12月31日，本公司共计有123名员工。

分类类别	类别项目	人数（人）	占公司总人数比例（%）
专业构成	生产人员	34	28%
	销售人员	15	12%
	工程技术人员	13	11%
	财务人员	25	20%
	行政人员及其他	36	29%
教育程度	硕士	4	3%
	大学	42	34%
	大专	44	36%
	中专及以下	33	27%
	30岁以下	47	38%
年龄构成	30—39岁	50	41%
	40—49岁	8	7%
	50岁及以上	18	14%

注：公司无离休、退休人员。

第五节 公司治理结构

一、公司治理结构的状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规及规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，并得到有效执行。在2008年的公司治理专项活动的基础上，公司继续按照监管部门的有关要求，严格依法治理，使得公司的运作更加规范，治理水平也得到进一步的提高。公司治理具体情况如下：

1、组织机构状况：根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。三会一层各司其职、规范运作。

董事会下设战略委员会，审计委员会，提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

2、内控制度状况：根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计制度》、《企业会计准则》等法律法规的规定，公司先后建立了较为完善和健全的内部管理制度体系，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等董事会和股东大会审议批准的制度以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等企业各个方面的管控制度和企业标准。公司各项制度建立之后均能得到有效地贯彻执行。公司审计风控部严格检查有关内部控制制度的执行情况，确保制度能在工作中得到贯彻落实。

3、规范运作状况：公司三会运作规范，股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决工作都严格按照相关法律法规的规定进行，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司董事、监事和高级经理层能够诚信、勤勉、尽责地履行权利、承担义务和责任，维护公司和全体股东的最大利益。

4、公司独立性状况：公司在人、财、物、产、供、销系统等方面完全独立于控股股东；公司有完全独立的组织机构和内部管理制度；公司与控股股东及其关联单位不存在同业竞争；公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没

有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司在关联交易方面严格遵守相关规定，确保了公司的独立性。

5、公司信息披露状况：公司信息披露工作机制完善，能严格按程序国家法律法规及规章及时、准确、完整地做好信息披露工作；积极开展投资者关系日常管理工作，注重与投资者的交流和沟通，认真对待投资者的来电、来函和调查研究。

6、公司治理创新状况：公司始终重视技术创新、企业文化、人力资源管理等工作，建立有合理的绩效评价体系，较为完善的投资、经营决策制度和内部监督制度，可有效提升企业竞争力，防范企业风险。2009年公司通过强化公司文化建设等措施，进一步增强了员工的认同感、归宿感。

7、公司社会责任状况：公司十分重视社会责任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，诚信对待和保护其他利益相关者，维护员工合法权益，推进环境保护与友好，积极参与社会公益及慈善事业，以企业持续发展影响和带动地方经济发展，促进公司与全社会的协调、和谐发展。公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

二、公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

报告期内，公司各位董事能够按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，认真履行职责，积极维护公司及股东的合法权益。

公司董事长能严格执行董事会集体决策机制，勤勉尽职，在其职责范围（包括授权）内认真行使权力，积极督促董事会和股东大会决议的执行。公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，保证了报告期内的历次董事会会议能够正常、依法召开，并积极督促公司执行董事会会议形成的决议；同时，公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件，充分保证了各董事的知情权。

公司独立董事能够按照国家法律法规及规范性文件要求，特别是《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》的规定，独立公正地履行职责，积极参加董事会和股东大会，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响，对报告期内公司的有关事项均发表了独立、客观、公正的意见，对董事会决策的科学性和客观性及公司的持续、健康、稳定发展起到了积极的作用。报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会各项议案及其他非董事会议案事项提出异议。

2009年，公司董事会共召开十三次会议，董事出席会议的情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
周一峰	董事长	13	12	1	0	0	否
蔡欣	副董事长	12	11	1	0	0	否
李毅	董事	7	7	0	0	0	否
苏俊	独立董事	13	12	1	0	0	否
黄立峰	独立董事	13	12	1	0	0	否
陈兴淋	独立董事	13	12	1	0	0	否
陈建政	董事	5	4	1	0	0	否
周汉平	董事	13	12	1	0	0	否

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

无董事连续两次未亲自出席

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	12
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、公司与控股股东在业务方面分开的情况：公司有独立的生产、供应、销售系统，在业务方面不存在依赖控股股东的情况。公司与控股股东及其关联公司不存在同业竞争情况。

2、公司与控股股东在人员方面分开的情况：公司拥有独立于控股股东或其他关联

方的劳动、人事和工资管理体系，拥有完善的人事管理制度和薪酬考核制度，能够根据业务需要自主招聘经营管理人员和职工。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在股东及其关联企业中兼任董事以外职务。

3、公司与控股股东在资产方面分开的情况：公司资产完整，拥有独立于股东单位的生产经营场所、辅助生产系统和配套设施；拥有生产经营所需的非专利技术、商标等无形资产。

4、公司与控股股东在机构方面分开的情况公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营情况。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，各机构职能明确，独立开展生产经营活动。

5、公司与控股股东在财务方面分开的情况：公司财务完全独立于控股股东及实际控制人，设立独立的财务部，配备了专职的财务会计人员，建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度，具有独立的银行帐号，独立纳税。财务部内分工明确、职责清晰。公司不存在与控股股东共用账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；也不存在控股股东及其关联公司违规占用公司资金或其他资产，以及公司为控股股东及其关联公司违规担保的情形。

四、公司内部控制机制的建立健全情况

1、内部控制制度的建立和执行情况根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》等法律法规及规范性文件的规定，公司建立了完善的各项内部控制制度，并得到有效执行：

(1) 管理控制：公司有较为健全的法人治理结构和完善的管理制度，主要包括治理纲要、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、独立董事工作制度、内部审计制度、投资管理制度、关联交易决策制度、投资者关系管理制度、信息披露事务管理制度、董事会下设各专业委员会议事规则、重大信息内部报告制度、募集资金管理办法、财务管理制度、财务会计制度、财务内部控制制度、分（子）公司管理制度以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等各个方面的企业管理制度、内部控制制度。公司各项管理制度建立之后均能得到有效地贯彻执行。

(2) 生产经营控制：公司制订有完善的生产、质量、安全、销售等管理运作制度和体系标准，OMS管理体系，通过了ISO9001等标准管理体系认证，并能严格按照体系要求规范运作。公司定期对各项制度进行检查和评估，对公司生产经营和规范运作起

到了较好的监督、控制作用。

(3) 财务管理控制：公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度和内部控制体系，具体包括财务管理制度、财务会计制度、财务内部控制制度、财务重大事项报告制度、发票管理制度等。公司通过ERP系统，对货币资金、采购与付款、固定资产、期间费用、生产成本、销售与收款、存货、工程项目等建立有严格的内部审批程序，规定了相应的审批权限，并实施有效控制管理。

(4) 信息披露控制：公司已制订严格的《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，在制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；财务管理和会计核算的内部控制及监督机制；投资者关系活动；信息披露的保密与处罚措施等等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项的流转程序作了严格规定。公司能够按照相关制度认真执行。

2、公司董事会内部控制的总体评价

经认真核查，董事会审计委员会对公司内部控制的总体评价如下：

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司目前内部控制是有效的。

3、独立董事关于 2009年度内部控制自我评价报告的独立意见

独立董事认为：目前公司已经建立起较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合《证券法》、《上市公司内部控制指引》等相关法律法规和规章制度的要求，且能够有效执行，保证公司的规范运作。《2009 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

五、公司对高级管理人员的考评和激励机制

公司已建立并实施合理的绩效评价体系。下半年，公司公司码头事故后，公司对原有的经营计划进行了调整，公司董事会相应调整了对高级管理人员的考评和激励机制，充分调动了公司管理层的工作积极性。

六、公司内部制度的控制和执行情况

(一) 内部控制的目标

合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

（二）内部控制建立和实施的原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

七、公司内部控制体系

（一）内部环境

1、管理理念与经营风格

公司把“诚实守信”作为企业发展之基、员工立身之本，将制度视为公司的法律、组织的规范，坚持在管理中不断完善和健全制度体系，注重内部控制制度的制定和实施，认为只有建立完善高效的内部控制机制，才能使公司的生产经营有条不紊、规避风险，才能提高工作效率、提升公司治理水平。

2、治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。三会一层各司其职、规范运作。

董事会下设战略委员会，审计委员会，提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

3、组织机构

公司根据职责划分结合公司实际情况，设立了国际贸易部、LPG终端部、LPG销售部、LPG大客户部、生产管理部、工程部、人事部、行政部、财务部、战略发展部、安全部、董事会办公室和审计风控部等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互牵制、相互监督。

公司对控股或全资子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过严谨的制度安排履行必要的监管。

4、内部审计

公司审计风控部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计风控部负责人由董事会直接聘任，并配备了专职审计人员，对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。

5、人力资源政策

公司坚持“德才兼备、岗位成才、用人所长”的人才理念，始终以人为本，做到理解人、相信人、尊重人和塑造人。

公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等等进行了详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。

6、企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司通过十多年发展的积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系，确立了“敬畏上苍、利国利民、安居乐业、百年老店”的企业文化理念，作为公司战略不断升级，强化核心竞争力的重要支柱。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。

同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度。

（三）控制活动

1、建立健全公司规章制度

公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《重大交易决策规则》、《内部财务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《控股子公司管理制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

日常经营管理：以公司基本制度为基础，制定了涵盖产品销售（如市场开发、客户资信评估、合同评审、业务承接、货款回笼等）、生产管理（如排产标准、现场管理、操作规程、自检标准、技术档案等）、材料采购（如合格供方绩效考评、供方选择与评价、供方资料收集与管理、采购控制、货款办理程序等）、人力资源（如人事管理、培训管理、人员编制与工资、企业文化建设等）、行政管理（公文处理、会议记录、来人接待、安全卫生、档案管理等）、财务管理等整个生产经营过程的一系列制度，和OMS操作规程，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

会计系统方面：按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，如《公司财务管理规定》、《财务管理的基础工作规定》、《公司财务管理核算原则》、《财务审批制度》、《资金筹集管理制度》、《货币资金管理制度》、《存货管理制度》、《成本费用管理制度》、《应收账款管理制度》、《内部稽核管理制度》、《计算机管理制度》、《固定资产管理制度》、《应付款管理制度》等等，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

2、控制措施

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

交易授权控制：对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交总经理审批；重大事项由董事会或股东大会批准。

责任分工控制：对各个部门、环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

凭证与记录控制：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。

资产接触与记录使用控制：设立档案室，确定专人保管对会计记录和重要业务记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行每年一次定期盘点和抽查相结合的方式控制。

电脑系统控制：会计电算化核算系统，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统设备安全、系统维护、文件资料保管、数据及程序、网络及系统安全等重要方面进行控制。内部稽核控制：设立审计部，配置了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。

3、重点控制

(1) 对全资及控股子公司的管理控制

公司通过向全资及控股子公司委派董事、监事及重要高级管理人员加强对其的管理，并制定《控股子公司管理制度》，对控股子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、信息、奖惩、内审等作了明确的规定和权限范围。

(2) 关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

(3) 对外担保的内部控制

公司《对外担保管理制度》对公司发生对外担保行为时的对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定，并明确规定：公司对外担保应当取得出席董事会会议的 2/3 以上董事同意并经全体独立董事 2/3 以上同意，或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

(4) 募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

(5) 重大生产经营、重大投资及重要财务决策的内部控制

公司《重大交易决策规则》对公司重大生产经营、重大投资及重要财务决策事项的范围、决策事项的提出和审议表决等方面作了明确规定。

（6）信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露管理制度》，对内幕信息知情人按照交易所的要求及时给予登记和备案，从信息披露机构和人员、信披文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。

（四）信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

（五）内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司审计风控部负责对全公司及下属各企业、部门的财务收支及经济活动进行审计、监督，具体包括：负责审查各企业、部门经理任职目标和责任目标完成情况；负责审查各企业、部门的财务账目和会计报表；负责对经理人员、财会人员进行离任审计；负责对有关合作项目和合作单位的财务审计；协助各有关企业、部门进行财务清理、整顿、提高。通过审计、监督，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会。

另外，公司还经常通过开展部门间自查、互查、抽查、纪律大检查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董监高的守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动、防止大股东占用资金自查等活动，完善内部控制，提升公司治理水平。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开五次股东大会，其中，年度股东大会一次，临时股东大会四次，有关情况如下：

1、2009 年 2 月 10 日在公司本部会议室召开了 2009 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于选举蔡欣先生为公司董事的议案》、《关于修改章程部分条款的议案》，本次会议决议刊登于 2009 年 2 月 11 日的《证券时报》和巨潮资讯网。

2、2009 年 4 月 29 日在公司本部会议室召开了 2008 年年度股东大会，会议审议通过了《公司 2008 年度董事会工作报告》、《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配方案》、《公司 2008 年度报告及摘要》、《关于聘任会计事务所的议案》，本次会议决议刊登于 2009 年 4 月 30 日的《证券时报》和巨潮资讯网。

3、2009 年 9 月 22 日在公司本部会议室召开了 2009 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于新增 2009 年下半年投资计划的议案》、《关于公司更名及修改章程部分条款的议案》、《关于选举陈建政先生为公司董事的议案》，本次会议决议刊登于 2009 年 9 月 23 日的《证券时报》和巨潮资讯网。

4、2009 年 10 月 19 日在南京管理部会议室召开了 2009 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《为控股子公司提供总额不超过 3.675 亿元的银行综合授信担保的议案》，本次会议决议刊登于 2009 年 10 月 20 日的《证券时报》和巨潮资讯网。

5、2009 年 12 月 7 日在南京管理部会议室召开了 2009 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于增资太仓东华能源燃气有限公司的议案》、《关于变更张家港东华运输有限公司募集资金项目投向的议案》、《关于变更东华能源股份有限公司募集资金项目投向的议案》、《关于收购苏州碧辟液化石油气有限公司相关资产的议案》、《关于为控股子公司提供不超过 1.5 亿元的银行综合授信担保的议案》，本次会议决议刊登于 2009 年 12 月 8 日的《证券时报》和巨潮资讯网。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况

（一）公司报告期内主要经营概况

2009 年对于公司而言，是面临严峻考验的一年，又是实现跨越式发展的一年。受国际金融危机的影响，国内经济上半年整体出现下滑态势，在政府 4 万亿投资的强劲拉动下，下半年经济形势开始出现明显的 V 型反转，中国的宏观经济率先走出国际金融危机的阴影；但是，从微观层面看，实体经济、尤其是中小型加工、出口企业的形势弱于宏观经济的表现。国际市场上各类资源性产品价格，整体上呈现出前低后高的走势，继 2008 年底的惯性下跌后，2-3 月有小幅度的反弹，其后一直处于盘整运行状态，从 10 月下旬，受到国际、国内经济复苏的刺激，开始一路上行。

面对国际、国内市场的变化，公司全面分析市场走势，及时调整采购、销售策略，努力消除市场不利因素的影响。在上半年非常不利的市场环境下，公司保持了公司主营业务液化石油气（以下简称“LPG”），以及钢材销售、配送和再生资源业务的稳定；2009 年 7 月 9 日，中海工业（江苏）有限公司所属在建货轮“安民山”号在试航过程中主机失控，撞毁我公司 5 万吨级液化气、化工综合码头，相关生产设施毁损严重，导致公司 LPG 进货和化工仓储业务运营停顿，对公司的正常运营和发展构成重大影响；面对重大特发事故，公司生产安全应急系统在 20 秒内全面启动，迅速控制了事故的蔓延趋势，避免次生灾害的发生，保证了公司主要资产和长江航道的安全；于此同时，公司各项应急程序也全面启动，公司在第一时间将事故情况向当地政府和有关部门进行汇报，向交易所申请临时紧急停牌，并按照规定及时履行信息披露义务；LPG 和仓储业务部门与客户全面沟通、协调，在稳定客户的同时，迅速恢复正常的发货业务。

公司董事会、经理层就如何保证 LPG 业务的国际采购、稳定长期客户供应等重大问题进行了全面的研究，一方面通过与控股股东的沟通，得到了第一大股东东华石油（长江）有限公司的全力支持，东华石油（长江）有限公司在 2009 年 9 月快速完成了对“BP 华东液化石油气有限公司”（收购后改名为“宁波百地年液化石油气有限公司”）的股权收购，并以低于市场平均价格的标准向公司提供仓储服务，为公司后续进口 LPG 的仓储、生产提供了保证，确保 LPG 长期客户的稳定；另一方面，据理力争，要求责任方合理赔偿公司因此造成的各项直接和间接损失，由于双方对赔偿口径和范围尚存在争议，为此，截止报告期末，责任方已经支付部分款项共计 5248 万元，但双方尚未就赔偿事项达成最后全面协议；同时，公司变危机为机遇，化压力为动力，积极启动与 BP 就收购苏州 BP 主要经营性资产的商务谈判，于 2009 年 11 月 16 日与苏州 BP 达成收购协议，并在 12 月底前完成交割。通过一系列应急方案以及资产租赁、

收购等措施的实施，公司不仅稳定了 LPG 市场份额、消化不利因素的影响和保证全年业绩目标的实现，而且通过资本运营，使公司的 LPG 仓储、生产能力实现了跨越式的发展，LPG 的总库容量达到 64.8 万立方米，年生产能力超过 300 万吨，成为国内生产能力最大的进口液化石油气综合运营商。

2009 年实现营业总收入 237,975.07 万元，比上年增长 43.96%；完成利润总额 4,096.88 万元，比上年增长 30.17%；净利润 3511.69 万元，比上年增长 29.71%；基本每股收益 0.173 元；

（二）主营业务构成及经营情况

1、主营业务分行业、产品情况

目前，公司的主营业务为：（1）液化石油气的进口、生产加工与销售业务，主要用于高品质工业燃气、汽车燃料和化工原料；属于低硫、高纯度、高热值的清洁能源。主要由公司和全资子公司南京东华燃气有限公司经营。（2）钢材销售业务，主要是为客户提供剪裁配送综合贸易。主要由控股子公司上海攀宁物资贸易有限公司经营；（3）再生资源业务：主要是废钢的回收和贸易。主要由全资子公司江苏东华再生资源有限公司经营。（4）化工仓储业务，主要依托公司 20 万立方液体化工仓储基地，为客户提供液体进口、仓储服务。

业务收入和利润比重较小的其他业务，包括：（1）汽车加气业务：主要为出租车提供液化气加气业务。由江苏东华汽车能源有限公司和其管理、投资的各地项目公司负责运营，目前，已经运营的有位于上海的四个站点（控股子公司）和以租赁方式经营的张家港、南通两个站点；已经获得审批的拟建项目有海安公司和句容公司。（2）运输和改装等业务，主要为 LPG 运输业务和汽车改装等业务。具体情况见下表：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	营业利润 率比上年 增减 (%)
液化石油气销售	87,936.63	81,339.41	7.50%	-41.67%	-44.53%	4.27%
钢材贸易	49,011.32	48,489.79	1.06%	245.16%	271.59%	-7.04%
运输收入	312.11	249.15	20.17%	89.56%	418.07%	-50.62%
化工仓储服务	1,819.48	563.89	69.01%	*	*	*
再生资源贸易	98,515.89	96,736.90	1.81%	*	*	*
汽车燃气设备改装	122.69	98.48	19.73%	*	*	*

单位：(人民币)万元

1、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
江苏	170,142.19	89.56%
华东地区 (不含江苏)	51,600.80	13.08%
其他地区	16,232.08	-45.73%
合计	237,975.07	43.96%

3、经营情况分析

(1) 液化石油气的进口、生产和加工业务：2009 年公司实际销售液化气 22.1 万吨，其中：进口液化气 20.3 万吨，国产气 1.8 万吨。实现液化气销售收入 87,936.63 万元，占公司营业总收入的 36.95%，比上年同期下降 41.67%。

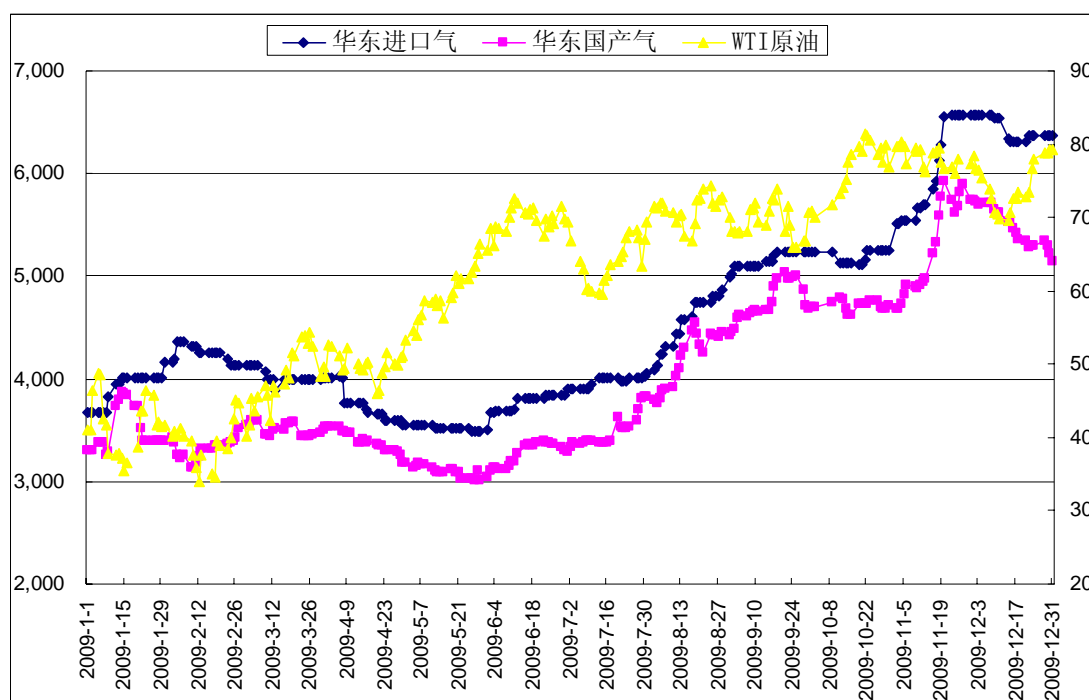
2009 年进口液化石油气的全年行情走势与 2008 年的行情走势相反。受 2008 年国际金融危机重创的影响，2009 年 1 月和 2 月，全球经济环境依旧悲观，国际原油也跌至近年最低点，引起液化气进口成本大幅降低。从 2 月下旬起，国际原油开始缓慢进入上升通道，但是，国内液化石油气也因冬季结束而需求出现下降。4 月-6 月，国际

原油逐步突破 60-70 美元/桶，推动国际市场液化石油气价格盘整上行。上半年，全球经济复苏尚未有明显势头，因此，原油等大宗产品的价格依然处于一个盘整观望阶段。

进入 7 月后，国际经济形势开始出现复苏迹象，中国的强大政府性投资更是给全球经济复苏注入了一股强劲的力量，表现在原油价格持开始盘整上扬，到 8 月份，国际原油价格年内首次触及 75 美元/桶，受此影响，液化石油气的价格宽幅上行。此时，部分国内炼厂进行检修，支撑全国平均价格短期内大幅上涨。经过 9 月和 10 月价格上涨后，国际原油在 11 月进入了盘整，而 11 月中旬，受国内大范围降雪降温等天气因素影响，国内天然气紧缺又导致国内液化石油气市场大幅上涨。全年华东地区液化气和国际原油价格走势见下图：

2009 年全年华东地区液化气和国际原油价格走势

单位：元



公司密切关注市场变化情况，及时调整采购和销售策略，上半年较好的把握住了

市场节奏，使得 LPG 销售数量同比增长 20%，毛利率上升到 6.24%。7 月 9 日，公司码头遭受中海工业（江苏）有限公司试航船只的撞击，对公司的 LPG 业务运营造成了严重影响。事故发生后，公司对采购战略进行了调整，从 9 月底起以租赁方式使用宁波百地年液化石油气有限公司的仓储、生产基地；10 月又谈判收购了 BP 太仓液化石油气有限公司的经营性资产（在 12 月底完成交割前，先以租赁方式使用）。通过这一系列的措施，公司基本保证了对 LPG 长期客户的供应，稳定了市场份额。

但是，码头事故对公司经营和效益造成的不利影响依然非常明显，对 LPG 业务的主要影响表现在：一是公司码头受撞后，由于对后续仓储能力无法有确定性的保证，迫使公司调整了原有的采购计划，采取了相对保守的采购策略，取消了原有的期货采购计划，因此，在 7—9 月国际市场相对价格较低的区间内，未能及时进行大批量采购，错过了大批量采购屯货的市场机会；10 月份以后，国际市场价格上扬，公司为保证长期客户的稳定，采取了控制销售的策略，导致 11 月、12 月销售量同比下降 5.27 万吨，使得公司在 2009 年四季度旺季的销售和收益水平同比下降，同时，还将对 2010 年的上半年产生持续的不利影响；二是通过租赁、收购等方式，虽然解决了仓储和市场保供等问题，但是，导致了经营成本的较大幅度上升，其中：销售和管理费增长明显；如：2009 年租赁费用比上年增长 827.66 万；三是由于太仓库和宁波库目前还均不是保税库，因此，需要在进货的同时全额预缴纳增值税、关税，不仅影响到公司的现金流，也增加了实际资金占用成本。

(2) 钢材销售、配送业务：2009 年公司钢材销售实现总收入 49,011.32 万元，净利润-999.2 万元，实现钢材销售量 12.6 万吨；2008 年底到 2009 年上半年，国际金融危机和国内市场需求的下滑，使得我国的钢材产能过剩的矛盾进一步激化，一方面国际原材料供应价格居高不下，另一方面国内市场需求不足；在这种形势下，部分大型钢厂为保护自身利益，对已经签署年度协议的销售商采取了价格倒挂政策，整体出厂订货价格一直高于市场销售价格，最高的 2、8、9 月，钢厂出厂价格与当期市场价格倒挂 500-1000 元/吨，导致销售商严重的亏损。在这种不利的形势下，公司一方面加大终端配送业务，锁定价差；另一方面在下半年压减采购规模，努力减少应钢厂订货政策造成的经营亏损。总体来看，由于前期订货总量偏大，尽管销售业绩增长较快，但经营业绩出现了亏损。

(3) 再生资源业务：2009 年废钢业务实现销售收入 98,515.89 万元，净利润 593.7 万元，实现销售量 50.4 万吨。主要为废钢的回收和销售业务，该项业务 2009

年 4 月才开始正式运营，公司通过优选客户、严格控制应收款等措施，较好的控制了废钢业务中主要的应收款回收风险，取得了良好的经营业绩。

(4) 化工仓储业务：2009 年 2 月 8 日公司化工仓储业务投入试运营，2009 年是化工仓储行情相对兴旺的一年，其主要原因是始于 2008 年的金融危机影响。金融危机爆发后，市场与信心受到极大的打击，造成原油急速下跌，从而带动各种化工品的价格也大幅度下跌，有的品种价格下跌的幅度甚至超过 70%。因此，世界各国的化工品纷纷进入中国市场，身处经济率先复苏的中国贸易商们纷纷开始进货、屯货，化工品价格行情也从 2009 年的三月开始一路上扬，化工品进口火爆，带动了仓储需求的旺盛，加之公司由于地处中国最大的液体化工集散中心张家港保税区，公司仓储业务运营后快速增长。截止码头事故导致进货业务停顿，2009 年化工仓储业务实际运营时间仅 5 个月，累计周转量 18.8 万吨，涉及甲醇、乙二醇等六大品种，实现销售收入 1,819.48 万元，营业利润 1,255.6 万元。

公司经过 5 个多月的试运营，已经逐步建立了良好的客户关系，并在业内树立了良好的市场信誉。但由于码头事故，导致无法进货，自 7 月 9 日后，基本没有新增仓储收入，只有各项维持费用支出，加大了公司的成本负担；截止报告期末，仓储业务已全面停顿。公司利用码头恢复建设期间，积极做好设备维护、检修和人员培训工作，为 2010 年恢复经营做好准备。

(5) 汽车加气业务：公司一直在积极推进汽车加气项目的建设，但由于该项目审批手续和环节比较多，项目实施地点又比较分散，因此，实际进展比较慢。2009 年实际运营的共计六个站点，其中：上海华液等四座站点为公司控股子公司，运营规模均较小；租赁经营的张家港、南通站点运营状况良好，尤其是南通站点，运营后业务快速增长，迅速达到改装近 400 辆出租车的饱和状态。为了加快加气站点的建设进度，公司 2009 年对加气业务的发展模式进行了适当调整，一是对一些条件不成熟的地区果断退出，如安徽巢湖地区；二是通过与当地公司合作以及连锁加盟等方式，加快项目的推广，如将浙江优洁能公司股权转让；三是集中精力做好已经获得批准的站点建设工作，尽快建成一批示范站点，目前，正在加快海安和句容站点建设。2009 年加气站有关项目公司合计实现销售收入 1,114.7 万元，净利润-86.67 万元。

(6) 汽车运输和改装等其他业务：张家港东华汽车运输公司为公司子公司，主要是为液化石油气和化工仓储业务提供配套运输服务，2009 年全年实现营业收入 957.43 万元，净利润 14.34 万元。张家港东华汽车燃气设备公司主要为汽车加气站项目提供

改装和技术服务，全年实现营业收入 122.69 万元，净利润-23.7 万元。

(三) 公司经营成果分析

单位：万元

项目	2009 年度	2008 年度	增减幅度	2007 年度
营业收入	237,975.07	165,301.24	43.96%	131,016.82
营业成本	227,483.64	159,740.32	42.41%	124,605.09
销售费用	2,707.15	803.53	236.91%	492.80
管理费用	2,422.27	1,716.46	41.12%	1,542.93
财务费用	1,507.30	185.44	712.82%	-222.31
资产减值损失	95.69	-103.24	92.69%	-105.63
营业利润	2,565.02	2,937.92	-12.69%	4,659.53
利润总额	4,096.88	3,147.33	30.17%	4,660.43
所得税	585.19	440.08	32.97%	365.08
净利润	3,511.69	2,707.25	29.71%	4,295.35
经营活动现金流量净额	-45,299.53	13,294.75	-340.73%	17,550.13

1、营业收入变化情况：

报告期，营业收入较上期增长 72,844.71 万元，增长 43.96%，主要原因是：

- (1) 业务范围增加，增加了再生资源、化工仓储、燃气设备改装等业务，上述业务营业收入同比增加 100,458.06 万元，占增长总额的 137.9%。
- (2) 钢材贸易营业额大幅度增加，同比增长 34,811.7 万元，占增长总额的 47.8%；但是，液化石油气营业收入出现了下滑，同比减少 62,829.46 万元。

2、毛利率变化情况：

项目	2009 年	2008 年	增减变化	2007 年
业务毛利率(%)	4.31	3.36	0.95	4.89

报告期，业务的毛利水平上升，毛利率同比增长 0.95，主要原因为 2009 年度 LPG 销售价格下降幅度小于原材料及成本的下降幅度，2009 年度 LPG 销售毛利率

较 2008 年度增加 4.27 个百分点。

3、三项费用率变化情况：

项目	2009 年	2008 年	增减变化	2007 年
销售费用率	1.14%	0.49%	132.65%	0.38%
管理费用率	1.02%	1.03%	-0.97%	1.17%
财务费用率	0.63%	0.11%	472.73%	-0.17%
三项费用率	2.92%	1.63%	79.14%	1.38%

报告期，公司销售费用率和财务费用率有较大幅度上升，主要原因是：

- (1) 销售费用率同比上升 132.65%，主要因素是：液化气业务码头事故后，公司租赁苏州 BP 和宁波百地年基地生产、加工导致储罐租赁费同比增加 827.66 万元；上海攀宁由于销售总量增长导致销售加工费用同比增长 721 万元。
- (2) 财务费用率同比上升 472.73%，主要是由于人民币汇率相对稳定，公司汇兑收益同比减少 1,647.46 万元。

4、净利润变化情况：报告期，公司合并报表净利润比上年增长 804.44 万元，对公司净利润增长构成影响的主要因素是：

- (1) 以液化石油气为主营业务的母公司、南京东华能源燃气有限公司净利润同比增长 1,906.11 万元；
- (2) 以再生资源为主业的江苏东华再生资源有限公司同比增加净利润 593.7 万元；
- (3) 以钢材贸易为主营业务的上海攀宁钢材贸易有限公司净利润同比下降 1,655.99 万元。

5、现金流量分析

单位：（人民币）元

经营活动产生的现金流量：	2009 年 1-12 月	2008 年 1-12 月	增减幅度	2007 年 1-12 月
经营活动产生的现金流量净额	-452,995,260.28	132,947,462.16	-444.24%	175,501,308.14
投资活动产生的现	-145,845,911.19	-229,091,369.25	-38.46%	

现金流量净额				-95,537,606.15
筹资活动产生的现金流量净额	617,339,542.83	281,398,339.72	119.32%	19,700,771.27

报告期，公司由于业务结算模式变化、LPG 销售量下降和对外投资发展等因素，导致经营活动和投资活动净现金流为负，现金及现金等价物净增加 17,587,985.28 元。

(1) 公司本年度应付账款同比下降 88.28%，导致现金流出较大；

(2) 公司与国外客户结算方式发生了变化，由直接付款改为通过与银行的贸易融资方式付款。

(四) 公司资产状况、负债情况分析

1. 公司主要资产状况表：

项目	2009 年	2008 年	增减变化	2007 年
流动资产	98,026.86	79,987.35	22.55%	50,861.23
股权投资	1,025.57	1,077.59	-4.83%	
固定资产	34,470.88	14,851.99	132.10%	15,712.47
在建工程	837.84	21,229.47	-96.05%	5,467.42
无形资产	7,061.23	5,303.05	33.15%	5,439.71

2. 公司核心资产的盈利能力状况：

公司 7 月 9 日码头事故导致 LPG 进货和化工仓储业务停顿，目前，公司正在积极加快 2 万吨码头新建和 5 万吨码头修复工程，上述工程完工后，张家港库区的资产运营和盈利能力将逐步得到发挥；公司收购的太仓库区和租赁仓储的宁波百地年运营状况良好。

3. 应收款情况：包括应收、预付和其他应收款

项目	2009 年	2008 年	增减变化	2007 年
应收帐款	7,300.98	5,659.25	29.01%	11,388.52
预付帐款	16,895.52	5,101.17	231.21%	1,026.71
其他应收款	4,215.57	1,057.32	298.70%	89.05
应收帐款周转	36.72	19.39	89.40%	10.35

率				
---	--	--	--	--

报告期，公司因业务规模扩大，应收款同比略有增长，应收款周转率上升。。

(1) 公司应收款同比增长 29.01%，主要是业务增长因素，均为正常经营性往来，其中：99%的应收款项帐龄在一年之内。

(2) 预付账款同比增加 231.21%，主要是公司在年底前支付了收购苏州 BP 资产的收购款 11,744.85 万元，但是，有关工商执照在年底前尚未变更，为此，在财务处理上，计入预付款科目。

(3) 其他应收款同比增加 298.7%，主要是子公司东华再生应收的税收返还款 2,984.14 万元。

4. 期末存货情况

报告期末，公司存货为 19,249.14 万元，同比增长 41.36%，主要是液化气存货增加。

5. 资产减值明细表

单位：元

项目	年初帐面余额	计提额	本期减少数		帐面余额
			转回	转销	
一、坏帐准备	1,750,500.21	977,555.21	105,400.69	6,574.00	2,616,080.73
二、存货跌价准备		84,762.56			84,762.56
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期减值准备					-
五、长期股权投资减值准备					-
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备					-

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					-
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	1,750,500.21	1,062,317.77	105,400.69	6,574.00	2,700,843.29

6. 公司偿债能力情况

项目	2009 年	2008 年	增减变化	2007 年
流动比率	1.15	1.22	-0.07	1.02
速动比率	0.92	1.01	-0.09	0.8
资产负债率	59.61%	55.02%	4.59%	71.65%

报告期，公司的资产负债率为 59.61%，同比上升 4.59 个百分点；公司银行信用资信良好，综合授信额度达近 20 亿，期末现金和现金等价物余额为 3.6 亿元，具备充裕的偿债能力。

7. 政府补贴情况：

报告期，公司取得政府补贴收入 235.69 万元，主要为缴纳税款后的退税返还。

（五）主要客户情况

1. 公司销售客户前五名

单位：万元

单位名称	金 额	占营业收入的比例
------	-----	----------

(%)

溧阳三元钢铁有限公司	29,851.76	12.54
南通东日钢铁有限公司	23,615.24	9.92
常熟市龙腾特种钢有限公司	8,768.62	3.68
溧阳市新光实业公司	8,025.89	3.37
BP INTERNATIONAL LTD	7,361.19	3.09
合计	77622.7	32.6

2. 公司原料采购客户前五名

单位：万元

单位名称	金 额	占采购比例 (%)
E1 Corporation	20310.44	8.93%
BP SINGAPORE PTE. LTD.	16877.09	7.42%
上海现代物流投资发展有限公司	11082.2	4.87%
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	6729.77	2.96%
VITOL SA	5118.48	2.25%
合计	60117.98	26.43%

上述客户中，无公司5%以上股东及其关联公司。报告期内，公司不存在单一供应商或客户采购、销售比例超过30%的情形。

(六) 重大合同及执行情况

本章节重大合同是指合同金额在 5000 万元人民币以上业务合同。

1、本年度公司海外采购合同明细表：

单位：美元

序号	合同号码	合同日期	供货商	总金额
1	03804RCG09	2009-3-12	Glencore Energy UK Ltd	8,770,144.85
2	04104RCG09	2009-4-8	E1 Corporation	9,764,954.70

3	07009RCG09	2009-7-29	EI Corporation	10,617,200.00
4	08010RCG09	2009-9-4	VITOL SA	7,494,118.49
5	12012RCG09	2009-11-17	BP Singapore Pte limited	14828092.6

注：上述合同标价为美元，按照国家外汇牌价 1：6.83 折算，合同金额均达到 5000 万元人民币，报告期内全部履行完毕。

2、本年度其他业务合同

合同订立主体	合同对象	业务类型	合同金额	备注
太仓东华能源燃气有限公司	苏州碧辟液化石油气有限公司	资产收购	11,744.8 5 万元	太仓东华增资尚未办理完工商变更

(七) 主要控股子公司公司经营情况和业绩

主要控股子公司的经营情况及业绩如下，其中：上海攀宁物资贸易有限公司2009年实现净利润-999.2万元，占公司合并报表净利润的-28.45%；南京东华能源燃气有限公司2009年实现利润571.62万元，占公司合并报表利润的16.28%。具体如下：

1、南京邦正钢材配送有限公司，注册资本：3,000万元，公司持有100%股权，主营业务为：钢材加工及剪切。截止2009年12月31日，公司总资产2,953.74万元，净资产2,953.74万元，2009年实现营业收入0万元，净利润-46.26万元。目前，该公司尚未正式运营。

2、江苏东华再生资源有限公司，注册资本：2,000万元，公司持有100%股权，主营业务为废钢经营：。截止2009年12月31日，公司总资产5196.9万元，净资产2337.7万元，2009年实现营业收入49,941.47万元，净利润337.7万元。。

3、江苏东华汽车能源有限公司，注册资本：5,000万元，公司持有100%股权，主营业务为：液化气批发、液化加气站经营危险化学品批发，汽车能源研究开发与相关技术的咨询。截止2009年12月31日，公司总资产9,196.63万元，净资产4,785.39万元，2009年实现营业收入26,151.85万元，净利润-182.63万元。

4、张家港东华汽车运输公司，注册资本：2,800万元，公司持有100%股权，主营业务为：液化石油气和化工品的运输。截止2009年12月31日，公司总资产3,069万元，净资产2,775万元，2009年实现营业收入957.43万元，净利润14.34万元。

5、上海攀宁物资贸易有限公司，注册资本：1000万元，公司持有70%股权，主营业务为：金属材料、建材、装潢材料、化工原料的批发、零售等。截止2009年12月31日，公司总资产4,682.86万元，净资产987.18万元，2009年实现营业收入49,011.32万元，净利润-999.2万元。

6、张家港东华燃气设备有限公司，注册资本：50万元，公司持有100%股权，主营业务为：汽车燃气设备销售、安装服务。截止2009年12月31日，公司总资产76万元，净资产-2.63万元，2009年实现营业收入122.69万元，净利润-23.69万元。

7、上海华液加气站有限公司，注册资本：50万元，公司持有51%股权，主营业务为：零售液化气及液化气配套设备。截止2009年12月31日，公司总资产179.73万元，净资产85.71万元，2009年实现营业收入216.76万元，净利润-38.97万元。

8、上海东吉加气站有限公司，注册资本：300万元，公司持有70%股权，主营业务为：液化气零售；汽摩配件销售。截止2009年12月31日，公司总资产184.31万元，净资产27.4万元，2009年实现营业收入169.03万元，净利润-13.75万元。

9、南京东华能源燃气有限公司，注册资本：1,000万元，公司持有99%股权，主营业务为：危险化学品销售；化工产品的转口贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。公司于2009年10月投入运营，截止2009年12月31日，公司总资产12,966.47万元，净资产1,571.62万元，2009年实现营业收入18,890.6万元，净利润571.62万元。

10、太仓东华能源燃气有限公司，注册资本：12,600万元，公司持有90%股权，主营业务为：从事液化石油气的生产项目的预备期内的服务。截止2009年12月31日，公司总资产12,499.69万元，净资产12,493.89万元，2009年实现营业收入0万元，净利润-106.11万元。

11、溧阳攀宁再生资源有限公司，注册资本：100万元，主营业务为：废钢经营。截止2009年12月31日，公司总资产955.18万元，净资产356万元，2009年实现营业收入48,574.42万元，净利润256万元。

12、句容东华汽车能源有限公司，注册资本：200万元，主营业务为：加气站建设。截止2009年12月31日，公司总资产191.9万元，净资产191.9万元，2009年实现营业收入0万元，净利润-8.1万元。

13、海安东华汽车能源有限公司，注册资本：240万元，主营业务为：加气站建设。截止2009年12月31日，公司总资产265.16万元，净资产222.53万元，2009年实现营业收入0万元，净利润-17.47万元。

二、经营中的风险及应对措施

(一) 原材料采购价格大幅度波动的风险：

1. 液化石油气业务：

一是公司的进口 LPG 以国际采购为主，时间周期比较长，原材料（丙烷和丁烷）从确定采购到货物到港销售，一般有 20 天左右的运输时间，如果是远期采购，则周期更长。期间，如果国际、国内市场行情发生重大变化，会对公司的销售业绩产生很大影响。

二是原油及其相关产品受到国际各种综合政治、经济因素影响比较大，对行情的把握有很大的难度，例如：2009 的行情就与 2008 年有很大差异，而 2010 年国际行情依然非常复杂，因此，对国际行情的判断和把握难度进一步加大。

公司的应对措施是：

一是不断完善采购决策机制，建立了每周的行情分析例会制度，及时分析国际、国内行情变化趋势；对每单货物的采购决策，均由采购、销售、财务和管理层共同会商决策，增强决策的科学性。

二是遵循“追求风险可控下的经营利润”的原则，建立了完整的采购决策、合理控制库存商品数量等方面的机制和程序，形成与原料价格、产品需求季节性波动匹配的合理库存，有效地把握了采购节点，降低了采购成本，保证公司的采购、销售的合理衔接，加快销售周转率。

2. 钢材和再生资源业务：

一是公司钢材业务，2009 年的采购模式使得效益主要取决于钢厂的定价政策，如果钢厂定价倒挂、期后追补又无法到位的情况下，公司将面临难以避免的经营性亏损；

二是公司废钢业务对退税政策具有高度依赖性，如果国家退税政策调整，可能会对经营方式和业绩形成较大影响。

公司的对策是：

一是对于钢材业务，公司将进一步扩大锁定上下游客户的配送业务比例，同时，改变目前与钢厂签订年度协议的采购模式，转向市场化采购，根据下游订单需求，建

立相适应的灵活采购机制。

二是对于废钢业务，公司将进一步严格控制货款回收风险的基础上，密切关注相关政策的变化趋势，适时调整业务结构和模式。

（二）市场销售风险：

公司主营 LPG 业务的市场需求变化受到国际原材料价格波动、国内天然气价格政策调整、整体经济景气度等多重因素的影响；钢材和再生资源业务同样受到国际、国内经济走势的多重因素影响。在复杂多变的的市场环境下，公司的总体销售策略是：

一是加强和完善对市场信息的收集与分析系统，公司设立专门人员负责收集整理国际、国内市场信息，为采购、销售策略的制定提供准确的信息。

二是注重市场调控，提高应变能力，根据不同时期的市场需求状况，合理制定销售计划。尤其是 2009 年下半年，公司在码头事故后，按照“保证长期客户、保证工业客户”的原则，LPG 业务部门，在 11、12 月份货源不足的情况下，一方面积极组织货源，另一方面放弃了部分批发业务，合理控制销售节奏，保证市场的稳定。钢材业务则从下半年起，果断压缩钢厂采购数量，逐步扭转钢厂不合理定价政策造成的不利影响。

三是根据市场变化和客户需求，采取灵活的定价模式，目前，公司 LPG 主要的定价模式有 CP 定价、华东到岸指数定价、月度定价、现货定价四种方式，今后，将逐步根据客户情况增加联合采购定价、到货成本定价两种定价方式。而再生资源业务则以资金安全为首要原则，在保证资金安全的情况下，薄利多销。

四是多渠道开拓新业务、拓展新客户。LPG 业务在稳定进口气业务的同时，积极开展国产气和转口贸易业务，当年新增工业客户 12 家；对于钢材业务，公司采取贸易与配送相结合的业务模式，逐步稳定下游客户渠道；

（三）管理控制难度加大的风险：

随着公司业务的发展，内部管理上出现了由于管理架构趋于复杂、管理幅宽增加和下属公司分散带来的跨区域管理等一系列问题。公司适应公司格局的调整，一直在不断优化内部管理与控制，根据需要调整内部机构设置和职能，重点强化对子公司的业务监控和管理。

一是强化财务统一管理职能，对所有控股子公司的财务核算、资金运用由公司财务部门垂直管理，银行授信、资金使用和财务核算等事项均有公司财务部、审计部等

直接管理和监控，保证财务核算的准确性和资金使用的安全性；

二是统一信用管理，成立统一的发货和信用管理中心，制定下发了《授信管理制度》。对液化气业务、钢材和再生资源业务的全部客户，均按照“邓百氏”评价体系进行评级，严格控制应收款的额度，保证经营的安全。

三是按照业务性质重新规划业务流程，进一步扁平化管理，在业务上设立了 LPG 国际贸易部、LPG 批发部、LPG 终端部、LPG 大客户部、钢材经营部和化工仓储经营部，将各相关子公司分别归口到业务部门管理。并加强各业务部门的制度建设力度，制定了《原料采购程序》《销售客户管理程序》《客户往来管理程序》《客户开发执行程序》等相关规章制度，确保各项工作在制度的框架内有序开展。在此基础上，实行全面预算管理，明确效益目标，严格控制成本。

四是进一步完善内部控制体系，公司严格按照《内部审计制度》的要求，对公司和各子公司的经营、财务活动进行审计稽查，起到了良好的效果。

3、安全生产的风险：

公司所经营的液化石油气属易燃易爆品，液化石油气生产、储存、运输过程对安全有极高要求。随着公司业务的发展，目前公司管理的生产规模扩大，包括了张家港、太仓两个生产库区、六个加气站、运输车队，以及租赁仓储服务的宁波库区；在业务内容上，增加了化工仓储，因此，对公司的安全生产提出了更高的要求。

公司长期严格坚持安全至上的原则，在不断完善硬件的基础上，切实强化员工的全面安全的意思，落实 OMS 安全管理体系，保持了零事故的记录。

一是不断加大对预防、预警、监控和消防安全设施的投资，提高硬件水平，2009 年安全实施投入资金 94.9 万元；已按照规定预提安全生产费 574.62 万元。

二是不断完善安全管理制度，制定了极其严密的 OMS 管理制度和操作规程。对所有的操作节点和项目，采取安全先行的措施。在项目设计过程中，同时规范安全制度；对所有项目的拟任用人员，提前到公司总部接受安全培训；对所有的供应商和外包商，首先进行安全能力评估。2009 年的码头事故中，公司的安全应急系统和能力得到了检验；公司在业务发展的同时，继续保持零事故的记录，保证了公司生产的安全。

三、2010 年度展望和经营计划

从宏观形势看，2010 年的国际、国内经济形势依然非常复杂，金融危机的深层次矛盾没有得到根本解决。国际方面，部分国家主权债务危机尚未解决，发达国家失业

率居高不下，国际贸易、汇率问题摩擦不断；国内方面，大中型企业的所谓增长主要依赖政策的扶持，而中小企业形势没有根本性好转，人民币汇率和外贸形势不容乐观，内需增长又由于收入分配的差距而无法真正形成新的增长点，通货预期加剧，经济发展面临诸多的不确定因素，存在二次探底的可能。就公司所直接面对的国际原油等大宗能源市场走势看，2010年初已经出现了与经济需求相背离的状况，在美元升值的情况下，原油等能源产品的价格持续盘整上扬，导致国际市场与国内市场价格的倒挂加剧，形成一种倒逼国内能源定价机制的压力，而国内市场为了压制通胀，势必会采取非市场手段压制国内价格上涨。一系列的因素表明，公司LPG等主营业务在2010年将面临更为复杂的国际市场变化和严峻的国内市场需求压力。

为此，公司 2010 年的总体计划是：适应公司生产、销售格局的变化，围绕市场需求变化，以效益为目标，进一步优化业务结构，做强、做大、做优 LPG 和化工仓储等主营业务；积极参与 LPG 业务的国际市场竞争，采取灵活的采购、销售策略，大力开拓新的市场区域，努力实现 LPG 主营业务的稳定增长；加快 2 万吨码头和 5 万吨码头的建设，尽快恢复化工仓储业务的正常运营；积极推进汽车加气等终端业务的发展，争取形成稳定、规模化的终端销售渠道；重新调整、整合钢材和再生资源业务；全面推进预算管理，严格控制运营成本；严格内部控制制度，确保公司运营安全；加强公司文化建设，确立“敬畏上苍、利国利民、安居乐业、百年老店”的文化宗旨，为东华能源的百年基业奠定坚实的文化基础。

2010 年公司计划实现营业收入比上年增长不低于 5%经营目标，上述经营目标并不代表公司对 2010 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性。

1. 液化气石油气业务：2010 年的经济还存在着较大的不确定性，受到国际政治、经济等不确定因素的影响，国际原油和液化气市场会出现比较大的波动，而且可能会由于政治因素的影响使得国际市场价格持续高于国内市场价格，这些因素都将给公司的采购和销售带来巨大的压力。为此，公司 2010 年的 LPG 业务将重点强化以下几个方面：

一是筹建独立的 LPG 国际贸易公司，走出国门，积极参与国际市场竞争，充分发挥公司的库容能力，逐步建立 FOB 采购模式，力图打破目前 LPG 国际贸易业务由西方发达国家垄断格局，逐步使得公司在东南亚乃至全球 LPG 贸易中占有一席之地；

二是在巩固华东地区原有市场份额的基础上，大力拓展东南沿海地区和内地市

场，重点是浙江、福建和广东市场，进一步扩大国内市场销售规模；

三是在做精进口液化气市场的同时，积极开展国产气业务，通过终端网络建设，不断强化公司在区域市场内的话语权；

四是积极加强与下游化工企业之间的沟通，把握 LPG 作为化工原料的发展趋势，力争在化工原料业务方面取得突破；

五是完善销售考核机制，不断充实一线销售团队力量，优化工作结构，加强销售一线力量，进一步提高销售团队的市场竞争力，推动销售模式的创新。2010 年争取实现销售量同比增长 10% 的目标。

2. 钢材业务：将改变现有的钢厂年度固定采购的模式，在不断扩大代理采购和配送业务比例的基础上，实现钢材业务的逐步转型。以效益为中心，压缩贸易业务规模，扭转原有业务模式下带来的不利局面。

3. 再生资源业务：该项业务的特点是：营业收入大、毛利率低，资金周转占用量大，对钢厂的资信和国家退税政策依赖程度高。为此，从稳定公司业务结构，做强做大公司主业的战略出发，公司将在进一步跟踪、研究相关政策趋势的基础上，在 2010 年计划对该业务以及钢材业务重新整合，将公司的主要资源集中于 LPG 和化工仓储等主营业务。

4. 化工仓储业务：经过 5 个多月的试运营，东华仓储已经在业内树立了良好的信誉。为加快恢复化工仓储业务，公司在加快码头的建设进度，2 万吨新批码头已经开工建设；5 万吨被损毁码头的修复方案已经在申请有关主管部门的审批。公司利用修复期间，积极做好设备维护、检修和人员培训工作，并进一步优化服务流程，争取在 2010 年底前全面恢复化工仓储业务。同时，公司将加大与事故责任方中海工业（江苏）有限公司的谈判力度，争取尽快就全面赔偿事项达成一致。

5. 汽车加气业务：2010 年公司将继续积极推进汽车加气业务的发展，一是将投资建成已经获得批文的海安、句容两个站点；二是进一步加强现有站点的经营和安全管理，实现高效、安全、满负荷运营；三是力争再获得 1-2 个项目的审批；四是通过收购、加盟、联营等多种方式，进一步扩大实际管理、运营的站点数量。

6. 物流运输业务：2010 年将根据公司生产、业务结构变化的要求，进一步提升物流运输业务的水平，为客户提供全方位的优质物流服务，一是转变业务定位，围绕服务于 LPG 和化工仓储主业的目标，以为客户提供安全、优质、高效、应急服务为宗旨；二是在组织管理上，将物流运输业务管理分配到三个生产库区，直接贴近客户；三是

将通过长期协作等方式，与江、海船运公司建立长期合作关系，在健全陆路物流服务的基础上，为客户提供水路物流服务，为国际贸易和向福建、浙江以及沿江内陆区域的市场拓展提供物流支持。四是提高安全管理标准，使东华物流运输成为一个特色服务品牌。

7. 进一步强化内部管理：一是适应公司业务发展的需要，不断完善公司管理构架，业务管理扁平化，行政、人事、财务管理垂直化；通过 OA 办公系统、网站、专业软件等的使用不断提高公司信息化水平，制定公司信息管理办法，不断推进公司流程化、制度化管理水平；二是不断完善公司治理结构和各项管理制度，在现有制度基础上，完善出台一系列的实施细则；三是加大优秀人才招聘力度，通过多渠道多形势吸取优秀人才加盟。尤其要加大国际化高端人才引进的力度，为公司国际化发展战略奠定人才基础。建立员工更加全面的入职培训、专业培训和综合素质培训体系。

8、进一步加强安全管理。一是加大投入，提高标准，强化意识，确保高标准安全运营。二是坚持安全例会制度，定时召开周安全工作例会和月度安全工作例会。三是坚持巡检制度。对于安全巡检结果，即时出具安全报告给相关部门，并对安全隐患的整改情况进行持续跟踪，确保公司各项安全生产工作安全无事故。

9. 大力加强企业文化建设：企业文化是公司持续发展的基础，也是一项需要持续不断坚持、教育、培训和强化的工作，要使全体员工自觉接受、传播、执行并融入公司企业文化，形成共同的发展理念，这是公司能否顺利实现业务发展和管理转型的根本。为此，公司在 2010 年将继续围绕“敬畏上苍、利国利民、百年老店、安居乐业”的核心理念，开展多种多样的文化建设活动。

四、公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况

报告期内，公司董事会认真履行职责，审慎行事《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营情况，共召开十三次董事会会议，会议的通知、召集及白鸥觉程序符合《公司法》、《公司章程》和监管部门的要求，会议决议刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。具体情况如下：

1、2009年1月19日在公司会议室召开了第一届董事会第十八次会议，本次会议审议通过了如下议案：

- （1）、关于《张家港东华能源股份有限公司投资者关系管理制度》的议案；
- （2）、关于《聘任魏光明先生为公司财务总监》的议案；

- (3)、关于《推荐蔡欣先生为公司第一届董事会董事候选人》的议案；
- (4)、关于《同意设立海安、句容东华汽车能源有限公司》的议案；
- (5)、关于《公司高级管理人员薪酬待遇》的议案；
- (6)、关于《公司向相关银行申请综合授信额度》的议案；
- (7)、关于《修改公司部分章程条款》的议案；
- (8)、关于《提请召开2009年第一次临时股东大会》的议案。

2、2009年2月17日在公司会议室第一届董事会第十九次会议，本次会议审议通过了如下议案：

- (1)、关于《同意周汉平先生不再担任公司副董事长》的议案；
- (2)、关于《选举蔡欣先生为公司副董事长》的议案；
- (3)、关于《调整董事会专业委员会成员》的议案；
- (4)、关于《投资设立溧阳攀宁再生资源有限公司》的议案；
- (5)、关于《同意江苏东华汽车能源有限公司合作建设汽车新能源研发基地》的议案；
- (6)、关于《调整公司内部机构设置》的议案。

3、2009年3月27日在公司会议室第一届董事会第二十次会议，本次会议审议通过了如下议案：

- (1)、关于《2008年年度总经理工作报告》的议案；
- (2)、关于《2008年年度董事会工作报告》的议案；
- (3)、关于《2008年年度财务决算报告》的议案；
- (4)、关于《2008年年度报告和摘要》的议案；
- (5)、关于《2008年年度利润分配预案》的议案；
- (6)、关于《2008年度公司高管奖励方案》的议案。
- (7)、关于《2008年度募集资金存放及使用情况的专项报告》的议案；
- (8)、关于《投资设立南京邦正钢材配送有限公司》的议案；
- (9)、关于《公司内部控制自我评估的报告》的议案；
- (10)、关于《聘请会计事务所》的议案；
- (11)、关于《提请召开2008年年度股东大会》的议案。

4、2009年3月27日在公司会议室第一届董事会第二十一次会议，本次会议审议通过了如下议案：

(1)、关于《公司2009年第一季度报告》的议案；

(2)、关于《公司向银行申请不超过6.3亿元银行综合授信额度》的议案；

5、2009年6月8日在公司会议室第一届董事会第二十二次会议，本次会议审议通过了如下议案：

(1)、关于《投资设立江苏东华仓储有限公司》的议案；

(2)、关于《投资设立南京东华能源燃气有限公司》的议案；

(3)、关于《向相关银行申请不超过9.2亿元的银行综合授信》的议案。

6、2009年7月20日在公司会议室第一届董事会第二十三次会议，本次会议审议通过了如下议案：

(1)、关于《2009年半年度报告及其摘要》的议案；

(2)、关于《江苏东华汽车能源有限公司转让溧阳攀宁再生资源有限公司全部股权》的议案；

7、2009年7月28日在公司会议室第一届董事会第二十四次会议，本次会议审议通过了如下议案：

(1)、关于《事故处理有关情况的汇报》的议案；

(2)、关于《5万吨级码头打捞清理工程》的议案；

(3)、关于《投资设立房地产开发有限公司》的议案。

8、2009年8月31日在公司会议室第一届董事会第二十五次会议，本次会议审议通过了如下议案：

(1)、关于《2009年下半年新增投资计划》的议案；

(2)、关于《与宁波百地年液化石油气有限公司签署仓储服务协议行综合授信》的议案；

(3)、关于《注销巢湖东华汽车能源有限公司》的议案；

(4)、关于《公司变更名称及修改相应章程》的议案；

(5)、关于《魏光明先生辞去公司财务总监职务》的议案；

(6)、关于《聘任罗勇君先生为公司财务总监》的议案；

(7)、关于《聘任魏光明先生为公司副总经理》的议案；

(8)、关于《提名陈建政先生为公司第一届董事会董事候选人》的议案；

(9)、关于《提请召开2009年第二次临时股东大会》的议案。

9、2009年9月26日在公司会议室第一届董事会第二十六次会议，本次会议审议通

过了如下议案：

(1)、关于《为控股子公司提供总额不超过3.675亿元的银行综合授信担保》的议案；

(2)、关于《提请召开2009年第三次临时股东大会》的议案；

10、2009年10月10日在公司会议室第一届董事会第二十七次会议，本次会议审议通过了如下议案：

关于《成立太仓东华能源燃气有限公司》的议案。

11、2009年10月22日在公司会议室第一届董事会第二十八次会议，本次会议审议通过了如下议案：

关于《审议2009年三季度报告》的议案。

12、2009年11月16日在公司会议室第一届董事会第二十九次会议，本次会议审议通过了如下议案：

(1)、关于《增资太仓东华能源燃气有限公司》的议案；

(2)、关于《变更张家港东华运输有限公司募集资金项目投向》的议案；

(3)、关于《变更东华能源股份有限公司募集资金项目投向》的议案；

(4)、关于《收购苏州碧辟液化石油气有限公司相关资产》的议案；

(5)、关于《与宁波百地年液化石油气有限公司关联交易》的议案；

(6)、关于《为控股子公司提供1.5亿元银行综合授信担保》的议案；

(7)、关于《提请召开2009年第四次临时股东大会》的议案。

13、2009年12月28日以通讯方式召开了第一届董事会第三十次会议，本次会议审议通过如下议案：

关于《转让浙江优洁能汽车能源有限公司部分股权》的议案

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定和要求，严格按照股东大会的决议，认真执行股东大会的各项决议和各项授权，具体执行情况如下：

1、2009年第一次临时股东大会通过的《关于选举蔡欣先生为公司董事的议案》、《关于修改章程部分条款的议案》，公司已经落实专人于2009年2月17日办理完毕工商备案手续。

2、2008年年度股东大会审议通过的《2008年年度利润分配方案》：以2008年

12月31日公司总股本22200万股为基数，向全体股东派发现金0.20元（含税）共计444万元。公司董事会于2009年5月14日发布了《张家港东华能源股份有限公司2008年度利润分配实施公告》（编号：2009-021），该方案已经实施完毕。

3、2009年第二次临时股东大会审议通过的《新增2009年下半年投资计划》、《公司更名及修改章程部分条款》、《选举陈建政先生为公司董事》的议案，董事会按照有关程序，积极推进投资计划的实施，由于钢材配送形势发生变化，董事会同意暂停钢材配送体系建设；同时公司落实专人于2009年11月2日办理完毕董事及公司章程备案，领取新的营业执照。

4、2009年第三次临时股东大会审议通过的《为控股子公司提供不超过3.675亿元的银行综合授信担保》的议案，公司董事会要求公司财务部、审计风控部严格控制资金使用情况所带来的风险，确保子公司业务的发展。

5、2009年第四次临时股东大会审议通过的各项决议业已办理完毕。太仓东华能源燃气有限公司已经全部接管了相关资产，并进行了仔细的安全检查，目前太仓公司已经正常运营。同时公司财务部、审计风控部加强了对控股子公司南京东华能源燃气有限公司的银行授信额度使用的监督。

（三）董事会下设的专门委员会的履职情况汇总报告

（1）审计委员会的履职情况：

2009年审计委员会召开了4次会议，对公司2009年度审计工作进行了跟踪调查、审阅会计报表，与公司聘请的审计机构、公司内审部门和财务部门进行了充分沟通，审议了《公司2009年半年度财务报告》、《公司2009年度财务报告》等多项议案，并多次与负责公司审计业务的注册会计师进行沟通。

（2）薪酬委员会的履职情况：

2009年薪酬委员会召开了2次会议，先后确定了公司新聘任高管的待遇标准等。

（3）提名委员会的履职情况：

2009年提名委员会召开了3次会议，向公司及董事会推荐了合乎公司战略发展的优秀经营管理人才。对公司高级管理人员的聘任发挥了应有的作用。

（4）战略委员会的履职情况：

2009年战略委员会召开了2次会议，针对码头被撞后给公司经营带来的负面影响，制订了下半年公司经营发展规划。同时聘请社会知名人士为高级管理人员分析国际原

油走势以及国内外经济运行的发展趋势，切实帮助管理人员提升研判能力，提高公司战略的贯彻和执行力度。

五、募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2008]188 号文《关于核准东华能源股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，并经深圳证券交易所同意，东华能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）5600 万股，每股发行价格为人民币 5.69 元，募集资金总额为人民币 31,864 万元，扣除发行费用 2,282.76 万元，实际募集资金净额为 29,581.24 万元。该募集资金已于 2007 年 2 月 27 日全部到位，业经江苏公证会计师事务所有限公司验证，并出具苏公 W[2008]B021 号验资报告。

1、报告期内，募集资金使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额		29,581.24	本年度投入募集资金总额		12,181.99							
变更用途的募集资金总额		11,441.00	已累计投入募集资金总额		27,121.71							
变更用途的募集资金总额比例		38.38%										
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
20 万立方米储罐建设项目	否	16,589.00	16,589.00	16,589.00	687.99	15,627.65	-961.35	94.20%	2009 年 02 月 01 日	1,255.59	否	否

扩建 2 万立方米液化气储罐项目	是	9,041.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%		0.00	否	是
完善物流配送体系项目	是	2,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%		0.00	否	是
合计	-	28,030.00	16,589.00	16,589.00	687.99	15,627.65	-961.35	-	-	1,255.59	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>(1) 20 万立方米储罐建设项目已于 2009 年 2 月达到预定使用状态, 已转固定资产。</p> <p>(2) 扩建 2 万立方米液化气储罐项目由于受到码头被撞以及调整 LPG 布局调整了募集资金投向, 该募集资金项目进行了变更。上年预付的 2760 万款项本期已收回。</p> <p>(3) 完善物流配送体系项目由于受到码头被撞以及调整 LPG 布局调整了募集现金投向, 该募集资金项目进行了变更。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于受到码头被撞以及调整 LPG 布局调整了募集现金投向, 原募集资金的扩建 2 万立方米液化气储罐项目和完善物流配进行了变更。											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	根据招股说明书和董事会决议, 实际募集资金超过募投资项目投资额 1,551.24 万元在 2009 年度用于补充流动资金。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	由于受到码头被撞以及调整 LPG 布局调整了募集现金投向, 原募集资金的扩建 2 万立方米液化气储罐项目和完善物流配进行了变更。募集资金项目变更为对太仓东华能源燃气有限公司的增资用于收购苏州碧辟石油液化气有限公司价值 1740 万美元的资产, 募集资金地点由江苏张家港变更为江苏太仓。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	由于受到码头被撞以及调整 LPG 布局调整了募集现金投向, 原募集资金的扩建 2 万立方米液化气储罐项目和完善物流配进行了变更。募集资金项目变更为对太仓东华能源燃气有限公司的增资用于收购苏州碧辟石油液化气有限公司价值 1740 万美元的资产, 本期内合计投入 11,494 万元。截止 2009 年 12 月 31 日太仓东华合计支付给苏州碧辟石油液化气有限公司资产收购款 11,744.85 万元。											

募集资金 投资项目 先期投入 及置换情 况	报告期内不存在此情况
用闲置募 集资金暂 时补充流 动资金情 况	报告期内不存在此情况
项目实施 出现募集 资金结余 的金额及 原因	报告期内不存在此情况
尚未使用 的募集资 金用途及 去向	存放于募集资金专户
募集资金 使用及披 露中存在 的问题或 其他情况	2008 年 3 月经过公司第一届董事会第八次会议审议通过：同意将募集资金超出使用计划部分 1551.24 万元全部补充流动资金，公司于 2009 年 1 月 19 日未将此部分资金转出募集资金专户。

2、报告期内，变更募集资金使用的情况。

单位：万元

变更后的 项目	对应的原 承诺项目	变更后 项目拟 投入募 集资金 总额	截至期 末计划 累计投 资金额 (1)	本年度 实际投 入金额	截至期 末实际 累计投 入金额 (2)	投资进 度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度 实现的 效益	是否 达到 预计 效益	变更 后的 项目 可行 性是 否发

										生重大变化
收购苏州碧辟液化石油气有限公司经营性资产	扩建 2 万立方米液化气储罐项目、完善物流配送体系项目	11,494.00	11,494.00	11,494.00	11,494.00	100.00%	2009 年 12 月 31 日	0.00	否	否
合计	-	11,494.00	11,494.00	11,494.00	11,494.00	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司码头于 2009 年 7 月 9 日受撞后,作为化工仓储配套的物流配送体系短期内无法实施,扩建 2 万立方液化气罐项目也受到很大影响,为了降低码头受撞后给公司经营上所带来负面影响,公司第一届董事会第二十九次会议审议并报 2009 年第四次临时股东大会批准,同意变更原先承诺投入项目的募集资金 11494 万元转为对太仓东华能源燃气有限公司(分具体项目)的增资,以用于其收购苏州碧辟液化石油气有限公司的经营性资产。									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2009 年 12 月 5 日召开的第四次临时股东大会通过了变更募集资金用途,同意由太仓东华能源燃气有限公司收购苏州碧辟液化石油气有限公司主要经营性资产,并于 2009 年 12 月 31 日前完成了相关资产的交割,故该资产预计效益将在 2010 年报表中予以反映。									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

六、非募集资金使用情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
南京东华能源燃气有限公司	1,000.00	注册完毕	571.62
太仓东华能源燃气有限公司	12,600.00	注册完毕	-106.11
南京邦正钢材配送有限公司	3,000.00	注册完毕	-46.26
江苏省东华再生资源有限公司	2,000.00	注册完毕	337.7
溧阳攀宁再生资源有限公司	100.00	注册完毕	256.01
句容东华汽车能源有限公司	1,000.00	注册完毕	-8.1
海安东华汽车能源有限公司	1,200.00	注册完毕	-17.47
20 万立方化工仓储项目	9,416.17	工程完毕	456.96
合计	30,316.17	-	-

七、本年度利润分配预案

经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具的公 W[2010]A240 号《审计报告》确认，2009 年母公司实现净利润 36,593,591.82 元，依据《公司法》、《公司章程》和国家的有关规定，按以下方案分配：

2009 年度实现净利润：36,593,591.82 元；扣除公司净利润 10%提取法定盈余公积金：3,659,359.18 元；加上 2008 年底未分配利润：56,026,353.94 元；减 2008 年度利润分配 4,440,000 元，至 2009 年 12 月 31 日可供分配的利润：84,520,586.58 元；以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 222,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.12 元（含税）共计人民币：2,664,000 元，公司剩余未利润 81,856,586.58 元转入下年未分配利润。

附公司前三年现金分红情况表：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	
		分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	4,440,000.00	25,990,393.28	17.08%
2007 年	3,996,000.00	43,083,064.52	9.28%

2006 年	38,738,323.09	33,940,980.18	114.13%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)		41.82%	

注：2006 年度将本年及前期未分配利润予以分配，所以比例超过 100%。

八、公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

(1) 公司通过指定信息披露报纸和巨潮资讯网，及时、准确地披露公司重大信息，并通过公司网站，及时更新已披露的信息，给投资者提供更多了解公司情况的平台。

(2) 认真做好投资者来访接待、登记工作，详细回复投资者来电咨询、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。尤其是2009年7月9日公司码头受撞后，投资者一直关心公司的生产经营情况，公司证券部对相关问题做了耐心细致的解答。2009年，公司接待机构调研6次，能按照监管部门的要求，恪守信息披露原则，一一解答了投资者所关心的问题。

(3) 报告期内，公司通过全景网投资者关系互动展示平台举行了年报交流会，对2008年度经营业绩与投资者进行了坦诚友好的交流，认真回答了投资者提出的问题。

九、其它需要披露的事项

报告期内，公司选定的信息披露媒体为《证券时报》、巨潮资讯网，未发生变更。

第八节 监事会报告

2009 年，公司监事会依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关要求，本着恪尽职守，勤勉尽责的工作态度，依法行使职权，较好地保障了股东权益、公司利益和员工的合法权益。

一、监事会会议召开情况

报告期内公司监事会共召开了 5 次会议，会议情况如下：

1、第一届监事会第八次会议

2009 年 4 月 8 日召开了第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司 2008 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2008 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2008 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2008 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2008 年度内部控制的自我评价报告的议案》、《关于公司 2008 年度募集资金使用情况报告》、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度审计机构的议案》等议案。

本次会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 9 日的《证券时报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

2、第一届监事会第九次会议

2009 年 4 月 21 日召开了第一届监事会第九次会议，会议审议通过了《公司 2009 年第一季度报表及其摘要报告》。

本次会议决议公告刊登在 2009 年 4 月 22 日的《证券时报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

3、第一届监事会第十次会议

2009 年 7 月 20 日召开了第一届监事会第十次会议，会议审议通过了《2009 年半年度报告及其摘要》。

本次会议决议公告刊登在 2009 年 7 月 21 日的《证券时报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

4、第一届监事会第十一次会议

2009 年 10 月 22 日召开了第一届监事会第十一次会议，会议审议通过了《公司 2009 年三季度报告及其摘要》。

本次会议决议公告刊登在 2009 年 10 月 23 日的《证券时报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

5、第一届监事会第十二次会议

2009 年 11 月 16 日召开了第一届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于变更张家港东华运输有限公司募集资金项目投向的议案》、《关于变更东华能源股份有限公司募集资金项目投向的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2009 年 11 月 17 日的《证券时报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

二、监事会对公司 2009 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等赋予的职权，积极参加公司股东大会，列席董事会会议，对公司的决策程序、内部控制制度的建立与执行情况以及公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了监督。监事会认为：公司决策程序遵守了《公司法》、《证券法》等法律、法规以及公司《章程》等的相关规定，公司建立了完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员在履行职务中不存在违背法律、法规和《公司章程》等的规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务状况

2009 年度,监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查,认为公司目前财务会计内控制度健全,会计无遗漏和虚假记载,公司 2009 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。江苏公证天业会计师事务所有限责任公司出具的标准无保留意见的审计报告所涉及的事项客观公正。

3、募集资金的使用情况

2009 年 11 月 16 日,第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于变更张家港东华运输有限公司募集资金项目投向的案》、《关于变更东华能源股份有限公司募集资金项目投向的议案》,同意公司将上述项目变更后增资至太仓东华能源燃气有限公司,以用于其收受苏州碧辟液化石油气有限公司主要经营性资产。

监事会认为:公司上述项目的变更是基于公司实际经营情况,符合公司的战略布局,董事会的决策程序合法,有利于公司未来业绩的提升,符合公司的发展战略要求,监事会同意将该议案提交 2009 年第四次临时股东大会审议。

4、公司对外担保情况

通过对公司 2009 年度发生的对外担保的监督、核查,监事会认为:报告期公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何法人单位或个人等提供担保,对控股子公司的担保履行了必要的决策程序,符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司对外担保的有关规定。

5、公司关联交易情况

①第一届董事会第二十五次会议审议通过,同意与宁波百地年液化石油气有限公司《仓储服务协议》。

②第一届董事会第二十九次会议审议通过并经 2009 年第四次临时股东大会批准的《关联交易协议》,同意利用宁波百地年液化石油气有限公司的码头等资源开展货物进出口业务,该关联交易下总金额不超过 10 亿元人民币。

董事会在审议上述事项时履行了必要的程序，关联董事例行回避，符合中国证监会及交易所的相关规定。

6、对内部控制自我评价报告的意见

监事会对董事会关于公司 2009 年度内部控制的自我评价报告发表如下审核意见：公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，该体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

三、监事列席董事会、股东大会情况

各位监事列席了 2009 年各次董事会、股东大会。监事会认为：董事会、股东大会召开合法，实施程序正确，各项议案、报告的通过符合公司章程的规定。

监事会将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司更加规范化运作。

第九节 重要事项

一、公司重大诉讼、仲裁事项

2009年5月18日本公司收到张家港人民法院民事判决书【（2008）张民以初字第4164号-4172号】共计九份，判决我公司不承担任何责任。（公告编号：2009-022）

二、报告期内公司未发生资产重组相关事项。

三、报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

四、公司收购、出售资产及企业合并事项

经公司第一届董事会第二十九次会议审议并经2009年第四次临时股东大会批准，同意由控股子公司太仓东华能源燃气有限公司收购苏州碧辟液化石油气有限公司主要经营性资产。

经公司第一届董事会第三十一次会议审议通过，同意公司将持有浙江优洁能汽车能源有限公司51%的股权转让给该公司原股东陈金才先生、张玲梅女士。该转让价

格参照浙江优洁能汽车能源有限公司2009年11月30日的净资产为作价依据。

五、报告期内公司未实施股权激励计划。

六、公司重大关联交易事项。

1、经第一届董事会第二十五次会议审议，同意与宁波百地年液化石油气有限公司签订的《仓储服务协议》。

2、经第一届董事会第二十九次会议审议并经2009年第四次临时股东大会批准，同意利用宁波百地年液化石油气有限公司的码头从事货物进出口业务，预计该关联项下发生的交易金额不超过10亿元人民币。

七、公司重大合同履行情况

(一) 公司租赁其他公司资产情况

报告期内，本公司无重大托管、承包或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二) 担保事项

报告期内，本公司除了为控股子公司南京东华能源燃气有限公司担保以外，未有其他对外担保事项。

(三) 报告期内，本公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(四) 其他重大合同

八、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东的承诺事项

发行前股东对所持股份锁定的承诺：

本公司控股股东优尼科长江有限公司和东华石油（长江）有限公司承诺：

自公司股票在证券交易所上市交易之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

本公司其他发行前股东承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股份。

经公司查证：上述承诺均得到很好地履行。

九、独立董事对公司累计和当期对外担保及与关联方资金往来情况出具的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》

（证监会[2005]120 号）等相关规定和国家法律法规及公司制度赋予独立董事的职责，公司独立董事对公司2008 年度对外担保情况以及与关联方的资金往来情况进行了认真负责的核查，并发表以下独立意见：

1、报告期内，公司仅对控股子公司就向银行申请综合授信提供了保证担保，以上担保以及相关担保的决策程序符合《公司章程》等相关规定。

报告期内公司为控股子公司南京东华能源燃气有限公司提供了总额为5.175亿元的银行综合授信担保。

被担保单位	担保额度 (亿元)	授信银行	报告期内使用授 信额度(亿元)	备注
南京东华能源	1.5	中信银行南京分行	0	
燃气有限公司	1.675	招商银行南京分行	0	
	1.5	交通银行南京分行	0	

上述担保占公司年末经审计的净资产90.24%，本公司实际拥有该公司100%的权益，且其风险可控。截止报告期末，南京东华能源燃气有限公司尚未使用上述授信额度。

2、公司制定了《对外担保管理制度》，规定了对外担保的审批权限、决策程序和有关的风险控制措施，并严格按以上制度执行，较好地控制了对外担保风险，避免了违规担保行为，保障了公司的资产安全。

3、报告期内，公司控股股东的全资子公司宁波百地年液化石油气有限公司占用公司406.55万元，此项占用为经营性占用；此外无其他关联方资金占用。

十、公司及其关联方是否存在违法违规情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十二、公司2008年年度股东大会聘请江苏公证天业会计师事务所有限公司为公司2009年度财务审计机构，授权公司董事会决定审计费用；公司第一届董事会第32次会议决议2009年年度审计费用为45万元；江苏公证天业会计师事务所有限公司已经连续四年为公司提供审计服务，并按照规定在2009年审计过程中轮换了签字注册会计师。

十三、会计政策变更事项

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2006〕478 号关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映，2008 年在税后利润中提取；2009 年 6 月 11 日，《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号规定，对安全生产费的会计处理政策变更为在税前费用中列支，并要求对 2008 年的会计处理进行追溯调整；上述调整对 2008 年会计报表的影响为：

报表项目	调整前金额	追溯调整金额	调整后金额
递延所得税资产	399,748.51	740,086.64	1,139,835.15
专项储备		7,400,866.42	7,400,866.42
盈余公积	14,736,094.84	-8,066,944.40	6,669,150.44
未分配利润	57,002,142.74	1,406,164.62	58,408,307.36
营业成本	1,590,002,371.25	7,400,866.42	1,597,403,237.67
净利润	33,733,305.94	6,660,779.78	27,072,526.16
归属于母公司股东的净利润	32,651,173.06	6,660,779.78	25,990,393.28

十四、其他重大事项

1、报告期内，公司无持股5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

2、报告期内，公司码头事故责任方中海工业（江苏）有限公司已经支付部分赔偿款项，共计5,248万元，但双方尚未就赔偿事项达成最后全面协议。

十五、公司信息披露索引

报告期内，公司信息披露指定报刊为《证券时报》，刊载网站网址为 www.cninfo.com.cn，重大事项信息披露索引如下表：

公告编号	公告日期	公告内容
2009-001	2009年1月20日	第一届董事会第十八次会议决议公告
2009-002	2009年1月20日	关于召开2009年第一次临时股东大会的通知
2009-003	2009年2月3日	20万立方米化工储罐投入试运营的公告
2009-004	2009年2月10日	2009年第一次临时股东大会决议公告

2009-005	2009年2月17日	高级管理人员辞职公告
2009-006	2009年2月18日	第一届董事会第十九次会议决议公告
2009-007	2009年2月18日	对外投资公告
2009-008	2009年2月18日	2008年度业绩快报
2009-009	2009年3月3日	关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告
2009-010	2009年3月3日	办公地变更公告
2009-011	2009年4月9日	第一届董事会第二十次会议决议公告
2009-012	2009年4月9日	第一届监事会第八次会议决议公告
2009-013	2009年4月9日	关于募集资金年度使用情况的专项报告
2009-014	2009年4月9日	2008年年度报告摘要
2009-015	2009年4月9日	关于召开2008年年度股东大会的通知
2009-016	2009年4月10日	关于举办2008年年度业绩网上说明会的通知
2009-017	2009年4月22日	第一届董事会第二十一次会议决议公告
2009-018	2009年4月22日	2009年第一季度季度报告正文
2009-019	2009年4月22日	第一届监事会第九次会议决议公告
2009-020	2009年4月30日	2008年年度股东大会决议公告
2009-021	2009年5月16日	2008年度利润分配实施公告
2009-022	2009年5月20日	诉讼事项进展公告
2009-023	2009年5月23日	关于股东减持公告
2009-024	2009年5月23日	简式权益变动报告书
2009-025	2009年6月9日	第一届董事会第二十二次会议决议公告
2009-026	2009年6月24日	关于股东股份解押公告
2009-027	2009年7月8日	2009年半年度业绩预告的修正公告
2009-028	2009年7月10日	关于公司生产设施受损的有关说明
2009-029	2009年7月11日	关于公司生产设施受损情况的补充说明
2009-030	2009年7月21日	第一届董事会第二十三次会议决议公告
2009-031	2009年7月21日	第一届监事会第十次会议决议公告
2009-032	2009年7月21日	2009年半年度报告摘要
2009-033	2009年7月29日	第一届董事会第二十四次会议决议公告
2009-034	2009年7月29日	关于“7.9”码头事故处理情况进展公告
2009-035	2009年8月1日	关于股东股份质押的公告（东华石油）
2009-036	2009年8月1日	关于股东股份质押的公告（优尼科长江）
2009-037	2009年8月14日	关于码头受撞赔付情况进展公告

2009-038	2009年8月28日	董事辞职公告
2009-039	2009年9月2日	第一届董事会第二十五次会议决议公告
2009-040	2009年9月2日	2009年下半年新增投资计划公告
2009-041	2009年9月2日	日常关联交易公告
2009-042	2009年9月2日	关于召开2009你那第二次临时股东大会的通知
2009-043	2009年9月23日	联系方式变更公告
2009-044	2009年9月23日	2009年度第二次临时股东大会决议公告
2009-045	2009年9月29日	第一届董事会第二十六次会议决议公告
2009-046	2009年9月29日	关于召开2009年度第三次临时股东大会的通知
2009-047	2009年9月29日	为控股子公司提供担保的公告
2009-048	2009年10月11日	第一届董事会第二十七次会议决议公告
2009-049	2009年10月17日	高级管理人员辞职公告
2009-050	2009年10月20日	2009年度第三次临时股东大会决议公告
2009-051	2009年10月23日	第一届董事会第二十八次会议决议公告
2009-052	2009年10月23日	2009年第三季度季度报告正文
2009-053	2009年10月23日	第一届监事会第十一次会议决议公告
2009-054	2009年11月4日	关于公司名称变更公告
2009-055	2009年11月17日	第一届董事会第二十九次会议决议公告
2009-056	2009年11月17日	关于变更部分募投资金投向的公告
2009-057	2009年11月17日	收购资产公告
2009-058	2009年11月17日	日常关联交易公告
2009-059	2009年11月17日	为控股子公司提供担保公告
2009-060	2009年11月17日	关于召开2009你那第四次临时股东大会的通知
2009-061	2009年11月17日	第一届监事会第十二次会议决议公告
2009-062	2009年12月8日	2009年第四次临时股东大会决议公告

第十节 财务报告

一、审计报告（全文附后）

江苏公证天业会计师事务所有限公司对公司2009年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注（附后）

第十一节备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

合并资产负债表

编制单位：东华能源股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：			
货币资金	5-01	459,170,695.59	498,657,597.37
交易性金融资产		-	-
应收票据	5-02	43,886,165.40	45,902,890.89
应收账款	5-03	73,009,810.36	56,592,560.13
预付款项	5-04	168,955,235.43	51,011,741.69
应收利息		-	-

应收股利		-	-
其他应收款	5-05	42,155,727.06	10,573,287.76
存 货	5-06	192,406,655.92	136,152,589.26
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5-07	684,285.86	982,820.46
流动资产合计		980,268,575.62	799,873,487.56
非流动资产：			
可供出售的金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	5-08	10,255,728.90	10,775,962.23
投资性房地产		-	-
固定资产	5-09	344,708,792.17	148,519,896.66
在建工程	5-10	8,378,374.95	212,294,681.70

工程物资		-	-
固定资产清理	5-11	9,788,375.61	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5-12	70,612,259.39	53,030,524.79
开发支出		-	-
商 誉	5-13	2,787,757.55	2,787,757.55
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	5-14	3,936,834.24	1,139,835.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		450,468,122.81	428,548,658.08
资产总计		1,430,736,698.43	1,228,422,145.64

合并资产负债表 (续)

编制单位：东华能源股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动负债：			
短期借款	5-16	690,315,002.78	65,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	5-17	50,000,000.00	85,000,000.00
应付账款	5-18	52,536,238.05	448,127,876.45
预收款项	5-19	17,239,748.20	24,287,727.82
应付职工薪酬	5-20	4,075,778.22	2,704,628.37
应交税费	5-21	26,029,896.54	2,138,355.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	5-22	9,596,933.72	7,994,151.70

一年内到期的非流动负债		-	20,000,000.00
其他流动负债	5-23	3,067,935.96	655,040.26
流动负债合计		852,861,533.47	655,907,780.36
非流动负债：			
长期借款		-	20,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	20,000,000.00
负债合计		852,861,533.47	675,907,780.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	5-24	222,000,000.00	222,000,000.00

资本公积	5-25	240,166,282.44	240,209,048.82
减：库存股		-	-
专项储备	5-26	12,198,000.35	7,400,866.42
盈余公积	5-27	10,328,509.62	6,669,150.44
一般风险准备		-	-
未分配利润	5-28	88,730,107.81	58,408,307.36
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		573,422,900.22	534,687,373.04
少数股东权益		4,452,264.74	17,826,992.24
所有者权益合计		577,875,164.96	552,514,365.28
负债和所有者权益合计		1,430,736,698.43	1,228,422,145.64

母公司资产负债表

编制单位：东华能源股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：			
货币资金		326,979,466.98	430,455,124.54
交易性金融资产		-	-
应收票据		40,105,160.00	42,086,891.89
应收账款	11-01	37,607,988.96	50,405,601.76
预付款项		34,365,557.23	119,992,410.20
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	11-02	128,007,261.59	11,386,595.88
存 货		114,776,692.35	117,567,956.64

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		183,467.00	638,957.81
流动资产合计		682,025,594.11	772,533,538.72
非流动资产：			
可供出售的金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	11-03	256,224,240.23	111,565,906.17
投资性房地产		-	-
固定资产		325,891,612.41	129,520,029.12
在建工程		7,541,106.41	211,876,681.70
工程物资		-	-
固定资产清理		9,788,375.61	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		51,664,033.67	53,030,524.79
开发支出		-	-
商 誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,257,599.14	933,546.92
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		654,366,967.47	506,926,688.70
资产总计		1,336,392,561.58	1,279,460,227.42

母公司资产负债表(续)

编制单位：东华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009-12-31	2008-12-31
-----	----	------------	------------

流动负债：			
短期借款		690,315,002.78	65,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		20,000,000.00	180,000,000.00
应付账款		39,601,472.35	446,418,706.79
预收款项		3,290,589.27	5,987,965.38
应付职工薪酬		2,860,548.03	2,028,095.63
应交税费		1,736,325.72	868,884.98
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		8,468,542.10	6,450,792.22
一年内到期的非流动负债		-	20,000,000.00
其他流动负债		863,935.96	400,362.80
流动负债合计		767,136,416.21	727,154,807.80

非流动负债：			
长期借款		-	20,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	20,000,000.00
负 债 合 计		767,136,416.21	747,154,807.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积		240,209,048.82	240,209,048.82
减：库存股		-	-
专项储备		12,198,000.35	7,400,866.42

盈余公积		10,328,509.62	6,669,150.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		84,520,586.58	56,026,353.94
		-	-
所有者权益合计		569,256,145.37	532,305,419.62
负债和所有者权益合计		1,336,392,561.58	1,279,460,227.42

合并利润表

编制单位：东华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009 年度	2008 年度
-----	----	---------	---------

一、营业收入	5-29	2,379,750,696.46	1,653,012,415.18
减： 营业成本	5-29	2,274,836,447.66	1,597,403,237.67
营业税金及附加	5-30	9,288,114.87	484,017.10
销售费用	5-31	27,071,502.67	8,035,270.21
管理费用	5-32	24,222,743.91	17,164,666.61
财务费用	5-33	15,073,000.51	1,854,400.38
资产减值损失	5-34	956,917.08	-1,032,395.04
加： 公允价值变动收益		-	-
投资收益	5-35	-2,651,746.27	275,962.23
二、营业利润(亏损以“－”填列)		25,650,223.49	29,379,180.48
加： 营业外收入	5-36	16,074,942.29	2,373,935.86
减： 营业外支出	5-37	756,364.80	279,791.38
其中：非流动资产处置损失		541,917.02	201,522.82
加： 汇兑收益		-	-

三、利润总额(亏损以“－”填列)		40,968,800.98	31,473,324.96
减： 所得税费用	5-38	5,851,890.28	4,400,798.80
四、净利润(净亏损以“－”填列)		35,116,910.70	27,072,526.16
归属于母公司所有者的净利润		38,421,159.63	25,990,393.28
少数股东损益		-3,304,248.93	1,082,132.88
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	5-39	0.173	0.117
(二) 稀释每股收益	5-39	0.173	0.117
六、其他综合收益	5-40	-42,766.38	-
七、综合收益总额		35,074,144.32	27,072,526.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,378,393.25	25,990,393.28
归属于少数股东的综合收益总额		-3,304,248.93	1,082,132.88
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方合并前实现的净利润		-	-

母公司利润表

编制单位：东华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	11-04	809,925,539.08	1,509,334,424.18
减： 营业成本	11-04	753,798,706.43	1,466,457,597.97
营业税金及附加		875,496.90	-
销售费用		2,104,706.61	5,479,530.79
管理费用		10,536,050.04	12,764,994.98
财务费用		13,630,649.13	2,190,606.00
资产减值损失		211,092.62	-813,900.36
加： 公允价值变动收益		-	-
投资收益	11-05	-3,221,665.94	275,962.23

二、营业利润(亏损以“－”填列)		25,547,171.41	23,531,557.03
加： 营业外收入		14,181,335.63	2,212,687.00
减： 营业外支出		741,453.78	261,522.82
其中：非流动资产处置净损失		532,578.37	201,522.82
加： 汇兑收益		-	-
三、利润总额(亏损以“－”填列)		38,987,053.26	25,482,721.21
减： 所得税费用		2,393,461.44	2,234,028.51
四、净利润(净亏损以“－”填列)		36,593,591.82	23,248,692.70
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.165	0.109
(二) 稀释每股收益		0.165	0.109
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		36,593,591.82	23,248,692.70

合并现金流量表

编制单位：东华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009 年度	2008 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		2,709,168,578.84	1,687,424,989.27
收到的税费返还	5-41	92,647,286.78	
收到其他与经营活动有关的现金	5-42	62,830,500.35	9,369,256.15
经营活动现金流入小计		2,864,646,365.97	1,696,794,245.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,086,712,585.62	1,515,346,752.47
支付给职工以及为职工支付的现金		22,415,077.68	15,448,883.50
支付的各项税费		174,411,936.70	14,550,819.16
支付其他与经营活动有关的现金	5-43	34,102,026.25	18,500,328.13
经营活动现金流出小计			

		3,317,641,626.25	1,563,846,783.26
经营活动产生的现金流量净额		-452,995,260.28	132,947,462.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金		6,420,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		450.00	211,361.19
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	5-44	53,080,000.00	-
投资活动现金流入小计		59,500,450.00	211,361.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		180,037,306.48	153,257,731.55
投资所支付的现金		5,000,000.00	76,044,998.89
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	5-45	20,309,054.71	-
投资活动现金流出小计			

		205,346,361.19	229,302,730.44
投资活动产生的现金流量净额		-145,845,911.19	-229,091,369.25
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资所收到的现金		40,000.00	352,312,400.00
其中：子公司吸收少数股 东投资收到现金		40,000.00	
取得借款收到的现金		917,598,148.39	243,329,140.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关 的现金	5-46	85,061,020.39	-
筹资活动现金流入小计		1,002,699,168.78	595,641,540.00
偿还债务所支付的现金		332,283,145.61	284,724,440.00
分配股利、利润或偿付利息 所支付的现金		25,090,347.01	29,518,760.28
其中：子公司支付少数股 东的股利、利润或偿付利息		-	-
支付的其他与筹资活动有 关的现金	5-47	27,986,133.33	-
筹资活动现金流出小计		385,359,625.95	314,243,200.28

筹资活动产生的现金流量净额		617,339,542.83	281,398,339.72
四、汇率变动对现金的影响		-910,386.08	1,615,291.92
五、现金及现金等价物净增加额	5-48	17,587,985.28	186,869,724.55
加：期初现金及现金等价物余额		346,033,020.70	159,163,296.15
六、期末现金及现金等价物余额		363,621,005.98	346,033,020.70

母公司现金流量表

编制单位：东华能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009 年度	2008 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		912,044,820.18	1,731,174,993.59
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		61,596,097.71	8,864,500.09

经营活动现金流入小计		973,640,917.89	1,740,039,493.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,365,011,214.11	1,546,808,045.51
支付给职工以及为职工支付的现金		12,334,448.21	11,094,648.53
支付的各项税费		8,651,015.07	12,284,693.25
支付其他与经营活动有关的现金		114,436,334.98	11,907,063.62
经营活动现金流出小计		1,500,433,012.37	1,582,094,450.91
经营活动产生的现金流量净额		-526,792,094.48	157,945,042.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金		6,350,000.00	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		53,080,000.00	-
投资活动现金流入小计		59,430,000.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,251,482.11	149,170,254.02
投资所支付的现金		158,600,000.00	75,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,778,588.00	
投资活动现金流出小计		197,630,070.11	224,970,254.02
投资活动产生的现金流量净额		-138,200,070.11	-224,970,254.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			295,812,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金			
取得借款收到的现金		917,598,148.39	243,329,140.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		85,061,020.39	
筹资活动现金流入小计		1,002,659,168.78	539,141,540.00
偿还债务所支付的现金		332,283,145.61	284,724,440.00

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,888,109.67	29,518,760.28
其中：子公司支付少数股东的股利、利润或偿付利息			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		355,171,255.28	314,243,200.28
筹资活动产生的现金流量净额		647,487,913.50	224,898,339.72
四、汇率变动对现金的影响		-910,386.08	1,615,291.92
五、现金及现金等价物净增加额		-18,414,637.17	159,488,420.39
加：期初现金及现金等价物余额		279,944,414.54	120,455,994.15
六、期末现金及现金等价物余额		261,529,777.37	279,944,414.54

合并所有者权益变动表

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	222,000,000.00	240,209,048.82		7,400,866.42	7,335,228.42		57,002,142.74		17,826,992.24	551,744,278.64	166,000,000.00	396,648.82	0.00		4,344,281.17		38,738,783.35		10,270,462.13	219,750,175.47		
加：会计政策变更					-666,077.98		1,406,164.62			740,086.64												
前期差错更正																						
其他																						

二、本年年初余额	222,000,000.00	240,209,048.82	7,400,866.42	6,669,150.44	58,408,307.36	17,826,992.24	552,514,365.28	166,000,000.00	396,648.82	4,344,281.17	38,738,783.35	10,270,462.13	219,750,175.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-42,766.38	4,797,133.93	3,659,359.18	30,321,800.45	-13,374,727.50	25,360,799.68	56,000,000.00	239,812,400.00	7,400,866.42	2,324,869.27	19,669,524.01	7,556,530.11
(一)净利润					38,421,159.63	-3,304,248.93	35,116,910.70				25,990,393.28	1,082,132.88	27,072,526.16
(二)其他综合收益		-42,766.38					-42,766.38						
上述(一)和(二)小计		-42,766.38			38,421,159.63	-3,304,248.93	35,074,144.32				25,990,393.28	1,082,132.88	27,072,526.16
(三)所有者投入和减少资本						-10,070,478.57	-10,070,478.57	56,000,000.00	239,812,400.00				6,474,397.23
1. 所有者投入资本						40,000.00	40,000.00	56,000,000.00	239,812,400.00				5,740,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他						-10,110,478.57	-10,110,478.57						734,397.23
(四)利润分配				3,659,359.18	-8,099,359.18		-4,440,000.00			2,324,869.27	-6,320,869.27		-3,996,000.00

1. 提取盈余公积				3,659,359.18		-3,659,359.18							2,324,869.27		-2,324,869.27			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配						-4,440,000.00		-4,440,000.00							-3,996,000.00			-3,996,000.00
4. 其他																		
(五)所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六)专项储备				4,797,133.93				4,797,133.93					7,400,866.42					7,400,866.42
1. 本期提取				5,746,169.72				5,746,169.72					7,789,952.82					7,789,952.82
2. 本期使用				949,035.79				949,035.79					389,086.40					389,086.40

四、本期期末余额	222,000,000.00	240,166,282.44		12,198,000.35	10,328,509.62		88,730,107.81		4,452,264.74	577,875,164.96	222,000,000.00	240,209,048.82		7,400,866.42	6,669,150.44		58,408,307.36		17,826,992.24	552,514,365.28
----------	----------------	----------------	--	---------------	---------------	--	---------------	--	--------------	----------------	----------------	----------------	--	--------------	--------------	--	---------------	--	---------------	----------------

母公司所有者权益变动表

编制单位：东华能源股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	222,000,000.00	240,209,048.82		7,400,866.42	6,669,150.44		56,026,353.94	532,305,419.62	166,000,000.00	396,648.82			4,344,281.17		39,098,530.51	209,839,460.50
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	222,000,000.00	240,209,048.82		7,400,866.42	6,669,150.44		56,026,353.94	532,305,419.62	166,000,000.00	396,648.82			4,344,281.17		39,098,530.51	209,839,460.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,797,133.93	3,659,359.18		28,494,232.64	36,950,725.75	56,000,000.00	239,812,400.00		7,400,866.42	2,324,869.27	16,927,823.43	322,465,959.12	
（一）净利润							36,593,591.82	36,593,591.82							23,248,692.70	23,248,692.70
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							36,593,591.82	36,593,591.82							23,248,692.70	23,248,692.70

(三) 所有者投入和减少资本								56,000,000.00	239,812,400.00						295,812,400.00
1. 所有者投入资本								56,000,000.00	239,812,400.00						295,812,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配				3,659,359.18	-8,099,359.18	-4,440,000.00					2,324,869.27	-6,320,869.27	-3,996,000.00		
1. 提取盈余公积				3,659,359.18	-3,659,359.18						2,324,869.27	-2,324,869.27			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-4,440,000.00	-4,440,000.00						-3,996,000.00	-3,996,000.00	
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备				4,797,133			4,797,133				7,400,866				7,400,866

				.93				.93				.42			.42
1. 本期提取				5,746,169				5,746,169				7,789,952			7,789,952
				.72				.72				.82			.82
2. 本期使用				949,035.7				949,035.7				389,086.4			389,086.4
				9				9				0			0
四、本期期末余额	222,000,0	240,209,0		12,198,00	10,328,50		84,520,58	569,256,1	222,000,0	240,209,0		7,400,866	6,669,150	56,026,35	532,305,4
	00.00	48.82		0.35	9.62		6.58	45.37	00.00	48.82		.42	.44	3.94	19.62

江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd.

中国 江苏 无锡 Wuxi Jiangsu China 总机 Tel: 86 (510) 8588988

传真 Fax: 86 (510) 85885275 电子信箱 E-mail: mail@jsgzcpa.com

审计报告

苏公 W[2010]A240 号

东华能源股份有限公司全体股东

我们审计了后附的东华能源股份有限公司（以下简称“东华能源”）财务报表，包括2009年12月31日的合并和母公司资产负债表，2009年度的合并和母公司利润表、合并和母公司现金流量表、合并和母公司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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东华能源管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，东华能源财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了东华能源2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师 金章罗

中国注册会计师 赵焕琪

中国·无锡

二〇一〇年三月二十一日

财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1、公司的历史沿革

东华能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为张家港东华优尼科能源有限公司,于1996年3月29日经江苏省人民政府外经贸苏府资字(1996)25409号批准证书批准,由中国国际信托投资(香港集团)有限公司、联合油国际有限公司和张家港保税区经济发展公司(以下简称“经济发展公司”)共同出资组建,1996年4月22日核准登记,取得国家工商行政管理局工商企合苏总副字第010246号企业法人营业执照,注册资本1,500万美元。

经中华人民共和国商务部商资批[2007]292号《商务部关于同意张家港东华优尼科能源有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》和商外资资审字[2007]0057号批准证书批准,由张家港东华优尼科能源有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)整体变更设立的外商投资股份有限公司,当时注册资本为16,600万元,其中:东华石油(长江)有限公司(以下简称“东华石油”)出资8,134万元,占注册资本的49%;优尼科长江有限公司(以下简称“优尼科长江”)出资3,652万元,占注册资本的22%;江苏欣桥实业投资有限公司(以下简称“江苏欣桥”)出资3,320万元,占注册资本的20%;镇江协凯机电有限公司(以下简称“镇江协凯”)出资747万元,占注册资本的4.5%;南京汇众杰能源贸易有限公司(以下简称“南京汇众杰”)出资747万元,占注册资本的4.5%。

2008年1月30日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]188号“关于核准张家港东华能源股份有限公司首次公开发行股票的批复”,本公司向社会公开发行人民币普通股5,600万股,每股面值1元,股票名称为“东华能源”,股票代码“002221”,发行后公司股本变为22,200万元,上述注册资本经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2008]B021号验资报告验证确认。

本公司第一大股东东华石油和第二大股东优尼科长江同受FBC Investment Limited控制,而FBC Investment Limited的最终控制人为周一峰和周汉平。

本公司不约定经营期限,1996年至1999年为筹建期,2000年正式生产经营。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构

本公司的注册地址:张家港保税区出口加工区东华路668号。

本公司的组织形式:股份有限公司。

本公司下设人事部、行政部、财务部、战略发展部、安全部、审计风控部、LPG终端部、LPG销售部、LPG大客户部、国际贸易部、工程部、生产管理部(张家港库区、太仓库区)等部门。

法人代表:周一峰。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属燃气生产和供应业,经营范围为:许可经营项目:生产、储存低温常压液化石油气,储存化工品(甲

醇、正丙醇、异丙醇、正丁醇、异丁醇、甲苯、二甲苯、邻二甲苯、对二甲苯、苯乙烯、丙烷、丁烷)。一般经营项目：化工产品的仓储、批发、进出口及佣金代理(拍卖除外)(在商务部门批准的范围内经营)，公司自产产品的售后技术服务。

本公司的主要产品为液化石油气，营业收入主要是液化石油气销售收入。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会于2010年3月21日批准报出。

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表的编制方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵

销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7. 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

①对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

②资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

③资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中:交易性金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入股东权益;应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债,采用活跃市场中的现行出价,本公司拟购

入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A：发行方或债务人发生严重财务困难；

B：债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C：债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

D：债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E：因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F：无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

G：债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I：其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收账款坏账准备的确认标准、计提方法：金额前 10 名的应收账款或虽不属于前 10 名，但占应收款项总额的 5%（含 5%）以上的应收账款进行单独减值测试，按该应收账款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；单项金额重大的应收账款未发生减值的，按期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析计提的坏账准备并计入当期损益。

(2) 单项金额重大的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法：金额大于 50 万元的其他应收款进行单独减值测试，按该应收款项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；单项金额重大的其他应收款

未发生减值的，按期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析计提的坏账准备并计入当期损益。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：对信用风险特征组合较大的应收款项(包括应收账款和其他应收款，本公司信用风险特征组合后风险较大的应收款项确定标准：账龄超过三年以上且不属于单项金额重大的应收款项)按余额 100% 计提坏账准备。

(4) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

账龄	应收账款坏账准备比率 (%)	账龄	其他应收款坏账准备比 率 (%)
一年以内	2	一年以内	5
一至二年	50	一至二年	10
二至三年	80	二至三年	30
三年以上	100	三至五年	50
		五年以上	100

11. 存货

(1) 存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品和低值易耗品等。

(2) 存货按实际成本计价，原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本法核算，采用加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成品及大宗原材料的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，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。）

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的

存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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；收购成本与初始投资成本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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金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。

B. 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。

C. 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作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体

将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于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，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

13、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

（采用公允价值模式的，应披露该项会计政策选择的依据，包括投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的

合理证据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的证据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。）

14. 固定资产

1) 固定资产确认：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。

2) 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，采用选直线法（年限平均法）提取折旧。

各类固定资产的折旧方法

类 别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	3-10%	4.5%-4.85%
机 器 设 备	10 年	3-10%	9%-9.7%
储 罐	15-20 年	3-10%	4.5%-6.47%
运 输 设 备	5-8 年	3-10%	11.25%-19.4%
其 他 设 备	5 年	3-10%	18%-19.4%

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 固定资产市价大幅度下跌，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 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ③ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- ④ 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ⑤ 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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；

⑥ 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额;

⑦ 其他表明固定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

本公司将符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁固定资产:

① 在租赁合同中已经约定(或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断),在租赁期届满时,租赁固定资产的所有权能够转移给本公司;

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

③ 即使固定资产的所有权不转移,但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上;

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上;

⑤ 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

15. 在建工程

(1) 在建工程的计价:

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点:

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法:

本公司于每年年度终了,对在建工程进行全面检查,当存在减值迹象时,估计其可收回金额,按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提,在资产存续期内不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则:

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用,属于需要经过 1 年以上(含 1 年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入

当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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；

⑥ 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产摊销方法和期限:

本公司的土地使用权从出让起始日(获得土地使用权日)起,按其出让年限平均摊销;本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产,每年末均需进行减值测试,估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产,年末进行检查,当存在减值迹象时估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提,在资产存续期内不予转回。

- ① 已被其他新技术所代替,使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ② 市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- ③ 已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- ④ 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

18. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销,对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则:

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- ① 该义务是本公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法:按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不

存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：按照《企业会计准则》的相关规定执行。

21.收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入：

(1) 销售商品收入的确认原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：

在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22.政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23.递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计

算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

24. 安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2006〕478号关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司安全生产费用计提标准为：（1）全年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；（2）全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；（3）全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；（4）全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。根据《企业会计准则解释第3号》财会〔2009〕8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25. 主要会计政策、会计估计的变更

根据2009年6月11日发布的《企业会计准则解释第3号》财会〔2009〕8号规定，本公司对2008年提取的安全生产费的会计处理政策进行变更，并进行了追溯调整；上述调整对2008年会计报表的影响为：

报表项目	调整前金额	追溯调整金额	调整后金额
递延所得税资产	399,748.51	740,086.64	1,139,835.15
专项储备		7,400,866.42	7,400,866.42
盈余公积	14,736,094.84	-8,066,944.40	6,669,150.44
未分配利润	57,002,142.74	1,406,164.62	58,408,307.36
营业成本	1,590,002,371.25	7,400,866.42	1,597,403,237.67
净利润	33,733,305.94	6,660,779.78	27,072,526.16

归属于母公司股东的净利润	32,651,173.06	6,660,779.78	25,990,393.28
--------------	---------------	--------------	---------------

26.前期会计差错更正

报告期内未发生会计差错更正。

27.所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

附注 3、税项

一、主要税种及税率

1、增值税：销售石油液化气适用税率为 13%，销售其他货物适用税率为 17%，外销收入免征增值税；子公司燃气设备为增值税小规模纳税人按销售收入的 3% 计征增值税，不抵扣进项税；

2、营业税：本公司化工仓储服务按 5% 计征营业税，装卸搬运服务按 3% 计征营业税，其他服务按提供劳务收入的 5% 计征营业税；东华运输按提供运输服务收入的 3% 计征营业税。

3、教育费附加：母公司不缴纳教育费附加；子公司按应纳流转税的 3~4% 或实际征收数计缴；

4、城建税：母公司不缴纳城建税；子公司按应纳流转税的 5~7% 或实际征收数计缴；

5、河道管理费：按应纳流转税的 1% 计征；

6、房产税：按房产原值的 70% 的 1.2% 计征；

7、土地使用税：按土地使用面积的单位税率计征，母公司为 4 元/平方米；

8、企业所得税：税率 25%，另本公司为注册在江苏省张家港保税区出口加工区的生产性外商投资企业，根据江苏省税务局苏税外(93)020 号《关于发布<江苏省张家港保税区税收优惠的若干规定>的通知》的规定，享受 15% 的所得税优惠税率，同时本公司享受二免三减半的税收优惠政策，2009 年度为减半征收期。2007 年 12 月国务院发布《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发【2007】第 039 号)，规定“享受企业所得税 15% 税率的企业，2009 年按 20% 税率执行”，因此 2009 年度本公司所得税税率为 10%；子公司的企业所得税税率均为 25%。

二、税收优惠及批文

1、依前所述，根据江苏省税务局苏税外(93)020 号《关于发布<江苏省张家港保税区税收优惠的若干规定>的

通知》及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】第 039 号）的相关规定，本公司享受所得税优惠政策，2009 年实际所得税税率为 10%。

2、根据《财政部国家税务总局关于再生资源增值税政策的通知》（财税{2008}157 号）的规定，“对符合退税条件的纳税人 2009 年销售再生资源实现的增值税，按 70% 的比例退回给纳税人”。江苏省东华再生资源有限公司和溧阳攀宁再生资源有限公司属于再生资源回收行业，享受此增值税优惠政策。

附注 4、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
张家港东华运输有限公司	有 限 公 司	江苏 张家港	运 输 服 务	2800.00	货 物 专 用 运 输	2660.00	无
江苏东华汽车能源有限公司	有 限 公 司	江苏 南京	工 业 生 产	5000.00	液 化 气 批 发 加 气 站 经 营	5000.00	无
南京东华能源燃气有限公司	有 限 公 司	江苏 南京	商 业 贸 易	1000.00	危 险 化 学 品 销 售	1000.00	无
太仓东华能源燃气有限公司	有 限 公 司	江苏 太仓	工 业 生 产	12600.00	液 化 石 油 气 生 产	12600.00	无

南京邦正钢材配送有限公司	有 限公司	江苏 南京	工 业生产	3000.00	钢 材加工 及剪切	3000.00	无
江苏省东华再生资源有限公司	有 限公司	江苏 南京	工 业生产	2000.00	废旧 物资的回 收加工及 销售	2000.00	无
溧阳攀宁再生资源有限公司	有 限公司	江苏 溧阳	工 业生产	100.00	废 金属回 收、销 售	100.00	无
张家港东华汽车燃气设备有限公司	有 限公司	江苏 张家港	工 业生产	50.00	汽 车燃气 设备销 售、安 装服务	50.00	无
句容东华汽车能源有限公司	有 限公司	江苏 句容	商 业零售	1000.00	开 展液化 气加气 站项目 的筹建	196.00	无
海安东华汽车能源有限公司	有 限公司	江苏 海安	商 业零售	1200.00	液 化气加 气站投 资	240.00	无
(续)							
子公司全称	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	
张家港东华运输有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无	无

江苏东华汽车能源有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无
南京东华能源燃气有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无
太仓东华能源燃气有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无
南京邦正钢材配送有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无
江苏省东华再生资源有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无
溧阳攀宁再生资源有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无
张家港东华汽车燃气设备有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无
句容东华汽车能源有限公司	98.00	98.00	是	3.84	无	无
海安东华汽车能源有限公司	100.00	100.00	是	无	无	无

(2) 非同一控制取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海东吉加气站有限公司	有限公司	上海杨浦区	商业	300.00	液化液化气零售	115.60	无
上海攀宁物资贸易有限公司	有限公司	上海宝山区	商业	1,000.00	金属材料、建材、装潢材料等批发零售	1,190.00	无
上海	有限	上海	商业	50.00	零售	255.57	无

华液加气	公司	长宁区						液化石油
站有限公								气及液化
司								气配套设
								备

(续)

子公司全称	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
上海东吉加气站 有限公司	70.00	70.00	是	8.22	无	无
上海攀宁物资贸 易有限公司	70.00	70.00	是	391.16	无	无
上海华液加气站 有限公司	51.00	51.00	是	42.00	无	无

2、合并范围发生变更的说明

控股子公司名称	以下简称	上年是否合并	本期是否合并	变更原因
张家港东华运输有限公司	东华运输	是	是	
江苏东华汽车能源有限公司	东华汽车	是	是	
上海攀宁物资贸易有限公司	上海攀宁	是	是	
南京东华能源燃气有限公司	南京东华	否	是	本年新设立子公司
太仓东华能源燃气有限公司	太仓东华	否	是	本年新设立子公司
南京邦正钢材配送有限公司	南京邦正	否	是	本年新设立子公司
上海华液加气站有限公司	上海华液	是	是	
江苏省东华再生资源有限公司	江苏再生	否	是	本年新设立子公司
溧阳攀宁再生资源有限公司	溧阳再生	否	是	本年新设立子公司

张家港东华汽车燃气设备有限公司	燃气设备	是	是	
句容东华汽车能源有限公司	句容东华	否	是	本年新设立子公司
海安东华汽车能源有限公司	海安东华	否	是	本年新设立子公司
上海东吉加气站有限公司	上海东吉	是	是	
浙江优洁能汽车能源有限公司	浙江优洁能	是	是	注 1
巢湖东华汽车能源有限公司	巢湖东华	是	是	注 2

注 1：本公司于 2008 年 12 月与陈金才、张玲梅分别签订了《股权转让协议》，转让东华能源和东华汽车所持浙江优洁能 60% 的股权，转让价格 1,097 万元，上述股权转让已于 2009 年 12 月 28 日完成了工商变更登记手续。本年度合并报表合并浙江优洁能 2009 年 1-12 月的利润表和现金流量表。

注 2：经巢湖东华的股东一致同意，巢湖东华于 2009 年 10 月 29 日在巢湖市工商行政管理局办理了工商注销登记。本年度合并报表合并巢湖东华年初至清算日的利润表和现金流量表。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	期末净资产	合并日至期末 净利润
南京东华能源燃气有限公司	1,571.62	571.62
太仓东华能源燃气有限公司	12,493.89	-106.11
南京邦正钢材配送有限公司	2,953.74	-46.26
江苏省东华再生资源有限公司	2,337.70	337.70
溧阳攀宁再生资源有限公司	356.01	256.01
句容东华汽车能源有限公司	191.90	-8.10
海安东华汽车能源有限公司	222.53	-17.47

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

无

4、本期发生的同一控制下企业合并

本期内未发生同一控制下企业合并

5、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

6、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司全称	出售日	损益确认方法
浙江优洁能汽车能源有限公司	2009年12月28日	合并本年损益表和 现金流量表

7、报告期发生的反向购买

本期未发生反向购买

8、报告期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

5-01 货币资金

(1) 项目	2009-12-31	2008-12-31
现金	46,341.22	20,287.43
银行存款	351,574,664.76	286,012,733.27
其他货币资金	107,549,689.61	212,624,576.67
合计	459,170,695.59	498,657,597.37

(2) 银行存款中外币情况

币种	2009-12-31		2008-12-31	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	974,097.09	6,651,329.77	284,961.22	1,947,595.66
合计		6,651,329.77		1,947,595.66

(3) 其他货币资金期末余额除 1200 万元定期存单外为票据及信用证保证金，除此之外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

5-02 应收票据

(1) 项目	2009-12-31	2008-12-31
银行承兑汇票	43,886,165.40	45,902,890.89
合计	43,886,165.40	45,902,890.89

(2) 期末无质押、冻结等对变现存在重大限制、的票据。

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 背书转让未到期票据前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川丹甫制冷压缩机股份有限公司	2009-7-29	2010-1-26	4,078,000.00	
四川攀信实业有限公司	2009-9-13	2010-3-13	2,000,000.00	
台州市黄岩迅发橡塑品有限公司	2009-11-13	2010-5-13	1,160,000.00	
大连三洋压缩机有限公司	2009-11-12	2010-5-12	1,000,000.00	
深圳三星视界有限公司	2009-10-15	2010-4-15	869,160.42	

5-03 应收账款

(1) 种类	2009-12-31			2008-12-31		
	金额	比 例 (%)	坏账准备	金额	比 例 (%)	坏账准 备
单 项金额 重大的 应收账 款	47,044,854.88	62.91	940,897.10	38,582,474.12	66.81	771,649.49
单 项金额 不重大 但按信 用风险 特征组 合后风 险较大 的应收 账款						

其他重大应收账款	27,732,152.22	37.09	826,299.64	19,165,399.87	33.19	383,664.37
	74,777,007.10	100.00	1,767,196.74	57,747,873.99	100.00	1,155,313.86

对单项金额重大的应收账款，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

2009-12-31					
2) 账龄	金额	比例 (%)	坏账账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	74,211,519.90	99.24	2.00	1,484,230.39	72,727,289.51
一至二年	564,744.73	0.76	50.00	282,372.37	282,372.36
二至三年	742.47	0.00	80.00	593.98	148.49
合计	74,777,007.10	100.00		1,767,196.74	73,009,810.36

2008-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	57,747,131.52	100.00	2.00	1,154,942.63	56,592,188.89
一至二年	742.47	0.00		371.2	

至二年		50.00	3	371.24
合	57,747,		1,155	56,592,
计	873.99	100.00	,313.86	560.13

(3) 应收账款中外币应收账款情况

币种	2009-12-31		2008-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	105.01	717.03	24,724.59	168,982.98
合计	105.01	717.03	24,724.59	168,982.98

(4) 期末本项目中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(5) 期末本项目中无应收关联方欠款。

(6) 本项目 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 29.49%，主要系合并子公司增加所致。

(7) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 3,529.14 万元，占公司期末应收账款的比例为 47.20%。

(8) 应收账款前五名列示如下：

欠款单位名称	金 额	款项性质	年 限	占 应 收 账 款 总 额 的 比 例 (%)
金东纸业（江苏）股份有限公 司	12,196,575.00	应收销货款	一年以 内	16.31
苏州碧辟液化石油气有限公 司	8,222,731.44	应收销货款	一年以 内	11.00
上海精元重工机械有限公司	5,997,517.50	应收销货款	一年以 内	8.02
常熟市龙腾特种钢有限公司	5,228,586.39	应收销货款	一年以 内	6.99

			一年以	
上海三菱电机上菱空调电器有限公司	3,645,949.50	应收销货款	内	4.88

5-04 预付款项

(1) 账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	164,539,435.43	97.39	45,813,932.23	89.81
一至二年	1,004,900.00	0.59	5,169,009.46	10.13
二至三年	3,382,100.00	2.00	28,800.00	0.06
三年以上	28,800.00	0.02		
合计	168,955,235.43	100.00	51,011,741.69	100.00

(2) 预付款项中一年以上金额主要为预收收购加气站股权款，相关股权过户手续尚在办理之中。

(2) 期末本项目中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

(3) 期末本项目中预付关联方款项：

单位名称	金 额	款项性质	年限
宁波百地年液化石油气有限公司	4,065,496.98	预付仓储服务费	一年以内

(4) 期末预付款项前五名欠款单位所欠款项总额为 14,688.58 万元，占期末预付款项的比例为 86.94%。

(5) 预付款项前五名列示如下：

单位名称	金 额	款项性质	年限	占 预付款项总额的 比例 (%)
苏州碧辟液化石油气有限公司	117,448,480.00	预付收购资产款	一年以	69.51

海关保证金	14,079,468.57	预付进口关税	一年以内	8.34
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	5,712,317.18	预付采购款	一年以内	3.38
上海现代物流投资发展有限公司	5,580,000.35	预付采购款	一年以内	3.30
宁波百地年液化石油气有限公司	4,065,496.98	预付仓储服务费	一年以内	2.41

5-05 其他应收款

种类	2009-12-31			2008-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	40,428,221.40	98.59	705,737.06	8,633,580.00	78.35	465,358.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	50.00	0.00	50.00			
其他不重大其他应收款	2,576,339.65	1.41	143,096.93	2,534,894.11	21.65	129,828.35
	43,004,611.05	100.00	848,883.99	11,168,474.11	100.00	595,186.35

对单项金额重大的其他应收款，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备(应收退税款 2,984.14 万元未计提坏账，该退税款已在 2010 年 1 月收到)。

2009-12-31

(2) 账龄	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	41,916,745.40	97.47	1.44	602,292.85	41,314,452.55
一至二年	399,017.77	0.93	0	39,901.78	359,115.99
二至三年	688,797.88	1.60	0	206,639.36	482,158.52
五年以上	50.00	0.00	100.00	50.00	0.00
合计	43,004,611.05	100.00		848,883.99	42,155,727.06
2008-12-31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	10,455,781.30	93.62	5.00	522,777.06	9,933,004.24
二至三年	709,842.81	6.36	10.00	70,984.29	638,858.52
三至五年	2,850.00	0.02	50.00	1,425.00	1,425.00
合计	11,168,474.11	100.00		595,186.35	10,573,287.76

(3) 期末本项目中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(4) 期末本项目中无应收关联方欠款。

(5) 本项目 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 285.05%，主要系江苏再生与溧阳再生应收增值税退税款增加 2,984.14 万元。

(6) 期末其他应收款前五名欠款单位所欠款项总额为 4,042.82 万元，占期末其他应收款总额的比例为 94.01%。

(7) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	金 额	款项性质	年限	占 其 他 应 收 款 项 总 额 的 比 例 (%)
应收退税款	29,841,380.20	应收退税款	一年以 内	69.39
南京优尼科石化有限公 司(注)	5,383,261.20	代理开证	一年以 内	12.52
陈金才	2,185,000.00	应收股权转让款	一年以 内	5.08
张玲梅	2,185,000.00	应收股权转让款	一年以 内	5.08
江苏港城汽车运输集团 乐得发加气站	833,580.00	暂借款	一至三 年	1.94

注: 该项欠款已于 2010 年 1 月 12 日收回, 2010 年 1 月 12 日宁波百地年液化石油气有限公司收购了该公司的 85% 股权。

5-06 存货

目	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	跌价准备	存货净额
库存材料	115,101,120.05	59.80	-	115,101,120.05
库存商品	77,390,298.43	40.20	84,762.56	77,305,535.87
合计	192,491,418.48	100.00	84,762.56	192,406,655.92
	2008-12-31			
项 目	金额	比例	跌价准备	存货净额

		(%)	
库存材料	117,593,973.13	86.37	117,593,973.13
库存商品	18,558,616.13	13.63	18,558,616.13
合计	136,152,589.26	100.00	136,152,589.26

(2) 报告期内本项目中无借款费用资本化金额的情况。

(3) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计将要发生的成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(4) 本项目期末较期初增加 41.32%，主要系合并子公司增加所致。

5-07 其他流动资产

项目	2009-12-31	2008-12-31
待摊保险费	376,621.19	783,974.78
待摊租赁费	307,664.67	198,845.68
合计	684,285.86	982,820.46

5-08 长期股权投资

(单位:万元)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	期现金红利
江苏攀宁物资贸易有限公司	权益法	1,050.00	1,077.60	-234.17	843.43	21%	21%	无	无	
浙江优洁汽车能源有限公司	成本法	200.00		182.14	182.14	10%	10%	无	无	

合	1,250	1,077.		1,02
计	.00	60	-52.03	5.57

5-09 固定资产

(1) 固定资产增减变动

原值	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
房屋建筑物	85,353,515.50	76,895,595.25	5,107,913.53	157,141,197.22
机器设备	156,775,635.94	8,948,881.02	37,173,726.12	128,550,790.84
储罐	89,746,166.25	146,519,629.41	68,000.00	236,197,795.66
运输设备	13,469,988.09	2,085,788.81	158,823.00	15,396,953.90
其他设备	8,126,853.89	1,575,221.59	511,180.00	9,190,895.48
合计	353,472,159.67	236,025,116.08	43,019,642.65	546,477,633.10
累计折旧	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
房屋建筑物	36,337,427.45	6,020,790.05	2,089,386.05	40,268,831.45
机器设备	121,405,885.11	12,098,017.83	30,359,207.62	103,144,695.32
储罐	35,082,411.33	9,618,106.34	65,280.00	44,635,237.67
运输设备	5,634,551.78	1,310,238.56	44,668.80	6,900,121.54
其他设备	6,491,987.34	397,226.47	69,258.86	6,819,954.95
合计	204,952,263.01	29,444,379.25	32,627,801.33	201,768,840.93
固定资产减值准备				
固定资产净额	148,519,896.66			344,708,792.17

本期折旧额为 2,944.44 万元。

(2) 2009 年度由在建工程转入固定资产金额为 23,288.34 万元。

(3) 本期减少固定资产中由于张家港库区码头被撞受损协商赔付而转入固定资产清理科目的固定资产原值为 4,223 万元，累计折旧 3,244.16 万元，净值 978.84 万元。

(4) 本期减少固定资产中由于期末浙江优洁能不纳入合并报表而减少的固定资产原值为 59.62 万元。

(5) 期末固定资产无对外抵押。

(6) 期末无暂时闲置、通过融资租赁租入、经营租赁租出、持有待售的固定资产。

(7) 2009 年度固定资产增加中利息资本化金额为 471.17 万元，由在建工程转入。

(8) 期末本项目中净值为 862.36 万元的房屋建筑物尚未办理权证，目前本公司正在积极办理之中。

(9) 期末未发现需计提固定资产减值准备的情况。

5-10 在建工程

单位：万元

(1) 工程项目

工程名称	期初 金额	本期 增加	本期减少		期末 余额	资金 来源
			转入固定 资产	其 他减 少		
东华汽车科 技大楼		83.73			83.7 3	自筹
20 万立方米 化工仓储	16,448. 47	6,798. 07	23,246.54			募集 资金
2 万吨化工仓 储码头项目	1,900.0 0	723.91		1 ,900. 00	723. 91	自筹
2 万吨 LPG 扩 建项目	2,839.2 0	25.65		2 ,864. 85		自筹
零星工程	41.80	30.20	41.80		30.2 0	自筹
合计	21,229. 47	7,661. 56	23,288.34	4 ,764. 85	837. 84	

(2) 由于公司 2009 年 7 月张家港码头被撞受损，原募集资金项目的客观条件发生变化，经 2009 年第四次临时股东大会批准，公司变更了募集资金投向，本期在建工程减少中 4,660 万系上年预付款项收回，104.85 万工程相关费用进入当期损益。

(3) 期末未发现需计提在建工程减值准备的情况。

(4) 期末本项目无对外抵押情况。

(5) 工程利息资本化情况：

单位：万元

项目	资本化利息率	期初金额	本期增加	本期减少	期末 金额
资本化利息	实际利率	471.17		471.17	

5-11 固定资产清理

固定资产清理期末余额系张家港库区码头被撞受损相关固定资产净值转入，根据公司与中海工业（江苏）有限公司的相关协议精神，事故的直接损失将由中海工业（江苏）有限公司承担，由于码头的清理及重建工作正在进行之中，双方尚未确定最终的赔偿金额。

5-12 无形资产

单位：万元

(1) 项目	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	累计摊销	本期	
						摊销	转出
土地使用权	出让	7,863.63	5,289.47	1,901.54	811.05	138.43	7,052.58
SAP 软件	购买	24.70	13.58		16.06	4.94	8.64
合计		7,888.33	5,303.05	1,901.54	827.11	43.37	7,061.22

(2) 本期新增土地使用权系子公司东华汽车通过出让方式获得的南京市玄武区徐庄村土地使用权 27,356.4 平方米。

(3) 期末无形资产无对外抵押。

(4) 期末未发现需计提无形资产减值准备的情况。

5-13 商誉

(1) 被投资单位	2008-12-31	本期增加	本期减少		2009-12-31
上海华液	1,919,886.26	-	-	-	1,919,886.26
上海东吉	867,871.29				867,871.29
	2,787,757.55	-	-	-	2,787,757.55

(2) 本公司非同一控制下收购合并上海东吉和上海华液，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(3) 期末未发现需计提减值准备的情况。

5-14 递延所得税资产

1) 可抵扣暂时性差异	2009-12-31	2008-12-31
应收账款坏账准备	1,460,145.70	1,155,313.86
其他应收款坏账准备	857,991.69	595,186.35
专项储备	12,198,000.35	7,400,866.42
预提费用	3,067,935.96	400,362.80
子公司未弥补亏损		608,892.64
合计	17,584,073.70	10,160,622.07

2) 已确认递延所得税资产	2009-12-31	2008-12-31
应收账款坏账准备	336,172.34	134,553.78
其他应收款坏账准备	176,035.91	72,935.29
专项储备	2,683,560.08	740,086.64
预提费用	741,065.91	40,036.28
子公司未弥补亏损		152,223.16
合计	3,936,834.24	1,139,835.15

母公司为中外合资企业，期末按照其未来适用税率确认递延所得税资产，其余子公司按适用税率 25% 确认递延所得税资产，对于本期亏损的子公司由于无法预计未来是否有足够的应纳税所得额来抵扣亏损故未确认递延所得税资产，截止 2009 年 12 月 31 日，子公司未确认递延所得税资产的亏损额为 1900 多万元。

5-15 资产减值准备

项目	2008-12-31	本年增加 (计提)	本期减少		2009-12-31
			本期转回	其他转出	
应收账款坏账准备	1,155,313.86	678,244.91	66,362.03		1,767,196.74
其他应收款坏账准备	595,186.35	299,310.30	39,038.66	6,574.00	848,883.99
存货跌价准备		84,762.56			84,762.56
合计	1,750,500.21	1,062,317.77	105,400.69	6,574.00	2,700,843.29

(2) 本期转出数系浙江优洁能不纳入合并范围转出金额。

5-16 短期借款

(1) 借款类别	2009-12-31	2008-12-31
信用借款	409,823,820.00	65,000,000.00
融资性票据贴现	80,000,000.00	
贸易融资	200,491,182.78	
合计	690,315,002.78	65,000,000.00

短期借款期末较期初增加 62,531.50 万元的主要原因为公司与国外客户结算方式发生变化,由开具信用证到期议付转变为与银行签订贸易融资协议以及合并子公司增加。

(2) 短期借款中外币借款情况

币种	2009-12-31		2008-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
信用贷款 (美元)	5,100,000.00	34,823,820.00		
贸易融资 (美元)	29,362,230.57	200,491,182.78		
合计	34,462,230.57	235,315,002.78		

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

5-17 应付票据

(1) 票据类别	2009-12-31	2008-12-31
银行承兑汇票	50,000,000.00	85,000,000.00
合计	50,000,000.00	85,000,000.00

(2) 期末银行承兑汇票期限情况: 2010 年 2 月到期 5000 万元。

(3) 期末银行承兑汇票开具条件为以 3400 万元货币资金作为保证金质押。

5-18 应付账款

(1) 账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	50,332,169.86	95.80	447,568,785.68	99.88
一至二年	1,939,063.50	3.69	559,090.77	

				0.12
二至三年	265,004.69	0.51		
合计	52,536,238.05	100.00	448,127,876.45	100.00

(2) 应付账款中外币应付账款情况

币种	2009-12-31		2008-12-31	
	原 币	折 算 人民币	原 币	折算人民币
美元			64,420,861.77	440,290,821.85
合计			64,420,861.77	440,290,821.85

(3) 期末应付账款中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

(4) 期末本项目中无应付关联方款项。

(5) 期末应付较年初下降了 88.28%，主要由于公司与国外客户结算方式发生变化，由直接付款转变为与银行签订贸易融资协议，由银行根据相关协议及单据代本公司先行付款，由本公司承担相应的利息。

5-19 预收款项

(1) 账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
一年以内	16,519,871.38	95.82	23,593,138.08	97.14
一至二年	69,764.36	0.40	550,400.56	2.27
二至三年	541,237.38	3.14	61,815.58	0.25
三年以上	108,875.08	0.63	82,373.60	0.34
合计	17,239,748.20	100.00	24,287,727.82	100.00

(2) 预收款项中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 期末本项目中无预收关联方款项。

(4) 账龄超过一年的预收款项为尚未结算的尾款。

(5) 预收款项 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日下降 29.01%，主要系公司码头被撞，销售业务受到影响，预收账款减少。

5-20 应付职工薪酬

(1) 项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
工资、奖金津贴及补贴	2,414,376.48	18,710,018.62	17,305,052.60	3,819,342.50
职工福利费		799,869.38	799,869.38	
工会经费及职工教育经费	146,569.59	164,942.51	184,336.67	127,175.43
社会保险费	143,682.30	2,263,386.08	2,278,556.09	128,512.29
其中：养老保险	86,209.38	1,453,525.54	1,458,079.65	81,655.27
医疗保险	38,315.28	609,755.96	612,708.93	35,362.31
失业保险	9,578.82	89,220.14	93,724.81	5,074.15
工伤保险	4,789.41	45,979.72	48,424.20	2,344.93
生育保险	4,789.41	64,904.72	65,618.50	4,075.63
住房公积金		1,022,922.62	1,022,174.62	748.00
因解聘职工补偿		825,088.32	825,088.32	
	2,704,628.37	23,786,227.53	22,415,077.68	4,075,778.22

(2) 期末本项目中应付工资余额为计提的 2009 年尚未支付的工资及 2009 年度奖金。

5-21 应交税费

项目	2009-12-31	报告期税率	2008-12-31
增值税	17,105,290.00	销售收入的 13%、17%	-1,586,360.84
营业税	81,065.34	销售收入的 3%~5%	39,944.09
城建税	1,804,857.24	应纳流转税 额的5%~7%	3,432.52
房产税		房产原值的 70%*1.2%	54,629.45
企业所得税	5,769,626.62	应纳税所得 额的10%、25%	3,224,556.20

教育费附加		应纳流转税	
	1,015,119.89	额的3~4%	2,246.22
地方综合基金	17,842.34		
印花税	115,790.85		370,794.34
个人所得税			
税	120,304.26		29,113.78
合计	26,029,896.54		2,138,355.76

(2) 应交税金余额较年初增加 2,389.15 万,主要为合并子公司增加所致。

5-22 其他应付款

(1) 账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
一年以内	6,760,368.94	70.44	2,792,657.09	34.93
一至二年	510,759.97	5.32	4,600,325.81	57.55
二至三年	1,989,404.81	20.73	207,563.80	2.60
三年以上	336,400.00	3.51	393,605.00	4.92
合计	9,596,933.72	100.00	7,994,151.70	100.00

(2) 其他应付款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 一年以上金额主要为保证金。

5-23 其他流动负债

项目	2009-12-31	2008-12-31
借款利息	863,935.96	216,362.80
租赁费	2,204,000.00	438,677.46
合计	3,067,935.96	655,040.26

本项目 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 368.36%，主要系本年末借款余额较同期大幅增加致使预提利息增加；由于码头被撞及业务拓展使得经营租赁增加致使预提租赁费增加。

5-24 股本

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-1 2-31
限售流通			48,140,	117,86
股份	166,000,000		000	0,000
上市流通		48,140		104,14
股份	56,000,000	,000		0,000
		48,140		222,00
股份总数	222,000,000	,000	48,140,000	0,000

本期增减变动系限售流通股份到期可以流通而转入上市流通股份。

5-25 资本公积

项目	2008-12-31	本期增 加	本期减少	2009-12-31
股本溢价	240,209,048.82		42,766.38	240,166,282.44
	240,209,048.82		42,766.38	240,166,282.44

资本公积本年减少数系本期收购子公司少数股权形成的收购价与公允价值的差异。

5-26 专项储备

项目	2008-12-31	本期计提	本期使用	2009-12-31
专项储备	7,400,866.42	5,746,169.72	949,035.79	12,198,000.35
	7,400,866.42	5,746,169.72	949,035.79	12,198,000.35

5-27 盈余公积

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
法定盈余公积金	6,669,150.44	3,659,359.18		10,328,509.62
	6,669,150.44	3,659,359.18		10,328,509.62

本公司按母公司税后净利润 10% 的比例计提法定盈余公积。

5-28 未分配利润

项目	2009-12-31	2008-12-31
年初未分配利润	58,408,307.36	38,738,783.35
加：本年净利润	38,421,159.63	25,990,393.28
减：提取法定盈余公积	3,659,359.18	2,324,869.27
应付普通股股利	4,440,000.00	3,996,000.00
	88,730,107.81	58,408,307.36

根据公司 2008 年度股东大会决议，公司以 2008 年 12 月 31 日的股本 22200 万股为基础，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.20 元（含税），总计分配现金股利 444 万元。

5-29 营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	2009年度	2008年度
主营业务收入	2,377,181,215.50	1,651,303,622.10
其他业务收入	2,569,480.96	1,708,793.88
合计	2,379,750,696.46	1,653,012,415.98

（2）营业成本

项目	2009年度	2008年度
主营业务成本	2,274,776,153.72	1,597,310,159.22
其他业务成本	60,293.94	93,078.45
合计	2,274,836,447.66	1,597,403,237.67

（3）营业收入按销售地区划分

币种	2009-12-31		2008-12-31	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
国外-美元	14,407,874.16	98,441,522.36	47,577,253.11	325,270,640.17
国内		2,281,309,174.10		1,327,741,775.81
合计		2,379,750,696.46		1,653,012,415.98

(4) 主营业务收入、主营业务成本明细

项目	2009 年度			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率
液化石油气				
销售	879,366,301.43	813,394,134.70	65,972,166.73	7.50%
钢材贸易	490,113,160.46	484,897,874.18	5,215,286.28	1.06%
运输收入	3,121,130.00	2,491,469.17	629,660.83	20.17%
化工仓储服				
务	18,194,779.33	5,638,855.16	12,555,924.17	69.01%
再生资源贸				
易	985,158,921.70	967,369,034.47	17,789,887.23	1.81%
汽车燃气设				
备改装	1,226,922.58	984,786.04	242,136.54	19.74%
	2,377,181,215.50	2,274,776,153.72	102,405,061.78	4.31%
项目	2008 年度			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率
液化石油气				
销售	1,507,660,912.75	1,466,335,040.80	41,325,871.95	2.74%
钢材贸易	141,996,160.72	130,494,206.28	11,501,954.44	8.10%
运输收入	1,646,548.63	480,912.14	1,165,636.49	70.79%
	1,651,303,622.10	1,597,310,159.22	53,993,462.88	3.27%

(5) 营业收入较上年增加42.41%的主要原因为本期新增再生资源贸易业务。

(6) 2009年度液化石油气销售毛利率较2008年度增加4.27个百分点，主要原因为2009年度销售价格下降幅度小于原材料及成本的下降幅度。

(7) 2009年度钢材销售毛利率较2008年度下降7.04个百分点，主要因2009年度受钢材市场整体低迷影响，销售价格大幅下降，售价降幅大于采购成本降幅。

(8) 其他业务收入主要为废料销售和代理服务收入。

(9) 2009年度向前五名客户销售总额为77,622.70万元，占营业收入的比例为32.62%。

单位名称	金 额	占营业收入 的比例 (%)
溧阳三元钢铁有限公司	29,851.76	12.54
南通东日钢铁有限公司	23,615.24	9.92
常熟市龙腾特种钢有限公司	8,768.62	3.68
溧阳市新光实业公司	8,025.89	3.37
BP INTERNATIONAL LTD	7,361.19	3.09

5-30 营业税金及附加

项目	2009年度	2008年度
营业税	1,162,727.51	390,260.52
城市维护建设税	5,168,341.40	56,825.03
教育费附加	2,931,651.85	34,091.00
其他	25,394.11	2,840.55
合计	<u>9,288,114.87</u>	<u>484,017.10</u>

5-31 销售费用

2009 年度销售费用较 2008 年度增加 1,903.62 万元，增长 236.91%，主要是本年加工费较上年增加及合并子公司增加。

5-32 管理费用

2009 年度管理费用较 2008 年度增加 705.80 万元，增长 41.12%，主要系合并子公司增加所致。

5-33 财务费用

(1) 项目	2009年度	2008年度
利息支出	21,297,920.17	24,982,248.75
减：利息收入	8,402,641.69	8,509,171.06

汇兑损失	910,386.08	-15,564,191.91
银行手续费支出	1,267,335.95	945,514.60
合计	15,073,000.51	1,854,400.38

(2) 2009 年度财务费用较 2008 年度增长 1,321.86 万，主要系汇兑损失增加 1,647.46 万元。

5-34 资产减值损失

项目	2009年度	2008年度
应收账款	611,882.88	-1,422,743.40
其他应收款	260,271.64	390,348.36
存货	84,762.56	
合计	956,917.08	-1,032,395.04

5-35 投资收益

项目	2009年度	2008年度
联营企业权益法核算收益	-2,341,665.94	275,962.23
处置子公司股权收益	-302,955.14	
其他损益	-7,125.19	
合计	-2,651,746.27	275,962.23

5-36 营业外收入

项目	2009年度	2008年度
补贴收入	2,356,934.68	1,500,000.00
处理固定资产收益	450.00	96,373.19
赔款及赔款收入	13,631,496.64	600,000.00
其他	86,060.97	177,562.67
合计	16,074,942.29	2,373,935.86

(2) 政府补助主要为子公司收到的根据实缴税金情况而给予的一定税收返还。

(3) 赔款收入为由于张家港码头被撞毁，根据与事故责任方中海工业（江苏）有限公司达成的相关协议，中

海工业（江苏）有限公司先行支付 4,600 万元用于对本公司 2009 年度由于停工造成经营损失（间接损失）的部分弥补，本公司将其冲减停工损失 3,236.85 万元后的余额转入。

5-37 营业外支出

项目	2009年度	2008年度
处理固定资产损失	541,917.02	201,522.82
捐赠支出	203,300.00	70,000.00
其他	11,147.78	8,268.56
合计	756,364.80	279,791.38

5-38 所得税费用

项目	2009年度	2008年度
应交所得税	8,650,666.62	5,166,474.00
减：递延所得税资产增		
加	2,798,776.34	765,675.20
合计	5,851,890.28	4,400,798.80

5-39 每股收益

项目	基本每股收益		稀释每股收益	
	2009年 度	2008年 度	2009年 度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.173	0.122	0.173	0.122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.113	0.113	0.113	0.113

基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

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

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

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

P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

5-40 其他综合收益

系本期收购子公司少数股权形成的收购价与公允价值的差异。

5-41 收到的税收返还

本期收到的税收返还主要系江苏再生和溧阳再生根据《财政部国家税务总局关于再生资源增值税政策的通知》（财税{2008}157号）的规定收到的税收返还。

5-42 收到其他与经营活动有关的现金

单位：万元

主要项目	2009年度	2008年度
利息收入	840.26	850.92
罚款及赔款收入	4,600.00	60.00
政府补助	237.59	
收回暂借款	600.00	
其他	5.20	26.01

合计

6,283.05

936.93

5-43 支付其他与经营活动有关的现金

单位:万元

主要项目	2009年度	2008年度
付现费用	3,410.20	1,255.39
资金往来		594.64
合计	3,410.20	1,850.03

5-44 收到其他与投资活动有关的现金

单位:万元

主要项目	2009年度	2008年度
码头清理款 *1	648.00	
收回预付工程款 *2	4,660.00	
合计	5,308.00	

*1 码头清理款系收到中海工业（江苏）有限公司支付的专款专用 648 万元码头清障款，本年实际列支 229.60 万元。

*2 收回钢材预付款系由于募集资金变更而收回的上年预付的工程款。

5-45 支付的其它与投资活动有关的现金

单位:万元

项目	2009年度	2008年度
码头清理费用	229.60	
其他费用	48.97	
出售日子公司账面现金	1,752.34	
	2,030.91	

(2) 本年实际列支中海工业（江苏）有限公司支付专款专用的码头清障款 229.60 万元及支付的相关受损资产清理款 48.26 万。

(3) 出售日子公司账面现金系 2009 年 12 月出售浙江优洁能股权时浙江优洁能账面现金余额。

5-46 收到的其它与筹资活动有关的现金

单位:万元

项目	2009年度	2008 年度
银行保证金减少	8,506.10	
	8,506.10	

5-47 支付的其它与筹资活动有关的现金

单位:万元

项目	2009年度	2008 年度
银行保证金增加	2,798.61	
	2,798.61	

5-48 现金及现金等价物净增加额

项目	2009 年度	2008 年度
期末货币资金	459,170,695.59	498,657,597.37
减: 银行保证金	95,549,689.61	152,624,576.67
现金期末余额	363,621,005.98	346,033,020.70
期初货币资金	498,657,597.37	235,743,296.15
减: 银行保证金	152,624,576.67	76,580,000.00
现金期初金额	346,033,020.70	159,163,296.15
现金及现金等价物增加净 额	17,587,985.28	186,869,724.55

5-49 合并现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1、净利润	35,116,910.70	27,072,526.16
加: 资产减值准备	956,917.08	-1,032,395.04
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	29,444,379.25	23,407,194.08

无形资产摊销	1,433,683.40	1,366,491.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-” 填列）	541,467.02	
固定资产报废损失（收益以“-” 填列）		105,149.63
公允价值变动损失（收益以“-” 填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	22,208,306.25	18,856,496.83
投资损失（收益以“-”填列）	2,651,746.27	-275,962.23
递延所得税资产减少（增加以“-” 填列）	-2,798,776.34	-662,715.85
递延所得税负债增加（减少以“-” 填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-56,338,829.22	-19,426,074.49
经营性应收项目的减少（增加以 “-”填列）	4,795,779.15	32,137,093.36
经营性应付项目的增加（减少以 “-”填列）	-496,259,468.58	44,075,008.56
其他	5,252,624.74	7,324,650.03
经营活动产生的现金流量净额	-452,995,260.28	132,947,462.16
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	363,621,005.98	346,033,020.70
减: 现金的期初余额	346,033,020.70	159,163,296.15
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	17,587,985.28	186,869,724.55
--------------	---------------	----------------

5-50 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：人民币万元

项 目	2009 年度	2008 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		1,190.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,190.00
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		5,583.03
非流动资产		58.67
流动负债		4,061.65
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	1,072.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	635.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,752.33	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,117.33	
4. 处置子公司的净资产	1,821.43	
流动资产	1,767.22	
非流动资产	54.58	

流动负债	0.37
非流动负债	

附注 6：关联方关系及关联交易

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币万元为单位)

(一) 本企业母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
东华石油	第一大股东	境外公司	RM 1401 14/F WORLD COMMERCE CENTRE HARBOUR CITY, 7-11 CANTON ROAD TSIMSHATSUIKL		进出口、代理、分销、制造、批发零售、代办、承包、小商品、运输、工商业、金融等
优尼科长江	第二大股东	境外公司	Canon' s Court 22 Victoria Street amilton HM 12 Bermuda		投资控股

(续上表)

母公司名称	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的持表决权比例 (%)	本公司的最终控制方	组织机构代码
东华石油	1 万港元	49%	49%	周一峰、周汉平	
优尼科长江	4 万美元	22%	22%	周一峰、周汉平	

1)东华石油在 2006 年 11 月之前为本公司共同控制股东，2006 年 11 月之后为本公司第一大股东。

2)优尼科长江于 2006 年 11 月转让持有的本公司 27%股权之前为本公司共同控制股东。

3)东华石油和优尼科长江同受 FBC Investment Limited 控制，而 FBC Investment Limited 的最终控制人为周一峰和周汉平。

(二) 存在控制关系的关联方

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
东华运输	有限公司	运输	江苏张家港	王建新	2,800.00	100.00	100.00	79199151-6
东华汽车	有限公司	商业	江苏南京	陈建政	5,000.00	100.00	100.00	66737752-7

南京 东华	有 限公 司	商 业	江苏南 京	陈 建政	1,000 .00	100.00	100 .00	690443 40-6
太仓 东华	有 限公 司	生 产	江苏太 仓	周 一峰	12,60 0.00	100.00	100 .00	696760 95-5
南京 邦正	有 限公 司	生 产	江苏南 京	蔡 欣	3,000 .00	100.00	100 .00	686734 77-X
江苏 再生	有 限公 司	生 产	江苏南 京	蔡 欣	2,000 .00	100.00	100 .00	688304 74-9
溧阳 再生	有 限公 司	生 产	江苏溧 阳	钱 丰荣	100.0 0	100.00	100 .00	685339 54-0
燃气 设备	有 限公 司	商 业	江苏张 家港	孙 建新	50.00	100.00	100 .00	674870 09-6
句容 东华	有 限公 司	商 业	江苏句 容	傅 强	1,000 .00	98.00	98. 00	688313 69-6
海安 东华	有 限公 司	商 业	江苏海 安	陈 建政	1,200 .00	100.00	100 .00	689187 72-4
上海 东吉	有 限公 司	商 业	上海杨 浦区	孙 建新	300.0 0	70.00	70. 00	740560 14-2
上海 华液	有 限公 司	商 业	上海长 宁区	孙 建新	50.00	51.00	51. 00	134655 98-5
上海 攀宁	有 限公 司	商 业	上海宝 山区	余 杰	1,000 .00	70.00	70. 00	631256 60-0

司							
(续上表)							
子公司全 称	业务性质						
东华运输	货物专用运输(集装箱)、货物专用运输(罐式)						
东华汽车	液化气批发、液化气加气站经营(以上凭许可证);危险化学品批发(按许可证所列范围经营);化工产品、汽车燃气设备、钢材、铜、纺织原料、化纤产品、装潢材料销售等						
南京东华	危险化学品批发(按许可证所列范围经营);化工产品转口贸易;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营禁止进出口商品和技术的除外)						
太仓东华	从事液化石油气的生产项目的预备期内的服务						
南京邦正	钢材加工及剪切						
江苏再生	废旧物资的回收、加工及销售						
溧阳再生	废金属回收、销售;废旧纸张回收、加工、销售						
燃气设备	汽车燃气设备销售、按照服务						
句容东华	开展液化气加气站项目的筹建						
海安东华	液化气加气站投资(国家专项规定的从其规定)						
上海东吉	液化液化气零售;汽摩配件销售(以上经营范围涉及许可证经营的凭许可证经营)						
上海华液	零售液化石油气及液化气配套设备。(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)						
上海攀宁	金属材料、建材、装潢材料、化工原料(除易燃易爆危险品)批发、零售、代购代销						

(三) 本公司联营单位情况

单位: 人民币万元

被投 资单位	企业 类型	注册地	法 人代表	业务 性质	注册资本	在 被投资 单位持 股比例 (%)	在 被投资 单位表 决权比 例(%)
江苏攀宁物资贸易有限公司	有限 公司	江苏南京	李 启谷	商业	1,789.00	21%	21%
(续上表)							
被投 资单位	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	本期净利 润		
江苏	28,323.04	26,012.86	2,320.18	67,161.87	-1,115.08		

攀宁物资
贸易有限
公司

(四) 本公司其他关联方情况

被投资单位	与本公司关系	以下简称	组织机构代码
浙江优洁能汽车能源有限公司	本公司参股企业	浙江优洁能	66616917-9
宁波百地年液化石油气有限公司	第一大股东的全资子公司	宁波百地年	61028170-0

(五) 关联交易情况

1. 购销商品的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏攀宁	采购	钢材	市价	16,177.11	33.34	3,316.28	23.35
江苏攀宁	销售	钢材	市价	298.85	0.61		

本公司于2009年8月31日与宁波百地年订立了液化石油气仓储服务协议，由宁波百地年为本公司提供液化石油气仓储服务，服务费按每吨100元人民币收取，本期实际支付给宁波百地年服务费593.45万元。

2. 关联方应收应付款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付账款	江苏攀宁		724.21
预付账款	宁波百地年	406.55	
小计		406.55	724.21

(六) 其他事项

第一大股东东华石油于2009年7月30日将其持有本公司的8,134万股股份质押给招商银行南京分行作为融资担保；并于2009年7月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，质权人为招商银行南京分行。质押期限为2009年7月30日起至质权人申请解冻为止。现根据质权人要求，质押双方已于2010年3月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述质押股份的解除手续。

附注 7、股份支付

本公司在报告期内无股份支付情况。

附注 8：或有事项及其他事项

无

附注 9：承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

附注 10：资产负债表日后事项

根据 2010 年 3 月 21 日召开的公司一届三十二次董事会通过的决议，拟以 2009 年 12 月 31 日的股本为基数，向全体股东每 10 股派送红利 0.12 元(含税)。本次分配预案有待股东大会讨论通过。

附注 11：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

11-01 应收账款

(1) 种类	2009-12-31			2008-12-31		
	金额	比 例 (%)	坏账准备	金额	比 例 (%)	坏 账准备
单 项金额 重大的 应收账 款	28,708,157.69	74.43	746,852.36	36,474,160.32	70.91	72,483.21
单 项金额 不重大 但按信 用风险 特征组 合后风 险较大 的应收 账款						
其 他不重 大应收 账款	9,861,967.21	25.57	215,283.58	14,959,939.41	29.09	29,014.76
	38,570,124.90	100.00	962,135.94	51,434,099.73	100.00	1,028,497.97

对单项金额重大的应收账款，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

2009-12-31					
(2)	金额	比例	坏账	坏账准	应收账
账龄		(%)	比例 (%)	备	款净额
一年	38,172,				
以内	763.56	98.97	2.00	763,455.27	37,409,308.29
一至					
二年	397,361	1.03	50.00	198,680.67	198,680.67
	.34				
合计	38,570,124.			962,135	37,607,988.
	90	100.00		.94	96
2008-12-31					
账龄	金额	比例	坏账	坏账准	应收账
		(%)	比例 (%)	备	款净额
一年	51,434,			1,028,4	50,405,
以内	099.73	100.00	5.00	97.97	601.76
合计	51,434,			1,028,4	50,405,
	099.73	100.00		97.973	601.76

(3) 应收账款中外币应收账款情况

币种	2009-12-31		2008-12-31	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	105.01	717.03	24,724.59	168,982.98
合计	105.01	717.03	24,724.59	168,982.98

(4) 期末本项目中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(5) 期末本项目中无应收关联方欠款。

(6) 期末应收账款前五名欠款单位所欠款项总额为 2,396.09 万元，占期末应收账款的比例为 62.12%。

(7) 应收账款前五名列示如下：

欠款单位名称	金 额	款项性质	年限	占 应收账 款比例 (%)
	12,196,575	应收销货	一 年 以	31.
金东纸业（江苏）股份有限公司	.00	款 内		62
	5,997,517.	应收销货	一 年 以	15.
上海精元重工机械有限公司	50	款 内		55
	3,376,236.	应收销货	一 年 以	8.7
浙江山蒲照明电器有限公司	56	款 内		5
	1,219,393.	应收销货	一 年 以	3.1
上海百斯特能源发展有限公司	60	款 内		6
	1,171,213.	应收销货	一 年 以	3.0
江苏九鼎新材料股份有限公司	60	款 内		4

11-02 其他应收款

种类	2009-12-31			2008-12-31			坏 账准 备
	金额	比 例 (%)	坏账准备	金额	比 例 (%)		
单 项 金 额 重 大 的 其 他 应 收 款	127,244,3 32.17	98 .80	705,737. 06	11,084, 418.62	93 .21	4 65,3 58.0 0	
单 项 金 额 不 重 大 但 按 信 用 风 险 特 征 组 合 后 风 险 较 大 的 其 他 应 收 款							
其 他 不 重 大 其 他 应 收 款	1,546,126 .03	1. 20	77,459.5 5	807,919. 22	6. 79	4 0,38 3.96	

						5
	128,790.4	10	783,196.	11,892.3	10	05.7
	58.20	0.00	61	37.84	0.00	41.9
						6

对单项金额重大的应收账款，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

2009-12-31					
(金额	比例	坏	坏账准	其他
2) 账龄		(%)	账比例	备	应收款净
			(%)		额
一					127,
年以内	127,953,813		0.4	564,81	388,997.
	.20	99.35	4	6.11	09
一			10.	16,306	146,
至二年	163,065.00	0.13	00	.50	758.50
二			30.	202,07	471,
至三年	673,580.00	0.52	00	4.00	506.00
合					
计					128,007,
	128,790,458.20	100.00		783,196.61	261.59

2008-12-31					
账	金额	比例	坏	坏账准	其他
龄		(%)	账比例	备	应收款净
			(%)		额
一					10,7
年以内	11,218,757.				80,373.8
	84	94.34	3.91	438,383.96	8
一					606,
至二年	673,580.00	5.66	10.00	67,358.00	222.00
合					11,3
计	11,892,337.			505,74	86,595.8
	84	100.00		1.96	8

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	金 额	款项性质	账龄	占其 他应收款 比例(%)
南京东华	101,658,751.91	往来款	一年以内	78.93
东华汽车	12,166,637.32	往来款	一年以内	9.45
南京优尼科石化有限公司(注)	5,383,261.20	代理开征	一年以内	4.18
东华运输	2,832,101.74	往来款	一年以内	2.20
陈金才	2,185,000.00	应收股权转让款	一年以内	1.70
张玲梅	2,185,000.00	应收股权转让款	一年以内	1.70
合计	126,410,752.17			98.15

注：该项欠款已于 2010 年 1 月 12 日收回，2010 年 1 月 12 日宁波百地年液化石油气有限公司收购了该公司的 85% 股权。

(5) 其他应收款关联方款项：

单位名称	金 额	与本公司关系	占其他应收款 比例(%)
南京东华	101,658,751.91	控股子公司	78.93
东华汽车	12,166,637.32	控股子公司	9.45
东华运输	2,832,101.74	控股子公司	2.20
合计	116,657,490.97		90.58

11-03 长期股权投资

(1) 项目	2009-12-31	2008-12-31
子公司投资	247,789,943.94	100,809,943.94
联营企业投资	8,434,296.29	10,755,962.23
合计	256,224,240.23	111,565,906.17

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资公司	核算方法	初始投资额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
东华运输	成本法	2,660 万元	27,134,208.94	200,000.00	1,400,000.00	25,934,208.94
东华汽车	成本法	5,000 万元	49,000,000.00	1,000,000.00		50,000,000.00
上海攀宁	成本法	1,190 万元	11,900,000.00	0		11,900,000.00
上海华液	成本法	255.57 万元	2,555,735.00	0		2,555,735.00
南京邦正	成本法	2,850 万元	0	28,500,000.00		28,500,000.00
江苏再生	成本法	1,900 万元	0	19,000,000.00		19,000,000.00
南京东华	成本法	990 万元	0	9,900,000.00		9,900,000.00
太仓东华	成本法	10,000.00 万元	0	100,000,000.00		100,000,000.00
浙江优洁能	成本法	1,020 万元	10,200,000.00	0	10,200,000.00	
江苏攀宁	权益法	1,050 万元	10,775,962.23	0	2,341,665.94	8,434,296.29
合 计			111,565,906.17	158,600,000.00	13,941,665.94	256,224,240.23

被投资公司	持股比例(%)	表决权比例(%)	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	现金分红
东华运输	95%	95%				
东华汽车	100%	100%				
上海攀宁	70%	70%				
上海华液	51%	51%				
南京邦正	95%	95%				
江苏再生	95%	95%				
南京东华	99%	99%				

太仓东华 79% 79%

浙江优洁
能

江苏攀宁 21% 21%

11-04 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2009年度	2008年度
主营业务收入	807,360,331.62	1,507,625,631.10
其他业务收入	2,565,207.46	1,708,793.08
合计	809,925,539.08	1,509,334,424.18

(2) 营业成本

项目	2009年度	2008年度
主营业务成本	753,743,660.35	1,466,364,519.52
其他业务成本	55,046.08	93,078.45
合计	753,798,706.43	1,466,457,597.97

(3) 营业收入按销售地区划分

币种	2009-12-31		2008-12-31	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
国外-美元	14,407,874.16	98,441,522.36	47,577,253.11	325,270,640.17
国内		711,484,016.72		1,184,063,784.01
合计		809,925,539.08		1,509,334,424.18

(4) 主营业务收入、主营业务成本明细

项目	2009 年度			
	营业收入	营业成本	营业利润	毛利率
液化石油气销售	789,165,552.29	748,104,805.19	41,060,747.10	5.20%

化工仓储服务	18,194,779.33	5,638,855.16	12,555,924.17	69.01%
	807,360,331.62	753,743,660.35	53,616,671.27	6.64%
2008 年度				
项目	营业收入	营业成本	营业利润	毛利率
液化石油气销售	1,507,625,631.10	1,466,364,519.52	41,261,111.58	2.74%
	1,507,625,631.10	1,466,364,519.52	41,261,111.58	2.74%

(5) 2009年营业收入较2008年下降46.34%的主要原因为张家港码头被撞毁,使得张家港相关业务处于停工状态。

(6) 2009年度向前五名客户销售总额为16,478.42万元,占营业收入的比例为20.35%。

2009 年度销售前 5 名明细:

单位: 万元

单位名称	金 额	占 营 业 收 入 的 比 例 (%)
BP INTERNATIONAL LTD	7,361.19	9.09
金东纸业(江苏)股份有限公司	2,653.42	3.28
上海岩谷有限公司	2,282.97	2.82
常州久泰石油化工有限公司	2,211.44	2.73
浙江山蒲照明电器有限公司	1,969.40	2.43

(7) 其他业务收入主要代理收入和码头服务收入。

11-05 投资收益

项目	2009年度	2008年度
联营企业权益法核算收益	-2,341,665.94	
处置子公司股权收益	-880,000.00	275,962.23
合计	-3,221,665.94	275,962.23

11-06 现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1、净利润	36,593,591.82	23,248,692.70
加：资产减值准备	211,092.62	-813,900.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,443,508.98	22,259,905.57
无形资产摊销	1,366,491.12	1,366,491.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	541,467.02	199,502.82
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	20,006,068.91	18,856,496.83
投资损失（收益以“-”填列）	3,221,665.94	-275,962.23
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-2,324,052.22	-674,745.01
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	2,791,264.29	-10,156,827.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-100,379,789.75	56,202,423.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-521,516,027.95	40,764,616.83
其他	5,252,624.74	6,968,348.61
经营活动产生的现金流量净额	-526,792,094.48	157,945,042.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		

现金的期末余额	261,529,777.37	279,944,414.54
减：现金的期初余额	279,944,414.54	120,455,994.15
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	-18,414,637.17	159,488,420.39

附注 12：补充资料

1、非经常损益明细表

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损益	-541,467.02	-105,149.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,856,934.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	1,500,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 13,503,109.83 685,427.44

其他符合非经常性损益定义的损益项目

税前非经常性损益合计 **15,318,577.49** **2,080,277.81**

所得税影响额 1,813,662.10 207,883.19

二、非经常性损益净额 13,504,915.39 1,872,394.62

少数股东权益影响额（税后） 89,798.13 11,574.86

合计 **13,415,117.26** **1,860,819.76**

2、净资产收益率及每股收益

报告期	加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2009年度	2008年度	2009年度	2008年度	2009年度	2008年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.97%	5.57%	0.173	0.122	0.173	0.122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54%	5.17%	0.113	0.113	0.113	0.113

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转

股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

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

P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。