

东华能源股份有限公司

ORIENTAL ENERGY CO., LTD.



二〇一〇年半年度报告

证券代码：002221

股票简称：东华能源

二〇一〇年八月

重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

2、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

3、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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

东华能源股份有限公司

董事长：周一峰

二〇一〇年八月二日

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 主要会计数据和财务指标.....	5
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.....	7
第五节 董事会报告.....	8
第六节 重要事项.....	15
第七节 财务报告.....	19
第八节 备查文件目录.....	19

第一节、上市公司基本情况

1. 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：DHE

2. 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

3. 公司法定代表人：周一峰

4. 公司注册地址：张家港保税区出口加工区东华路 668 号

管理总部办公地址：南京市长江路 188 号德基大厦 32 楼

邮政编码：215634

公司互联网址：<http://www.chinadhe.com>

公司电子邮箱：tzz@chinadhe.com

5、联系人和联系方式

股票简称	东华能源	
股票代码	002221	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈建政	
联系地址	南京长江路 188 号德基大厦 32 楼	
电话	02586819806	
传真	02586819800	
电子信箱	tzz@chinadhe.com	

6. 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

信息披露指定网站巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn

公司相关报告备置地点：东华能源股份有限公司董事会秘书办公室

7. 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 4 月 22 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

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

第二节 主要会计数据和财务指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,630,092,552.77	1,430,736,698.43	13.93%
归属于上市公司股东的所有者权益	570,714,928.02	573,443,877.53	-0.48%
股本	222,000,000.00	222,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.57	2.58	-0.39%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	742,732,257.83	800,916,096.69	-7.26%
营业利润	8,038,117.20	5,677,886.66	41.57%
利润总额	11,245,976.57	6,481,396.44	73.51%
归属于上市公司股东的净利润	5,893,075.34	5,574,079.77	5.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,628,647.49	4,851,226.56	-25.20%
基本每股收益 (元/股)	0.027	0.025	8.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.027	0.025	8.00%
净资产收益率 (%)	1.03%	1.04%	-0.01%
经营活动产生的现金流量净额	-17,062,473.38	-216,008,794.33	-92.10%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.08	-0.97	-91.75%

二、非经常性损益项目

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	-1,090,218.40	
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	3,798,077.77	
少数股东权益影响额	-9,440.38	
所得税影响额	-933,991.14	
合计	2,264,427.85	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

2008 年 1 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]188 号文 (《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批复》) 核准, 同意公司发行不超过 5,600 万股新股。公司于 2008 年 2 月 22 日向社会公开发行 5,600 万新股, 该等股票于 2008 年 3 月 6 日在深圳证券交易所上市。发行后, 股票简称“东华能源”, 股票代码“002221”, 总股本 22,200 万股, 注册资金 22,200 万元。

报告期内，公司股本未发生变动。具体情况如下：

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%

二、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	17,868				
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	境外自然人	36.64%	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	境外法人	5.92%	13,132,841		
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	4.63%	10,276,579		
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		
新华人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－018L-FH002 深	境内非国有法人	1.16%	2,570,374		

中国工商银行-招商核心价值混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.06%	2,352,577		
中国银行-招商先锋证券投资基金	境内非国有法人	0.68%	1,499,963		
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.60%	1,336,714		
平安信托有限责任公司-金盛凯石二期	境内非国有法人	0.54%	1,200,288		
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	13,132,841		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	10,276,579		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		
新华人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-018L-FH002 深	2,570,374		人民币普通股		
中国工商银行-招商核心价值混合型证券投资基金	2,352,577		人民币普通股		
中国银行-招商先锋证券投资基金	1,499,963		人民币普通股		
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	1,336,714		人民币普通股		
平安信托有限责任公司-金盛凯石二期	1,200,288		人民币普通股		
王玉成	1,000,000		人民币普通股		
江苏省金牛线缆集团有限公司	1,000,000		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实际控制人周一峰女士、周汉平先生共同控制的公司。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，实际控制人未发生变化，第一大股东为东华石油（长江）有限公司；实际控制人为周汉平、周一峰父女。

第四节、董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
周一峰	董事长	7,072	0	0	7,072	7,072	0	未变动
周汉平	董事	4,714	0	0	4,714	4,714	0	未变动
黄立峰	独立董事	0	0	0	0	0	0	未变动
陈兴淋	独立董事	0	0	0	0	0	0	未变动
苏俊	独立董事	0	0	0	0	0	0	未变动
朱幼棣	董事	0	0	0	0	0	0	未变动

陈建政	董事会秘书	0	0	0	0	0	0	未变动
葛春慧	监事	0	0	0	0	0	0	未变动
严智勇	监事	0	0	0	0	0	0	未变动
张树安	监事	0	0	0	0	0	0	未变动
魏光明	总经理	0	0	0	0	0	0	未变动
罗勇君	财务总监	0	0	0	0	0	0	未变动
蔡伟	副总经理	0	0	0	0	0	0	未变动
华学良	副总经理	0	0	0	0	0	0	未变动

二、董事、监事、高级管理人员变动情况

1. 经公司第一届董事会第 33 次会议、第一届监事会第 14 次会议提名，2009 年年度股东大会审议通过，选举产生了公司第二届董事会和监事会成员。
2. 经公司第二届董事会第 3 次会议决议，聘任魏光明先生为总经理，蔡伟先生、华学良先生为副总经理，罗勇君先生为财务总监，陈建政先生为董事会秘书。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况讨论与分析概述

(一) 报告期公司经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 742,732,257.83 元，同比下降 7.26%，实现净利润（归属于母公司所有者）5,893,075.34 元，同比增长 5.72%，基本每股收益为 0.027 元。截止报告期末，公司总资产为 1,630,092,552.77 元，同比增长 13.93%，归属于上市公司股东的所有者权益 570,714,928.02 元，同比下降 0.48%。

由于码头事故的影响和公司业务结构的调整，报告期内，公司化工仓储业务基本停顿，钢材业务规模大幅度下降，再生资源业务已转让由参股公司运营，公司主营的液化石油气业务则保持稳定增长。具体业务结构为：液化石油气销售额占 64%、钢材贸易销售额占 8%、再生资源贸易销售额占 24%、其他业务占 4%。

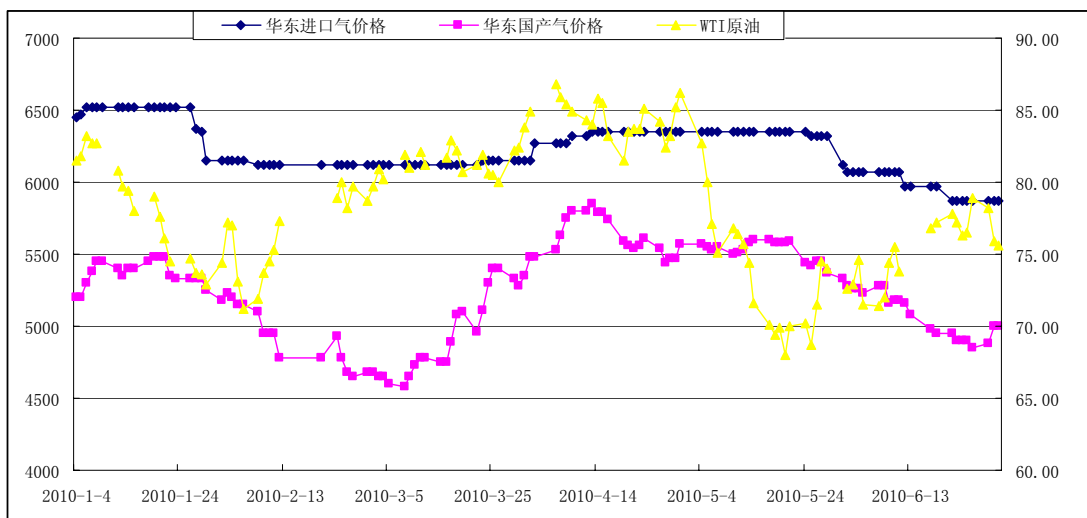
1. 液化石油气业务：

报告期内，公司实际销售液化气 8.6 万吨，其中：进口液化气 8.4 万吨，国产气 0.2 万吨，实现液化气销售收入 47,477.92 万元，比上年同期增长 44.16%，主要是由于今年上半年进口液化气的国际采购和国内销售价格较去年同期增幅较大。

2010 年国际原油价格从 1 月初走高至 83.18 美元筑顶后大幅下挫至 72 附近盘稳震荡，从 2 月-6 月份，一直 70-80 美元的区间内震荡。由于 2010 年上半年的春季气候严寒，而持续时间较长，而远东地区的进口商，尤其是日本和韩国市场，液化石油气库存水平较低，严寒的气候引起了临时性的采购，因此远东地区的液化石油气市场改变了以往春季市场下跌的规律，市场价格下跌乏力，维持了市场的价格水平。总的来看，由于 2009 年末，液化石油气价格较年初价格上涨了 130%，因此市场参与者始终担心后期市场的暴

跌；原油价格的高位徘徊，中东货源流向欧洲，以及春季的严寒气候等多种因素的影响，阻止了远东市场价格的下跌，使得 2010 年上半年远东国际液化石油气市场的价格呈现高位振荡的局面，与去年同期比较，每吨平均价格差在 500-1000 元每吨之间。由于国际采购价格的传导，国内的进口液化气销售价格也一直居高不下，导致同期的国产气与进口气的价格差扩大，增加了进口液化气的销售难度。（见下图 1）

图一：2010 上半年华东地区进口气和国际原油价格比较走势图



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，不断强化市场销售力度，保持了液化气业务的稳定增长。一是顺利完成了太仓库各项生产和业务的交接，通过与客户的协调，将张家港库区的原有客户顺利过渡到太仓库发货，稳定了原有的市场份额；目前，太仓库已经成为公司的主要生产和销售基地；二是通过太仓和宁波两个库协调运作，保证了长期客户的供应，开拓了一批新客户，特别是利用宁波库增强了对浙江南部和福建地区的辐射力。新客户的增加抵消了因为码头事故和进口液化气价格高位运行导致的部分客户流失的影响；三是利用国际、国内市场价格高位运行的机会，在稳定销售量的同时，努力保持销售毛利水平，报告期内液化气销售毛利率为 6.71%，同比增长 0.47%。四是积极开拓公司新增的浙江和福建等市场区域，公司一方面利用租用的宁波库积极开展进口和囤货业务，2010 年上半年，已经通过宁波库进口液化气约 5.7 万吨；另一方面积极拓展浙江和福建等地区的进口气市场，由于浙江当地重工业加工型企业数量较少，对以进口气的认知程度不足，加之进口气与国产气之间价格差的存在，为此，进口气的销售市场需要一个逐步培育的过程，截止报告期末，公司已经在浙江地区拓展新客户 100 余家，月均销售量突破 5000 吨。

图 2：2010 年上半年浙江地区销售价格走势图



2. 化工仓储业务：公司化工仓储业务由于码头事故一直处于停业状态。目前，公司获得批准的2万吨化工码头已经在建，有望在年底前竣工，投产后可以部分恢复化工仓储业务；5万吨被损毁的化工、液化气综合码头由于尚未获得海事部门的通航评估，目前尚未开工。

3. 钢材业务板块：公司钢材业务主要由控股子公司上海攀宁物资贸易有限公司和江苏东华再生资源有限公司经营。为进一步调优业务结构，公司经第二届董事会第一次会议审议通过，将江苏东华再生资源有限公司转让给参股公司江苏攀宁物资贸易有限公司，为此，从4月份开始，再生资源业务不再纳入公司合并范围。负责钢材配送和贸易业务的上海攀宁物资贸易有限公司也在适应公司战略调整的要求，逐步调整业务发展思路，逐步压缩贸易业务规模，报告期实现销售收入6,066.70万元，同比下降69.08%。

4. 汽车加气业务：公司现有运营的液化气加气站六座，其中：上海市四座，南通、张家港分别一座。公司在严格内部管理和确保安全的基础上，努力增加出租车的改装量，增加运营收入。报告期，实现汽车加气业务收入2,408.48万元，同比增长143.08%。

(二) 其他财务情况分析

1. 三项费用情况

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减额	同比增减百分比
销售费用	15,537,210.38	6,546,122.08	8,991,088.30	137.35%
管理费用	11,730,912.92	11,914,971.13	-184,058.21	-1.54%
财务费用	1,185,859.36	6,657,942.34	-5,472,082.98	-82.19%
合计	28,453,982.66	25,119,035.55	3,334,947.11	13.28%

报告期，销售费用较上年同期增加899.11万元，增长137.35%，主要是租用宁波百地年液化石油气有限公司液化气库产生的租赁费676.6万元。管理费用发生1,173.09万元，与上年同期基本持平。2010年1-6月，财务费用发生118.59万元，同比减少82.19%。

2. 现金流量情况

	2010年1-6季度	2009年1-6季度	同比增减百分比
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	1,049,744,280.34	864,793,571.85	21.39%
经营活动现金流出小计	1,066,806,753.72	1,080,802,366.18	-1.29%
经营活动产生的现金流量净额	-17,062,473.38	-216,008,794.33	-92.10%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	27,725,000.00	-2,120.00	-1307883.02%
投资活动现金流出小计	55,932,145.25	33,225,301.48	68.34%
投资活动产生的现金流量净额	-28,207,145.25	-33,227,421.48	-15.11%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	639,074,885.25	260,966,419.87	144.89%
筹资活动现金流出小计	468,818,021.45	104,440,000.00	348.89%
筹资活动产生的现金流量净额	170,256,863.80	156,526,419.87	8.77%
四、现金及现金等价物净增加额	124,987,245.17	-92,709,795.94	-234.82%

加：期初现金及现金等价物余额	459,170,695.59	498,657,597.37	-7.92%
五、期末现金及现金等价物余额	584,157,940.76	405,947,801.43	43.90%

报告期内，经营活动产生的现金流量为-17,062,473.38 元，主要是由于存货比年初增加导致；与上年同期相比，由于销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 4793.4 万元和收到的税费返还同比增加 3157.10 万元等因素影响，经营活动产生的现金流量净额同比增加 1.92 亿元。

投资活动产生的现金流入主要是由于收回东华再生资源投资，收到的现金 2616 万元；现金流出主要是项目投资。

筹资活动产生的现金流量与上年同期基本持平。

期末现金及现金等价物余额为 584,157,940.76 元，同比增加 43.90%。

二、 主营业务分行业、产品情况表

单位：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	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
商品销售	74,006.32	70,101.95	5.28%	-7.51%	-8.32%	0.84%
其他收入	237.49	166.35	29.95%	208.51%	1,118.67%	-52.31%
主营业务分产品情况						
液化石油气销售	47,477.92	44,291.74	6.71%	44.16%	43.44%	0.47%
钢材贸易	6,066.70	6,055.93	0.18%	-69.08%	-68.39%	-2.17%
运输收入	207.49	166.35	19.83%	-3.17%	-2.74%	-0.35%
化工仓储服务	30.00	0.00	100.00%	-97.61%	-100.00%	87.51%
再生资源贸易	18,053.21	17,489.72	3.12%	-27.80%	-27.97%	0.23%
汽车能源	2,408.48	2,264.55	5.98%	143.08%	157.54%	-5.28%
合计	74,243.81	70,268.30	5.35%	-7.21%	-8.10%	0.91%

报告期，营业收入同比下降 7.51%，主要是由于化工业务停业、再生资源业务的剥离和钢材业务规模下降等三个因素导致；液化石油气业务同比增长 44.16%，主要是销售价格上升导致。

三、 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东(含江苏)	70,809.22	-6.71%
其他地区	3,434.59	-16.43%
合计	74,243.81	-7.21%

报告期，公司主营业务收入同比下降，但是液化石油气业务收入增长，其中：浙江区域的液化气销售增长幅度较大，为此，部分抵消了由于钢材板块业务下降的影响。

四、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期，公司液化气销售额同比上升 1.45 亿元，占比由上年同期的 41% 上升至 64%；钢材贸易销售额同比下降 1.35 亿元，占比由上年同期的 25% 下降至 8%；再生资源贸易销售额同比下降 0.69 亿元，占比由上年同期的 31% 下降至 24%。

五、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期，由于液化石油气销售增长、再生资源业务剥离和钢材业务规模下降等因素，公司液化石油气销售业务的利润占比由上年同期的 57.9% 上升至 80.15%，上升了 22.25 个百分点；而钢材贸易、再生资源的利润占比下降，分别为：钢材贸易的利润占比由上年同期的 12.99% 下降为 0.27%。再生资源的利润占比由上年同期的 20.36% 下降为 14.17%。

六、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，由于公司业务结构的调整和业务剥离等因素，主营业务结构和利润贡献结构发生较大变化，但主营业务液化气销售的毛利率基本稳定，同比增长 0.47%；

七、募集资金使用情况

1. 募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		29,581.24		报告期内投入募集资金总额		1,086.85						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		28,208.56						
累计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		28,208.56						
累计变更用途的募集资金总额比例		38.68%		已累计投入募集资金总额		28,208.56						
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	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	报告期内实现的效益	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	1,086.85	16,714.50	125.50	100.76%	2009 年 02 月 01 日	0.00	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%	2009 年 12 月 05 日	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%	2009 年 12 月 05 日	0.00	否	是
太仓东华能源增资项目	是	0.00	11,494.00	11,494.00	0.00	11,494.06	0.06	100.00%	2009 年 12 月 31 日	0.00	否	否
合计	-	28,030.00	28,083.00	28,083.00	1,086.85	28,208.56	125.56	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	(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。 (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。 (3) 完善物流配送体系项目由于受到码头被撞以及调整 LPG 布局调整了募集资金投向，该募集资金项目进行了变更。											
项目可行性发生重大	由于受到码头被撞以及调整 LPG 布局调整了募集资金投向，原募集资金的扩建 2 万立方米液化气储罐											

变化的情况说明	项目和完善物流配进行了变更。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 由于受到码头被撞以及调整 LPG 布局调整了募集资金投向,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	适用 由于受到码头被撞以及调整 LPG 布局调整了募集资金投向,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, 2009 年合计投入 11,494.06 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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截止报告期末, 募集项目已经全部实施, 募集资金帐户剩余利息共计 268.97 万元作为流动资金, 已经转出募集资金帐户。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期末, 募集项目已经全部实施, 募集资金已经全部使用完毕, 三个募集资金帐户已经销户。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
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. 变更项目情况

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)	报告期内实际投入金额	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	报告期内实现的效益	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
收购苏州碧辟石油液化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	0.00	11,494.00	100.00%	2009 年 12 月 31 日	0.00	否	否
合计	-	11,494.00	11,494.00	0.00	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 万立方液化气储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的负面影响, 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的增资, 以用于其收购苏州碧辟石油液化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石油液化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									

3. 非募集资金使用情况

(1) 经公司第一届董事会第 19 次会议审议通过，徐庄研发基地项目，在报告期内，实际投资完成 2,065.84 万元。

(2) 经公司第一届董事会第 25 次会议审议通过，公司 2 万吨码头项目，在报告期内，实际投资完成 3409.93 万元。

(3) 经公司第一届董事会第 33 次会议审议通过，公司在香港投资设立东华能源国际贸易有限公司，报告期内，实际完成投资 300 万美元（其中注册资本：100 万港币，其余部分以流动资金借款形式投入）。

(4) 5 万吨码头修复项目，在报告期内，投入前期资金 59.7 万元。

八、董事会下半年的经营计划修改计划

2010 年全球经济复苏之路还存在很多不确定因素，一方面市场对全球经济二次探底的担忧再次升温，国内通胀压力持续，国际金融危机影响的严重性和经济复苏的曲折性都超过了人们的预期，宏观调控面临的“两难”问题增多；另一方面，我国经济中长期存在的结构问题也逐渐暴露，经济增长过度依赖出口，内需当中投资占比过高，下半年国内经济形势有很大的不确定性，这对公司液化石油气销售等主营业务的发展带来很多困难。为此，公司对 2010 年下半年业务将重点强化以下几个方面：

1. 充分发挥公司拥有的库容能力和宁波库的保税资格，一是适时利用国际市场波动的机会，在低点进行囤货，降低成本；二是利用已经注册的香港公司，积极开展国际贸易业务；三是加强对国际采购行情的判断分析，充分发挥国际期货市场的价格锁定功能，为四季度销售旺季的国内销售提供保障。
2. 在巩固原有市场份额的基础上，积极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；
3. 进一步优化业务结构，目标是：稳定恢复化工仓储，进一步整合钢材贸易，积极拓展国际贸易，大力发展液化气终端。通过三级站的并购和加气站的建设加快介入终端市场，稳步提高市场占有率，把公司进口液化气的品牌做大做强；
4. 在 2 万吨码头竣工后，加快化工仓储业务的恢复，同时，争取 5 万吨码头的修复工程开工。
5. 加强团队建设，完善销售考核机制，进一步提高销售团队的市场竞争力，推动销售模式的创新。
6. 进一步提高安全管理水平，牢固树立“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产经营方针，以实现“零事故”营运目标，确保公司管理、运营的进口冷冻液化气生产库区、汽车加气站、三级站的安全运营。

公司目前未对下半年的经营计划提出修改计划。

九、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~~	20.00%

2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	7,511,462.48
业绩变动的原因说明	国际原油价格的波动，国内能源政策和市场需求的走势以及未来经济走向等均存在一定的不确定性，因此，可能会影响到业绩预告的准确性。	

十、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

报告期，公司财务报告未经审计。

十一、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

上年度公司报告为标准无保留审计报告。

十二、2010 年 1-6 月公司公告索引

公告编号	披露时间	公告名称	披露报刊、网站
2010-001	2010-1-05	关于码头被撞赔偿情况的进展公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-002	2010-1-23	第一届董事会第三十一次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-003	2010-2-26	2009 年年度业绩快报	证券时报、巨潮资讯网
2010-004	2010-3-11	关于控股股东股份解押的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-005	2010-3-23	第一届董事会第三十二次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-006	2010-3-23	2009 年年度报告摘要	证券时报、巨潮资讯网
2010-007	2010-3-23	关于 2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	证券时报、巨潮资讯网
2010-008	2010-3-23	第一届监事会第十三次会议决议	证券时报、巨潮资讯网
2010-009	2010-3-24	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-010	2010-3-27	第一届董事会第三十三次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-011	2010-3-27	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	证券时报、巨潮资讯网
2010-012	2010-3-27	关于选举第二届监事会职工监事的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-013	2010-3-27	第一届监事会第十四次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-014	2010-3-27	联系方式变更公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-015	2010-4-17	2009 年度股东大会决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-016	2010-4-17	第二届董事会第一次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-017	2010-4-17	第二届监事会第一次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-018	2010-4-22	2010 年第一季度季度报告正文	证券时报、巨潮资讯网
2010-019	2010-4-22	第二届董事会第二次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-020	2010-5-06	2009 年度权益分派实施公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-021	2010-6-12	第二届董事会第三次会议决议	证券时报、巨潮资讯网
2010-022	2010-6-12	关于液化气成本锁定业务的专项公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-023	2010-6-12	关于远期外汇锁定业务的专项公告	证券时报、巨潮资讯网

第六节、重要事项

一、收购、出售资产及资产重组

1. 收购资产

报告期内，公司未有收购资产的事项发生。

2. 出售资产

经公司第二届董事会第一次会议审议通过，公司将所持有江苏东华再生资源有限公司 100%的股权，参照 2010 年 3 月 31 日账面净资产，以 2,616 万元的价格转让给参股 21%的江苏攀宁物资贸易有限公司。

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
江苏攀宁物资贸易有限公司	江苏东华再生资源有限公司 100%的股权	2009 年 04 月 16 日	2,616.00	22.18	0.00	否	2010 年 3 月 31 日帐面净资产	是	是	参股公司

2. 重组事项

报告期内，公司未有资产重组事项发生。

二、担保事项

报告期内，经过审批的对子公司担保总额为 51,750 万元，实际发生额为 13,400 万元，报告期末实际担保余额为 13,400 万元。报告期内，公司及控股子公司未为关联企业或其他企业提供任何形式的担保。具体情况见下表：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
南京东华能源燃气有限公司	2009-11-17/2009-059	51,750.00	2009 年 11 月 17 日	51,750.00	母公司担保	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		13,400.00			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		51,750.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		13,400.00			
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		0.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		13,400.00			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		51,750.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		13,400.00			
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				23.48%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

三、非经营性关联债权债务往来

报告期内，未发生非经营性关联债权债务往来。

四、重大诉讼仲裁事项

报告期内，因无锡华英阀门有限公司向本公司提供的化工仓储项目阀门在使用过程中出现严重质量问题，无锡华英阀门有限公司要求公司支付剩余货款，而公司要求无锡华英阀门有限公司全部退货并返还货款，双方无法协商一致，公司于 2010 年 4 月 19 日向苏州市仲裁委员会提请仲裁，涉及金额 680 万元。

五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1. 公司码头事故责任方中海工业（江苏）有限公司在报告期向公司赔偿阶段性经营损失共计 3000 万元，双方尚未就赔偿事项达成最后一致协议，公司与中海工业（江苏）有限公司一直保持积极沟通，争取早日达成一致；
2. 被损毁的 5 万吨码头恢复建设事项，由于尚未获得海事通航评估意见，截止报告期末尚未开工，公司在积极向保税区管委会和有关部门汇报，争取早日开工修复；
3. 已经获得批准的 2 万吨新建码头正在施工建设，预计年底前可以投入使用。

六、证券投资情况

报告期内，公司没有证券投资行为。

七、持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司不持有其他上市公司股权。

八、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

报告期内，大股东及其附属企业与公司之间不存在非经营性资金占用情形。

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保等情况的专项说明和独立意见如下：

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》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）以及深圳证券交易所的有关规定，公司审计委员会委托审计部，对上市公司与大股东及其他关联方在报告期内（2010年1月1日至2010年6月30日）的资金往来、资金占用和对外担保等事项进行了检查和审核。作为独立董事，我们的意见如下：

1. 截止报告期末，公司经董事会审批通过为全资控股子公司南京东华能源燃气有限公司提供银行综合授信担保共计5.175亿元；报告期内发生额为1.34亿元，期末余额为1.34亿元，均用于原材料采购。上述担

保对象为公司全资控股子公司，担保均履行了严格的审批和披露程序，担保额度均为原材料采购的开证额度，资金回笼稳定可靠，各项内部控制措施严格，能够有效的控制担保风险。不存在其他任何违规对外担保行为。

2. 截至报告期末，与大股东及其他关联方不存资金占用或其他方式变相资金占用情况；不存在公司占 50% 以下股份的关联方占用公司资金的情况；不存在没有披露的资金往来、资金占用事项。

3. 报告期内，公司与关联方发生日常关联交易的累计发生额为 739.42 万元，上述关联交易均已履行严格的审批和披露程序，关联交易的实际发生情况与披露的协议内容一致，审议程序合法，符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规以及公司章程的规定。关联交易价格公允，对公司及全体股东合理公平，符合公司实际需要，有利于公司生产经营，未发现损害公司及中小股东利益的行为。

九、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	东华石油（长江）有限公司、优尼科长江有限公司	本公司控股股东东华石油（长江）有限公司和优尼科长江有限公司承诺：子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	履行中
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

十、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

报告期内，公司董事会未提出利润分配或资本公积金转增股本预案。经 2009 年年度股东大会审议通过的公司 2009 年度利润分配方案已于 2010 年 5 月 12 日实施完成。

十一、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 02 月 03 日	公司总部	实地调研	盈融达投资（北京）有限公司杭雅婷	公司业务发展思路，未提供资料。
2010 年 02 月 02 日	公司总部	实地调研	申银万国俞春梅	公司业务发展思路，未提供资料。
2010 年 03 月 23 日	公司总部	实地调研	华宝信托顾宝成	公司业务发展思路，未提供资料。
2010 年 03 月 23 日	公司总部	实地调研	东兴证券杨若木	公司业务发展思路，未提供资料。
2010 年 03 月 23 日	公司总部	实地调研	中投证券芮定坤	公司业务发展思路，未提供资料。

第七节 财务报告

财务报表及附注附后。

第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长周一峰女士签名的半年度报告文件。
- 2、载有法定代表人周一峰女士、主管会计工作负责人罗勇君先生及会计机构负责人(会计主管人员)杨剑先生签名并盖章的财务报告文件。
- 3、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件。
- 4、其他相关资料。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司董事会秘书办公室以供查阅。

东华能源股份有限公司

ORIENTAL ENERGY CO., LTD.



二〇一〇年半年度财务报告

证券代码：002221

股票简称：东华能源

二〇一〇年八月

资产负债表

编制单位：东华能源股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	584,157,940.76	420,460,543.43	459,170,695.59	326,979,466.98
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	14,342,891.60	5,976,791.30	43,886,165.40	40,105,160.00
应收账款	35,875,884.01	14,245,970.59	73,009,810.36	37,607,988.96
预付款项	46,722,742.30	12,452,707.93	168,955,235.43	34,365,557.23
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	45,998,889.43	95,329,392.24	42,155,727.06	128,007,261.59
买入返售金融资产				
存货	299,145,798.77	115,241,358.32	192,406,655.92	114,776,692.35
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	846,976.40	690,133.00	684,285.86	183,467.00
流动资产合计	1,027,091,123.27	664,396,896.81	980,268,575.62	682,025,594.11
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	10,255,728.90	238,103,640.23	10,255,728.90	256,224,240.23
投资性房地产				
固定资产	414,041,082.83	313,009,458.81	344,708,792.17	325,891,612.41
在建工程	63,431,120.20	41,935,378.69	8,378,374.95	7,541,106.41
工程物资				
固定资产清理	9,808,684.18	9,808,684.18	9,788,375.61	9,788,375.61
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	99,338,300.99	50,980,788.11	70,612,259.39	51,664,033.67
开发支出				
商誉	2,787,757.55		2,787,757.55	
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,338,754.85	3,257,599.14	3,936,834.24	3,257,599.14

其他非流动资产				
非流动资产合计	603,001,429.50	657,095,549.16	450,468,122.81	654,366,967.47
资产总计	1,630,092,552.77	1,321,492,445.97	1,430,736,698.43	1,336,392,561.58
流动负债：				
短期借款	949,953,897.58	621,654,466.58	690,315,002.78	690,315,002.78
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			50,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	73,225,579.80	71,849,165.25	52,536,238.05	39,601,472.35
预收款项	1,348,113.93	1,332,110.14	17,239,748.20	3,290,589.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,110,555.48	1,061,354.14	4,068,604.33	2,860,548.03
应交税费	-18,718,248.85	-8,991,832.54	26,016,093.12	1,736,325.72
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,072,748.87	16,295,853.06	9,596,933.72	8,468,542.10
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	447,477.04	357,142.85	3,067,935.96	863,935.96
流动负债合计	1,013,440,123.85	703,558,259.48	852,840,556.16	767,136,416.21
非流动负债：				
长期借款	41,581,400.00	41,581,400.00		
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	41,581,400.00	41,581,400.00		
负债合计	1,055,021,523.85	745,139,659.48	852,840,556.16	767,136,416.21
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	222,000,000.00	222,000,000.00	222,000,000.00	222,000,000.00
资本公积	240,166,282.44	240,209,048.82	240,166,282.44	240,209,048.82
减：库存股				
专项储备			12,198,000.35	12,198,000.35
盈余公积	22,526,509.97	22,526,509.97	10,328,509.62	10,328,509.62
一般风险准备				

未分配利润	86,022,135.61	91,617,227.70	88,751,085.12	84,520,586.58
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	570,714,928.02	576,352,786.49	573,443,877.53	569,256,145.37
少数股东权益	4,356,100.90		4,452,264.74	
所有者权益合计	575,071,028.92	576,352,786.49	577,896,142.27	569,256,145.37
负债和所有者权益总计	1,630,092,552.77	1,321,492,445.97	1,430,736,698.43	1,336,392,561.58

利润表

编制单位：东华能源股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	742,732,257.83	298,972,171.46	800,916,096.69	351,053,038.50
其中：营业收入	742,732,257.83	298,972,171.46	800,916,096.69	351,053,038.50
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	734,695,250.16	296,563,943.28	795,231,084.84	347,379,538.60
其中：营业成本	702,682,958.96	285,814,351.01	764,623,586.68	330,002,318.02
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,951,287.25	29,711.33	5,488,462.61	596,408.07
销售费用	15,537,210.38	4,482,027.29	6,546,122.08	2,104,706.61
管理费用	11,730,912.92	5,652,768.88	11,914,971.13	8,826,617.61
财务费用	1,185,859.36	585,084.77	6,657,942.34	5,849,488.29
资产减值损失	-392,978.71			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,109.53	5,860,000.00	-7,125.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,038,117.20	8,268,228.18	5,677,886.66	3,673,499.90
加：营业外收入	4,328,077.77	4,296,609.85	1,025,701.00	1,023,596.00
减：营业外支出	1,120,218.40	51,195.57	222,191.22	221,659.05

其中：非流动资产处置损失	1,090,218.40	51,195.57	2,120.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,245,976.57	12,513,642.46	6,481,396.44	4,475,436.85
减：所得税费用	5,449,065.07	2,753,001.34	1,091,929.97	447,543.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,796,911.50	9,760,641.12	5,389,466.47	4,027,893.17
归属于母公司所有者的净利润	5,893,075.34	9,760,641.12	5,574,079.77	4,027,893.17
少数股东损益	-96,163.84		-184,613.30	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.027	0.044	0.025	0.018
（二）稀释每股收益	0.027	0.044	0.025	0.018
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	5,796,911.50	9,760,641.12	5,389,466.47	4,027,893.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,893,075.34	9,760,641.12	5,574,079.77	4,027,893.17
归属于少数股东的综合收益总额	-96,163.84		-184,613.30	

现金流量表

编制单位：东华能源股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	900,271,983.05	393,293,212.52	852,337,991.60	438,129,380.88
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	32,307,045.20		736,029.88	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	117,165,252.09	106,280,941.71	11,719,550.37	73,038,801.50

经营活动现金流入小计	1,049,744,280.34	499,574,154.23	864,793,571.85	511,168,182.38
购买商品、接受劳务支付的现金	948,552,951.98	300,649,564.69	1,060,882,709.81	692,500,844.05
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	9,574,854.99	5,878,786.91	8,643,884.57	5,635,979.98
支付的各项税费	51,781,586.64	3,825,064.81	3,383,126.72	3,196,934.84
支付其他与经营活动有关的现金	56,897,360.11	21,510,032.49	7,892,645.08	5,775,729.25
经营活动现金流出小计	1,066,806,753.72	331,863,448.90	1,080,802,366.18	707,109,488.12
经营活动产生的现金流量净额	-17,062,473.38	167,710,705.33	-216,008,794.33	-195,941,305.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	26,160,000.00	24,860,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,565,000.00	65,000.00	-2,120.00	-2,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	27,725,000.00	24,925,000.00	-2,120.00	-2,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,052,745.25	48,532,092.68	27,069,301.48	25,406,699.72
投资支付的现金	879,400.00	879,400.00	6,156,000.00	47,700,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	55,932,145.25	49,411,492.68	33,225,301.48	73,106,699.72
投资活动产生的现金流量净额	-28,207,145.25	-24,486,492.68	-33,227,421.48	-73,108,819.72
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	639,074,885.25	419,074,885.25	260,766,419.87	260,766,419.87
发行债券收到的现金				

收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	639,074,885.25	419,074,885.25	260,966,419.87	260,766,419.87
偿还债务支付的现金	466,154,021.45	466,154,021.45	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,664,000.00	2,664,000.00	4,440,000.00	4,440,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	468,818,021.45	468,818,021.45	104,440,000.00	104,440,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	170,256,863.80	-49,743,136.20	156,526,419.87	156,326,419.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	124,987,245.17	93,481,076.45	-92,709,795.94	-112,723,705.59
加：期初现金及现金等价物余额	459,170,695.59	326,979,466.98	498,657,597.37	430,455,124.54
六、期末现金及现金等价物余额	584,157,940.76	420,460,543.43	405,947,801.43	317,731,418.95

合并所有者权益变动表

编制单位：东华能源股份有限公司

2010 半年度

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	240,166,282.44		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	7,335,228.42		57,002,142.74		17,826,992.24	551,774,278.64
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							-5,937,047.54			-5,937,047.54										
二、本年初余额	222,000,000.00	240,166,282.44		12,198,000.35	10,328,509.62		82,793,060.27		4,452,264.74	571,938,117.42	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,229,075.34		-96,163.84	3,132,911.50		-42,766.38		4,797,133.93	3,659,359.18		30,321,800.45		-13,374,727.50	25,360,799.68
（一）净利润							5,893,075.34		-96,163.84	5,796,911.50							38,421,159.63		-3,304,248.93	35,116,910.70
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							5,893,075.34		-96,163.84	5,796,911.50							38,421,159.63		-3,304,248.93	35,116,910.70

						75.34		.84	11.50						159.63		248.93	910.70
(三) 所有者投入和减少资本																	-10,070,478.57	-10,113,244.95
1. 所有者投入资本																	40,000.00	40,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																	-10,110,478.57	-10,153,244.95
(四) 利润分配						-2,664,000.00			-2,664,000.00				3,659,359.18		-8,099,359.18			-4,440,000.00
1. 提取盈余公积													3,659,359.18		-3,659,359.18			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配						-2,664,000.00			-2,664,000.00						-4,440,000.00			-4,440,000.00
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
1. 本期提取													5,746,169.72							5,746,169.72
2. 本期使用													949,035.79							949,035.79
四、本期期末余额	222,000,000.00	240,166,282.44		12,198,000.35	10,328,509.62		86,022,135.61		4,356,100.90	575,071,028.92	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

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

2010 半年度

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		12,198,000.35	10,328,509.62		84,520,586.58	569,256,145.37	222,000,000.00	240,209,048.82		7,400,866.42	7,335,228.42		54,620,189.32	531,565,332.98
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、本年初余额	222,000,000.00	240,209,048.82		12,198,000.35	10,328,509.62		84,520,586.58	569,256,145.37	222,000,000.00	240,209,048.82		7,400,866.42	6,669,150.44		56,026,353.94	532,305,419.62

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,096,641.12	7,096,641.12				4,797,133.93	3,659,359.18		28,494,232.64	36,950,725.75
（一）净利润						9,760,641.12	9,760,641.12							36,593,591.82	36,593,591.82
（二）其他综合收益															
上述（一）和（二）小计						9,760,641.12	9,760,641.12							36,593,591.82	36,593,591.82
（三）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
（四）利润分配						-2,664,000.00	-2,664,000.00					3,659,359.18		-8,099,359.18	-4,440,000.00
1. 提取盈余公积												3,659,359.18		-3,659,359.18	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配						-2,664,000.00	-2,664,000.00							-4,440,000.00	-4,440,000.00
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
1. 本期提取												5,746,169.72				5,746,169.72
2. 本期使用												949,035.79				949,035.79
四、本期期末余额	222,000,000.00	240,209,048.82		12,198,000.35	10,328,509.62		91,617,227.70	576,352,786.49	222,000,000.00	240,209,048.82		12,198,000.35	10,328,509.62		84,520,586.58	569,256,145.37

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、宁波库区)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 8 月 2 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识别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识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别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：

以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

报告期内未出现因会计政策、会计估计变更引起的会计处理事项。

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。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“自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15% 税率的企业，2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行”；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 2010 年实际所得税税率为 22%。

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
东华能源国际贸易有限公司	有限公司	香港	商业贸易	HK100.00	液化石油气贸易	HK100.00	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	有限公司	江苏张家港	工业生产	50.00	汽车燃气设备销售、按照	50.00	无

备有限公司					服务		
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
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
东华能源国际贸易有限公司	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	实质上构成对子公司净
-------	-------	-----	------	------	------	-------	------------

						资额	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、教材、装潢材料等批发零售	1,190.00	无
上海华液加气站有限公司	有限公司	上海长宁区	商业	50.00	零售液化石油气及液化气配套设备	255.57	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
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	是	是	
太仓东华能源燃气有限公司	太仓东华	是	是	

东华能源国际贸易有限公司	东华国贸	否	是	注 1
南京邦正钢材配送有限公司	南京邦正	是	是	
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	是	是	注 2
溧阳攀宁再生资源有限公司	溧阳再生	是	是	注 2
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	是	是	
海安东华汽车能源有限公司	海安东华	是	是	
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	否	2009 年股权转让
巢湖东华汽车能源有限公司	巢湖东华	是	否	2009 年注销

注 1：本年新设全资子公司，纳入合并范围。

注 2：本公司及其子公司江苏东华汽车能源有限公司于 2010 年 4 月与江苏攀宁物资贸易有限公司分别签订了《股权转让协议》，转让东华能源和东华汽车所持东华再生、溧阳攀宁 100% 的股权，转让价格 2,616 万元。本次合并报表合并东华再生、溧阳攀宁 2010 年 1-6 月的利润表、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

东华能源国际贸易有限公司

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

浙江优洁能汽车能源有限公司、巢湖东华汽车能源有限公司不再纳入本次合并范围。

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
江苏省东华再生资源有限公司	2010年3月31日	合并本年损益表、现金流量表
溧阳攀宁再生资源有限公司	2010年3月31日	合并本年损益表、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	2010-6-30
现金	46,341.22	76,504.30
银行存款	351,574,664.76	427,202,695.81
其他货币资金	107,549,689.61	156,878,740.65
合计	459,170,695.59	584,157,940.76

(2) 银行存款中外币情况

币种	2009-12-31		2010-6-30	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	974,097.09	6,651,329.77	5,304,916.98	36,141,615.26
合计		6,651,329.77		36,141,615.26

5-02 应收票据

(1) 项目	2009-12-31	2010-6-30
银行承兑汇票	43,886,165.40	14,342,891.60

合计	43,886,165.40	14,342,891.60
----	----------------------	----------------------

(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。

5-03 应收账款

(1) 种类	2009-12-31			2010-6-30		
	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	29,606,461.42	79.20	1,071,788.19
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	27,732,152.22	37.09	826,299.64	7,777,726.72	20.80	436,515.94
	74,777,007.10	100.00	1,767,196.74	37,384,188.14	100.00	1,508,304.13

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。

(2) 账龄	2009-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	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

2010-06-30

账龄	2009-12-31		2010-06-30		应收账款净额
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	
一年以内	35,799,562.38	95.76	2.00	715,991.25	35,083,571.13
一至二年	1,584,625.76	4.24	50.00	792,312.88	792,312.88
合计	37,384,188.14	100.00		1,508,304.13	35,875,884.01

(3) 应收账款中外币应收账款情况

币种	2009-12-31		2010-06-30	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	105.01	717.03	105.01	713.11
合计	105.01	717.03	105.01	713.11

(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 2010 年 6 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日下降 50.01%，主要系应收款收回。

(7) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 2,092.94 万元，占公司期末应收账款的比例为 55.98%。

(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 (%)
苏州碧辟液化石油气有限公司	6,705,243.98	应收销货款	一年以内	17.94
浙江山蒲照明电器有限公司	5,260,036.86	应收销货款	一年以内	14.07
上海精元重工机械有限公司	4,177,232.40	应收销货款	一年以内	11.17
宁波兴光燃气集团公司	2,409,672.72	应收销货款	一年以内	6.45
福耀玻璃工业集团股份有限公司	2,377,240.68	应收销货款	一年以内	6.36

5-04 预付款项

(1) 账龄	2009-12-31		2010-6-30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	164,539,435.43	97.39	42,220,026.30	90.36
一至二年	1,004,900.00	0.59	1,091,566.00	2.34
二至三年	3,382,100.00	2.00	3,382,350.00	7.24
三年以上	28,800.00	0.02	28,800.00	0.06
合计	168,955,235.43	100.00	46,722,742.30	100.00

(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) 期末预付款项中前五名欠款单位所欠款项总额为 4,149.15 万元，占期末预付款项的比例为 88.80%。

(4) 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 (%)
江苏攀宁物资贸易有限公司	29,640,229.34	预付货款	一年以内	63.44
GLENCORE INTERNATIONAL AG	6,983,144.94	预付采购款	一年以内	14.95
上海爱使股份有限公司	3,379,600.00	预付加气站股权款	三年以内	7.23
张家港保税区长源热电有限公司	1,000,000.00	预付蒸汽款	一年以内	2.14
中国石化青岛炼化化工有限责任公司	488,578.00	预付采购款	一年以内	1.05

5-05 其他应收款

(1) 种类	2009-12-31			2010-6-30		
	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	94.01	705,737.06	42,261,337.70	90.22	758,055.04

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	5.99	143,096.93	4,579,538.83	9.78	83,932.06
	43,004,611.05	100.00	848,883.99	46,840,876.53	100.00	841,987.10

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。

2009-12-31

(2) 账龄	2009-12-31		坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
	金额	比例 (%)			
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	10.00	39,901.78	359,115.99
二至三年	688,797.88	1.60	30.00	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

2010-6-30

账龄	2010-6-30		坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
	金额	比例 (%)			
一年以内	45,197,296.53	96.49	1.15	510,913.10	44,686,383.44
一至二年	810,000.00	1.73	10.00	81,000.00	729,000.00
二至三年	833,580.00	1.78	30.00	250,074.00	583,506.00
合计	46,840,876.53	100.00		841,987.10	45,998,889.43

(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 2010 年 6 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增加 8.19%。

(6) 期末其他应收款中前五名欠款单位所欠款项总额为 4,248.95 万元，占期其他应收款的比例为 90.71%。

(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 (%)
中海工业(江苏)有限公司	30,000,000.00	赔偿款	2010年7/16 到帐	64.05
临海市大田白竹液化气储备站	7,285,896.80	应收往来款	一年以内	15.55
陈金才	2,185,000.00	应收股权转让款	一年以内	4.66
张玲梅	2,185,000.00	应收股权转让款	一年以内	4.66
江苏港城汽车运输集团有司乐得发加气站	833,580.00	暂借款	一至三年	1.78

5-06 存货

(1) 项目

2009-12-31

	2009-12-31		跌价准备	存货净额
	金额	比例 (%)		
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

2010-6-30

项 目	2010-6-30		跌价准备	存货净额
	金额	比例 (%)		
库存材料	119,053,799.40	39.80		119,053,799.40
库存商品	180,091,999.37	60.20		180,091,999.37
合计	299,145,798.77	100.00		299,145,798.77

(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 55.40%, 主要系报告期内购货所致。

5-07 其他流动资产

项目	2009-12-31	2010-6-30
待摊保险费	376,621.19	41,151.34
待摊租赁费	307,664.67	805,825.06
合计	684,285.86	846,976.40

5-08 长期股权投资

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	本期现金红利
江苏攀宁物资贸易有限公司	权益法	1,050.00	843.43		843.43	21%	21%	无	无	无
合计		1,050.00	843.43		843.43					

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	157,141,197.22	21,442,663.00	34,348.53	178,549,511.69
机器设备	128,550,790.84	32,946,993.54		161,497,784.38
储罐	236,197,795.66	30,710,016.00		266,907,811.66
运输设备	15,396,953.90	562,414.00	6,328,026.00	9,631,341.90
其他设备	9,190,895.48	228,285.25		9,419,180.73
合计	546,477,633.10	85,890,371.79	6,362,374.53	626,005,630.36

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	40,268,831.45	3,223,044.45	14,039.96	43,477,835.94
机器设备	103,144,695.32	4,440,940.06		107,585,635.38
储罐	44,635,237.67	5,465,401.05		50,100,638.72

运输设备	6,900,121.54	593,671.39	3,709,820.61	3,783,972.32
其他设备	6,819,954.95	196,510.22		7,016,465.17
合计	201,768,840.93	13,919,567.17	3,723,860.57	211,964,547.53
固定资产减值准备				
固定资产净额	344,708,792.17			414,041,082.83

本期折旧额为 1,391.96 万元。

(2) 本期增加固定资产主要是太仓东华能源燃气收购资产入账。

(3) 本期减少固定资产是运输公司转让车辆所致。

(4) 期末固定资产无对外抵押。

(5) 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。

(6) 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	2,065.84			2,149.57	自筹
2 万吨化工仓储码头项目	723.91	3,409.93			4,133.84	自筹
5 万吨码头项目		59.70			59.70	自筹
零星工程	30.20		30.20			自筹
合计	837.84	5,535.47	30.20		6,343.11	

(2) 期末未发现需计提在建工程减值准备的情况。

(3) 期末本项目无对外抵押情况。

(4) 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			31.14		31.14

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	本期转出	期末余额
土地使用权	出让	10,824.71	7,052.58	2,961.08	897.06	86.01		9,927.65
SAP 软件	购买	24.70	8.64		18.53	2.47		6.17
合计		10,849.41	7,061.22	2,961.08	915.59	88.48		9,933.82

(2) 本期新增土地使用权系子公司太仓东华能源有限公司通过出让方式获得的太仓市刘家港镇石化路 2 号土地。

(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	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
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	2010-6-30
应收账款坏账准备	1,460,145.70	1,508,304.13
其他应收款坏账准备	857,991.69	841,987.10

专项储备	12,198,000.35	12,198,000.35
预提费用	3,067,935.96	863,935.96
分子公司未弥补亏损		
合计	17,584,073.70	15,412,227.54
2) 已确认递延所得税资产	2009-12-31	2010-6-30
应收账款坏账准备	336,172.34	303,439.71
其他应收款坏账准备	176,035.91	172,295.81
专项储备	2,683,560.08	2,683,560.08
预提费用	741,065.91	179,459.25
分子公司未弥补亏损		
	3,936,834.24	3,338,754.85

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。

5-15 资产减值准备

项目	2009-12-31	本年增加 (计提)	本期减少		2010-6-30
			本期转回	其他转出	
应收账款坏账准备	1,767,196.74		258,892.61		1,508,304.13
其他应收款坏账准备	848,883.99		6,896.89		841,987.10
存货跌价准备	84,762.56		84,762.56		
合计	2,700,843.29				2,350,291.23

5-16 短期借款

(1) 借款类别	2009-12-31	2010-6-30
信用借款	409,823,820.00	510,000,000.00
融资性票据贴现	80,000,000.00	120,000,000.00
贸易融资	200,491,182.78	319,953,897.58

合计	690,315,002.78		949,953,897.58	
----	-----------------------	--	-----------------------	--

(2) 短期借款中外币借款情况

币种	2009-12-31		2010-6-30	
	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	5,100,000.00	34,633,590.00
贸易融资				
(美元)	29,362,230.57	200,491,182.78	41,887,339.21	285,320,307.58
合计	34,462,230.57	235,315,002.78	46,987,339.21	319,953,897.58

(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	2010-6-30
银行承兑汇票	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

5-18 应付账款

(1) 账龄	2009-12-31		2010-6-30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	50,332,169.86	95.80	72,051,004.16	98.40
一至二年	1,939,063.50	3.69	1,174,575.64	1.60
二至三年	265,004.69	0.51		
合计	52,536,238.05	100.00	73,225,579.80	100.00

(2) 应付账款中外币应付账款情况

币种	2009-12-31		2010-6-30	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元			10,540,492.44	71,848,102.75
合计			10,540,492.44	71,848,102.75

(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。

5-19 预收款项

(1) 账龄	2009-12-31		2010-6-30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	16,519,871.38	95.82	939,623.64	69.70
一至二年	69,764.36	0.40		
二至三年	541,237.38	3.14	408,490.29	30.30
三年以上	108,875.08	0.63		
合计	17,239,748.20	100.00	1,348,113.93	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。

5-20 应付职工薪酬

(1) 项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
工资、奖金津贴及补贴	3,819,342.50	4,688,085.52	7,693,159.74	814,268.28
职工福利费		224,722.52	234,530.74	-9,808.52
工会经费及职工教育经费	127,175.43	62,525.58	3,131.32	186,569.69
社会保险费	128,512.29	843,108.46	837,297.72	134,323.03
其中：养老保险	81,655.27	540,717.33	536,981.81	85,390.79
医疗保险	35,362.31	225,474.70	223,918.84	36,918.78
失业保险	5,074.15	32,032.47	31,825.01	5,281.61
工伤保险	2,344.93	14,961.32	14,857.56	2,448.69
生育保险	4,075.63	29,922.64	29,715.11	4,283.16
住房公积金	748.00	365,610.00	381,155	-14,797.00

因解聘职工补偿		192,961.47	192,961.47	
	4,075,778.22	6,609,632.25	9,574,854.99	1,110,555.48

5-21 应交税费

(1) 项目	2009-12-31	报告期税率	2010-6-30
增值税	17,105,290.00	销售收入的 13%、17%	-20,378,865.38
营业税	81,065.34	销售收入的 3%~5%	12,055.98
城建税	1,804,857.24	应纳流转税额的 5%~7%	602.80
房产税		房产原值的 70%*1.2%	
企业所得税	5,769,626.62	应纳税所得额的 10%、25%	1,531,303.55
教育费附加	1,015,119.89	应纳流转税额的 3~4%	881.41
地方综合基金	17,842.34		
印花税	115,790.85		26,561.39
个人所得税	120,304.26		89,211.40
合计	26,029,896.54		-18,718,248.85

(2) 应交税金余额较年初下降 4,474.81 万,主要是增加存货的待抵扣增值税。

5-22 其他应付款

(1) 账龄	2009-12-31		2010-6-30	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	6,760,368.94	70.44	3,952,551.77	65.09
一至二年	510,759.97	5.32	1,199,368.50	19.75
二至三年	1,989,404.81	20.73	616,828.60	10.16
三年以上	336,400.00	3.51	304,000.00	5.01
合计	9,596,933.72	100.00	6,072,748.87	100

(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。

5-23 其他流动负债

项目	2009-12-31	2010-6-30
借款利息	863,935.96	
租赁费	2,204,000.00	447,477.04
合计	3,067,935.96	447,477.04

5-24 股本

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
限售流通股份	117,860,000			117,860,000
上市流通股份	104,140,000			104,140,000
股份总数	222,000,000			222,000,000

5-25 资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
股本溢价	240,166,282.44			240,166,282.44
	240,166,282.44			240,166,282.44

5-26 专项储备

项目	2009-12-31	本期计提	本期使用	2010-6-30
专项储备	12,198,000.35			12,198,000.35
	12,198,000.35			12,198,000.35

5-27 盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
法定盈余公积金	10,328,509.62			10,328,509.62
	10,328,509.62			10,328,509.62

5-28 未分配利润

项目	2009-12-31	2010-6-30
年初未分配利润	58,408,307.36	82,793,060.27
加：本年净利润	38,421,159.63	5,893,075.34
减：提取法定盈余公积	3,659,359.18	
应付普通股股利	4,440,000.00	2,664,000.00
	88,730,107.81	86,022,135.61

(1) 子公司江苏东华再生资源有限公司在报告期内被出售，对资产负债表年初未分配利润合并数进行了调整，金额为 5,937,047.54 元。

(2) 根据公司 2009 年度股东大会决议，公司以 2009 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 0.12 元（含税），总计分配现金股利 266.40 万元。

5-29 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	800,146,273.71	742,438,031.41
其他业务收入	769,822.98	294,226.42
合计	800,916,096.69	742,732,257.83

(2) 营业成本

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	764,622,221.30	702,682,958.96
其他业务成本	1,365.38	

合计	764,623,586.68	702,682,958.96
----	-----------------------	-----------------------

(3) 销售收入按销售地区划分 (万元)

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
华东地区	75,904.84	70,809.21
其他地区	4,109.79	3,434.59
合计	80,014.63	74,243.80

(4) 主营业务收入、主营业务成本明细

项目	2010年1-6月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率
液化石油气销售	474,779,195.96	442,917,407.00	32,156,015.38	6.71%
钢材贸易	60,666,998.43	60,559,346.58	107,651.85	0.18%
运输收入	2,074,945.57	1,663,488.71	411,456.86	19.83%
化工仓储服务	300,000.00		300,000.00	100%
再生资源贸易	180,532,147.23	174,897,248.81	5,634,898.42	3.12%
汽车能源	24,084,744.22	22,645,467.86	1,439,276.36	5.98%
	742,438,031.41	702,682,958.96	39,755,072.45	5.35%

项目	2009年1-6月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率
液化石油气销售	329,341,122.70	308,774,010.68	20,567,112.02	6.24%
钢材贸易	196,186,759.55	191,573,430.35	4,613,329.20	2.35%
运输收入	2,142,757.06	1,710,390.58	432,366.48	20.18%
化工仓储服务	12,527,342.07	10,962,428.96	1,564,913.11	12.49%
再生资源贸易	250,040,113.60	242,809,014.21	7,231,099.39	2.89%

汽车能源	9,908,178.73	8,792,946.52	1,115,232.21	11.26%
	800,146,273.71	764,622,221.30	35,524,052.41	4.44%

(5) 2010年1-6月，液化石油气销售毛利率较2009年同期增加0.47个百分点，主要原因为2010年1-6月毛利率偏低的钢材贸易、再生资源等业务销售额下降。

(6) 2010年1-6月，钢材销售毛利率较2009年同期下降2.17个百分点，主要因2010年1-6月子公司上海攀宁物资贸易有限公司钢材销售基本上平进平出，未产生利润空间。

(7) 2010年1-6月，向前五名客户销售总额为10,216.53万元，占营业收入的比例为13.76%。

2010年1-6月销售前5名明细：

单位：万元

单位名称	金 额	占营业收入的比例 (%)
江苏攀宁物资贸易有限公司	5,556.56	7.49
苏州碧辟液化石油气有限公司	1,808.70	2.44
上海精元重工机械有限公司	1,252.20	1.69
三大雅精细化学品(南通)有限公司	829.90	1.12
常州金源铜业有限公司	769.17	1.04

5-30 营业税金及附加

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
营业税	679,490.18	91,959.70
城市维护建设税	3,058,858.63	2,840,696.84
教育费附加	1,735,084.42	975,940.1
其他	15,029.38	42,690.61
合计	5,488,462.61	3,951,287.25

5-31 销售费用

2010年1-6月，销售费用较2009年同期增加899.10万元，增长137.34%，主要是租用宁波百地年液化石油气有限公司液化气库产生的租赁费676.6万元。

5-32 管理费用

2010年1-6月，管理费用发生1,173.09万元，与上年同期基本持平。

5-33 财务费用

(1) 项目	2009年1-6月	2010年1-6月
利息支出	7,013,254.69	949,990.07
减：利息收入	3,013,407.85	359,710.19
汇兑损失	2,262,658.57	-812,460.31
银行手续费支出	395,436.93	1,408,039.79
合计	6,657,942.34	1,185,859.36

5-34 资产减值损失

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
应收账款		-306,079.67
其他应收款		-2,136.48
存货		-84,762.56
合计		-392,978.71

5-35 投资收益

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
联营企业权益法核算收益		
处置子公司股权收益		1,109.53
其他损益	-7,125.19	
合计	-7,125.19	1,109.53

5-36 营业外收入

(1) 项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
补贴收入	1,000,000.00	500,000.00
处理固定资产收益		
赔款收入		3,790,723.79
罚款收入		
其他	25,701.00	37,353.98
合计	1,025,701.00	4,328,077.77

(2) 补贴收入是母公司收到财政返还款。

(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，对方支付 3,000 万元用于对本公司 2010 年 1-6 月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后转入。

5-37 营业外支出

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处理固定资产损失	2,120.00	1,090,208.40
捐赠支出	203,300.00	
罚款支出		30,000.00
其他	16,771.22	
合计	222,191.22	1,120,218.40

5-38 所得税费用

项目	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
应交所得税	1,091,929.97	5,449,065.07

减：递延所得税资产增加

合计

1,091,929.97

5,449,065.07

5-39 现金及现金等价物

项 目	2009年1-6月	2010年1-6月
一、现金	243,046,654.49	427,279,200.11
其中：库存现金	53,397.46	76,504.30
可随时用于支付的银行存款	242,993,257.03	427,202,695.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	243,046,654.49	427,279,200.11
四、母公司或集团内子公司使用受限制的货币资金	162,901,146.94	156,878,740.65

5-40 合并现金流量表补充资料

补充资料	2009年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,389,466.47	5,121,911.50
加：资产减值准备		-392,978.71
固定资产折旧	12,163,653.11	965,739.43
无形资产摊销	683,245.56	884,822.40
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		1,039,022.83
固定资产报废损失	2,120	51,195.57
公允价值变动损失		
财务费用	2,262,658.57	-812,460.31

投资损失		-1,109.53
递延所得税资产减少		598,079.39
递延所得税负债增加		
存货的减少	44,152,329.66	-106,739,142.85
经营性应收项目的减少	-48,057,237.60	46,779,712.96
经营性应付项目的增加	-284,025,237.07	39,063,822.98
其他	51,420,206.97	-4,296,089.04
经营活动产生的现金流量净额	-216,008,794.33	-17,062,473.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	405,947,801.43	584,157,940.76
减: 现金的期初余额	498,657,597.37	459,170,695.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-92,709,795.94	124,987,245.17

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	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	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	69044340-6
太仓东华	有限公司	生产	江苏太仓	周一峰	12,600.00	100.00	100.00	69676095-5
东华国贸	有限公司	贸易	香港	周一峰	HK100	100.00	100.00	
南京邦正	有限公司	生产	江苏南京	蔡欣	3,000.00	100.00	100.00	68673477-X
燃气设备	有限公司	商业	江苏张家港	孙建新	50.00	100.00	100.00	67487009-6
句容东华	有限公司	商业	江苏句容	傅强	1,000.00	98.00	98.00	68831369-6
海安东华	有限公司	商业	江苏海安	陈建政	1,200.00	100.00	100.00	68918772-4
上海东吉	有限公司	商业	上海杨浦区	孙建新	300.00	70.00	70.00	74056014-2
上海华液	有限公司	商业	上海长宁区	孙建新	50.00	51.00	51.00	13465598-5
上海攀宁	有限公司	商业	上海宝山区	余杰	1,000.00	70.00	70.00	63125660-0

(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
东华国贸	LPG 贸易
南京邦正	钢材加工及剪切
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	1,798.00	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
江苏攀宁物资贸易有限公司	36,260.13	33,954.19	2,305.94	33,525.46	-2.03

（四）本公司其他关联方情况

被投资单位	与本公司关系	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

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

(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(%)
宁波百地年	液化气仓储	仓储租赁	市价	676.62	91.60%		
宁波百地年	液化气代理	代理费	市价	62.80	100.00%		

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	宁波百地年		406.60
其他应付款	宁波百地年	62.80	
小计		62.80	406.60

(六) 其他事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无重大需披露的其他事项。

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 2010 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

附注 10：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)

10-01 应收账款

(1) 种类	2009-12-31			2010-06-30		
	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	12,854,267.18	84.52	813,197.30
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	2,353,839.35	15.48	148,938.64
	38,570,124.90	100.00	962,135.94	15,208,106.53	100.00	962,135.94

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。

(2) 账龄	2009-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	38,172,763.56	98.97	2.00	763,455.27	37,409,308.29
一至二年	397,361.34	1.03	50.00	198,680.67	198,680.67
合计	38,570,124.90	100.00		962,135.94	37,607,988.96

账龄	2010-06-30				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	13,837,327.76	90.99	2	276,746.56	13,560,581.21
一至二年	1,370,778.77	9.01	50	685,389.38	685,389.38
合计	15,208,106.53	100.00		962,135.94	14,245,970.59

(3) 应收账款中外币应收账款情况

币种	2009-12-31		2010-06-30	
	原 币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	105.01	717.03	105.01	717.03
合计	105.01	717.03	105.01	717.03

(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) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 922.43 万元，占公司期末应收账款的比例为 60.65%。

(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	占应收账款总额的比例（%）
上海精元重工机械有限公司	4,177,232.40	应收销货款	一年以内	27.47
三大雅精细化学品(南通)有限公司	1,697,083.00	应收销货款	一年以内	11.16
好孩子儿童用品有限公司	1,289,463.87	应收销货款	一年以内	8.48
江苏九鼎新材料股份有限公司	1,043,296.00	应收销货款	一年以内	6.86
张家港市圣太液化气供应有限公司	1,017,236.77	应收销货款	一年以内	6.69
合计	9,224,312.04			60.65

10-02 其他应收款

(1) 种类	2009-12-31			2010-06-30		
	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	127,244,332.17	98.80	705,737.06	94,438,839.28	98.26	769,568.99
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	77,459.55	1,673,749.57	1.74	13,627.62
合计	128,790,458.20	100.00	783,196.61	96,112,588.85	100.00	783,196.61

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 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	127,953,813.20	99.35	0.44	564,816.11	127,388,997.09
一至二年	163,065.00	0.13	10.00	16,306.50	146,758.50
二至三年	673,580.00	0.52	30.00	202,074.00	471,506.00
合计	128,790,458.20	100.00		783,196.61	128,007,261.59

2010-06-30					
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	94,829,008.85	98.66	0.51	488,122.61	94,340,886.24
一至二年	450,000.00	0.47	10	45,000.00	405,000.00
二至三年	833,580.00	0.87	30	250,074.00	583,506.00
合计	96,112,588.85	100.00		783,196.61	95,329,392.24

(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) 其他应收款前六名列示如下:

单位名称	金额	款项性质	与本公司关系	年限	占其他应收款比例(%)
中海工业(江苏)有限公司	30,000,000.00	赔偿款	非关联方	2010年7/16到帐	31.21
太仓东华能源燃气有限公司	23,278,000.00	往来款	子公司	一年以内	24.22
东华能源国际贸易有限公司	19,608,800.00	往来款	子公司	一年以内	20.40
江苏东华汽车能源有限公司	12,746,847.32	往来款	子公司	一年以内	13.26
陈金才	2,185,000.00	应收股权转让款	非关联方	一年以内	2.27
张玲梅	2,185,000.00	应收股权转让款	非关联方	一年以内	2.27

合 计	90,003,647.32	93.64
-----	---------------	-------

(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(%)
太仓东华能源燃气有限公司	23,278,000.00	控股子公司	24.22
东华能源国际贸易有限公司	19,608,800.00	控股子公司	20.40
江苏东华汽车能源有限公司	12,746,847.32	控股子公司	13.26
张家港东华运输有限公司	2,148,972.17	控股子公司	2.24
南京东华能源燃汽有限公司	1,452,639.79	控股子公司	1.51
合 计	59,235,259.28		61.63

10-03 长期股权投资

(1) 项目	2009-12-31	2010-06-30
子公司投资	247,789,943.94	229,669,343.94
联营企业投资	8,434,296.29	8,434,296.29
合 计	256,224,240.23	238,103,640.23

(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	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-06-30
东华运输	成本法	2,660 万元	25,934,208.94			25,934,208.94
东华汽车	成本法	5,000 万元	50,000,000.00			50,000,000.00
上海攀宁	成本法	1,190 万元	11,900,000.00			11,900,000.00
上海华液	成本法	255.57 万元	2,555,735.00			2,555,735.00
南京邦正	成本法	2,850 万元	28,500,000.00			28,500,000.00
江苏再生	成本法	1,900 万元	19,000,000.00		19,000,000.00	0
南京东华	成本法	990 万元	9,900,000.00			9,900,000.00
太仓东华	成本法	10,000.00 万元	100,000,000.00			100,000,000.00
东华国际贸易	成本法	87.94 万	0.00	879,400.00		879,400.00

江苏攀宁	权益法	1,050 万元	10,775,962.23			8,434,296.29
合 计			256,224,240.23	879,400.00	19,000,000.00	238,103,640.23
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%				
南京东华	99%	99%				
太仓东华	79%	79%				
东华国际贸易	100%	100%				
江苏攀宁	21%	21%				

10-04 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年度	2009 年 1-6 月
液化气销售收入	298,377,945.04	789,165,552.29	337,755,873.45
化工仓储收入	300,000.00	18,194,779.33	12,527,342.07
主营业务收入小计	298,677,945.04	807,360,331.62	350,283,215.52
码头停泊收入	-	479,911.72	320,087.68
服务收入	-	219,000.00	449,735.30
其它收入	294,226.42	1,866,295.74	-
其他业务收入小计	294,226.42	2,565,207.46	769,822.98
营业收入合计	298,972,171.46	809,925,539.08	351,053,038.50

(2) 营业成本

项 目	2010年1-6月	2009年度	2009年1-6月
液化气销售成本	285,814,351.01	748,104,805.19	327,703,071.85
化工仓储成本	-	5,638,855.16	2,297,880.79
主营业务成本小计	285,814,351.01	753,743,660.35	330,000,952.64
码头停泊成本	-	-	-
服务成本	-	-	1,365.38
其它成本	-	55,046.08	-
其他业务成本小计	-	55,046.08	1,365.38
营业成本合计	285,814,351.01	753,798,706.43	330,002,318.02

(3) 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%
项目	2010年1-6月			
	营业收入	营业成本	营业利润	毛利率
液化石油气销售	298,377,945.04	285,814,351.01	12,563,594.03	4.21%
化工仓储服务	300,000.00	-	300,000.00	100%
合 计	298,677,945.04	285,814,351.01	12,863,594.03	4.31%
项目	2009年1-6月			

	营业收入	营业成本	营业利润	毛利率
液化石油气销售	337,755,873.45	327,703,071.85	10,052,801.60	2.98%
化工仓储服务	12,527,342.07	2,297,880.79	10,229,461.28	81.66%
合 计	350,283,215.52	330,000,952.64	20,282,262.88	5.79%

(5) 2010年1-6月营业收入较2009年1-6月下降14.84%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) 2010年1-6月前五名客户销售总额为3,908.23万元，占营业收入的比例为13.08%。

2010年1-6月销售前5名明细：

单位：万元

单 位 名 称	金 额	占营业收入的比例 (%)
上海精元重工机械有限公司	1,252.20	4.19
三大雅精细化学品(南通)有限公司	829.90	2.78
常州金源铜业有限公司	769.17	2.57
金东纸业(江苏)股份有限公司	606.62	2.03
常州中天气雾剂制品有限公司	450.34	1.51
合 计	3,908.23	13.08

(7) 其他业务收入主要是代理收入。

10-05 投资收益

项目	2009年1-6月	2009年度	2010年1-6月
联营企业权益法核算收益	0.00	-2,341,665.94	0
处置子公司股权收益	0.00	-880,000.00	5,860,000.00
合计	0.00	-3,221,665.94	5,860,000.00

附注 15：补充资料

1、非经常损益明细表

项 目	2009年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益	-2,120.00	-1,090,218.40
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	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	-194,370.22	3,798,077.77
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	803,509.78	3,207,859.37
所得税影响额	80,586.91	933,991.14

二、非经常性损益净额

少数股东权益影响额（税后）	69.66	9,440.38
合计	722,853.21	2,264,427.85

2、净资产收益率

报告期利润	全面摊薄		加权平均	
	2009年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月	2010年1-6月
营业利润	1.06%	1.39%	1.06%	1.39%
归属于母公司普通股股东的净利润	1.04%	1.01%	1.04%	1.00%
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.907%	0.61%	0.908%	0.61%

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；E_j 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；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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。

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2009年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月	2010年1-6月
营业利润	0.025	0.036	0.025	0.036
归属于公司普通股股东的净利润	0.025	0.027	0.025	0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.021	0.016	0.021	0.016

基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

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

其中：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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

东华能源股份有限公司

2010年8月2日