

上海爱使股份有限公司

600652

2008 年年度报告



目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	10
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	18
十、重要事项.....	19
十一、财务会计报告.....	23
十二、备查文件目录.....	77

一、重要提示

(一) 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人肖勇先生、总经理孙大睿先生、主管会计工作负责人刘玉梁先生及会计机构负责人(会计主管人员)周耀东先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

公司法定中文名称	上海爱使股份有限公司		
公司法定中文名称缩写	爱使股份		
公司法定英文名称	SHANGHAI ACE CO., LTD.		
公司法定英文名称缩写	SACE		
公司法定代表人	肖勇		
公司董事会秘书情况			
董事会秘书姓名	许汉章		
董事会秘书联系地址	上海市肇嘉浜路 666 号		
董事会秘书电话	021-64710022-8818		
董事会秘书传真	021-64711120		
董事会秘书电子信箱	xuhanzhang@sh-ace.com		
公司证券事务代表情况			
证券事务代表姓名	陆佩华		
证券事务代表联系地址	上海市肇嘉浜路 666 号		
证券事务代表电话	021-64710022-8105		
证券事务代表传真	021-64711120		
证券事务代表电子信箱	lupeihua@sh-ace.com		
公司注册地址	上海市石门二路 333 弄 3 号		
公司办公地址	上海市肇嘉浜路 666 号		
公司办公地址邮政编码	200031		
公司国际互联网网址	http://www.sh-ace.com		
公司电子信箱	shace@sh-ace.com		
公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报		
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn		
公司年度报告备置地点	董事会办公室		
公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	爱使股份	600652
其他有关资料			
企业法人营业执照注册号	31000000001027		
税务登记号码	310106132354302		
组织机构代码	13235430-2		
公司聘请的会计师事务所情况			
公司聘请的境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司		
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室		

三、会计数据和业务数据摘要：

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	214,761,922.72
利润总额	221,445,117.62
归属于上市公司股东的净利润	33,901,838.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,513,838.87
经营活动产生的现金流量净额	252,411,668.73

(二) 非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,914,122.64	
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	971,595.36	
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	9,554,894.05	公司本期非同一控制下合并了内蒙古荣联投资发展有限责任公司，形成营业外收入9,554,894.05元。
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	453,599.78	出售白猫股份股票。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-929,171.87	
少数股东权益影响额	-1,964,596.69	
所得税影响额	-1,784,198.67	
合计	3,387,999.32	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2008 年	2007 年		本年比上年增减(%)	2006 年
		调整后	调整前		
营业收入	2,145,076,079.54	1,551,993,846.65	1,551,993,846.65	38.21	1,585,485,690.34
利润总额	221,445,117.62	93,514,977.25	93,514,977.25	136.80	111,762,849.34
归属于上市公司股东的净利润	33,901,838.19	25,557,159.60	25,557,159.60	32.65	17,295,861.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,513,838.87	5,178,616.14	5,178,616.14	489.23	11,797,412.42
基本每股收益(元/股)	0.07	0.07	0.07	0.00	0.04
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.07	0.07	0.00	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.01	0.01	500.00	0.03
全面摊薄净资产收益率(%)	3.63	2.92	2.92	增加 0.71 个百分点	2.04
加权平均净资产收益率(%)	3.69	2.97	2.97	增加 0.72 个百分点	2.06
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	3.27	0.59	0.59	增加 2.68 个百分点	1.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.32	1.00	1.00	增加 2.32 个百分点	1.41
经营活动产生的现金流量净额	252,411,668.73	347,115,579.75	347,115,579.75	-27.28	384,930,346.46
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.50	0.89	0.89	-43.82	0.99
	2008 年末	2007 年末		本年末比上年末增减(%)	2006 年末
		调整后	调整前		
总资产	3,930,450,697.00	4,368,632,869.07	4,368,632,869.07	-10.03	2,869,114,526.20
所有者权益(或股东权益)	934,365,726.45	901,857,538.26	873,954,021.74	3.60	846,990,612.14
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.85	2.32	2.24	-20.26	2.17

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	389,512,282	100.00			116,853,685		116,853,685	506,365,967	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	389,512,282	100.00			116,853,685		116,853,685	506,365,967	100.00
三、股份总数	389,512,282	100.00			116,853,685		116,853,685	506,365,967	100.00

股份变动的批准情况

2008年5月16日在公司召开的第29次股东大会（2007年年会）上，审议通过了公司2007年度资本公积金转增股本的方案。该方案以2007年12月31日公司总股本389,512,282股为基数，向全体股东每10股转增股本3股，转增后公司股本增加至506,365,967股。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

公司第29次股东大会（2007年年会）审议通过了公司2007年度资本公积金转增股本的方案。本次资本公积金转增股本的股权登记日为2008年6月4日，除权日为2008年6月5日，新增可流通股份上市日为2008年6月6日，转增后公司股本从389,512,282股增加至506,365,967股。利安达会计师事务所有限责任公司已于2008年6月21日出具了利安达验字[2008]第1027号验资报告。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				94,695 户	
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天天科技有限公司	境内非国有法人	9.0866	46,011,313	-	无
邹月普	其他	0.5727	2,900,000	-	未知
梁乙明	其他	0.5181	2,623,660	-	未知
葛中伟	其他	0.4715	2,387,499	-	未知
王渊	其他	0.4499	2,278,120	-	未知
顾培华	其他	0.3055	1,547,000	-	未知
李焕荣	其他	0.2683	1,358,500	-	未知
邢建民	其他	0.2567	1,300,000	-	未知
李伟兵	其他	0.2469	1,250,000	-	未知
王志光	其他	0.2269	1,148,993	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类		
天天科技有限公司	46,011,313		人民币普通股		
邹月普	2,900,000		人民币普通股		
梁乙明	2,623,660		人民币普通股		
葛中伟	2,387,499		人民币普通股		
王渊	2,278,120		人民币普通股		
顾培华	1,547,000		人民币普通股		
李焕荣	1,358,500		人民币普通股		
邢建民	1,300,000		人民币普通股		
李伟兵	1,250,000		人民币普通股		
王志光	1,148,993		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 在前十大股东中,天天科技有限公司为本公司第一大股东,期末其持股数量增加是因公司 2007 年度资本公积金转增股份所致; 2. 未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人; 3. 本公司发行的股票全部为上市流通的人民币普通股 A 股。				

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:万元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
天天科技有限公司	雷宪红	30,000	2000 年 3 月 14 日	计算机产业、电子、高新技术产业、信息产业及系统网络工程项目的投资管理等。

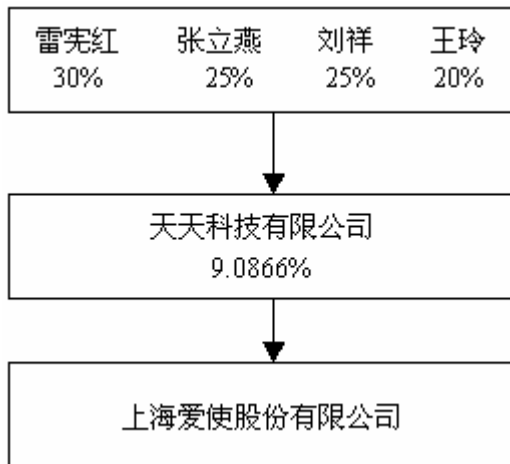
(2) 自然人实际控制人情况

姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权	最近五年内的职务
雷宪红	中国	否	曾任天天科技有限公司副总经理、董事。现任该公司董事长。
张立燕	中国	否	曾任天天科技(天津)有限公司总经理、天天科技有限公司董事长。现任天天科技有限公司董事。
刘祥	中国	否	曾任北京同达志远网络系统工程技术有限公司董事长。现任天天科技有限公司董事。
王玲	中国	否	现任天天科技有限公司监事。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期 起止日期	年初 持股数	年末 持股数	变动 原因	报告期内从公 司领取的报酬 总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其 他关联单位领取报 酬、津贴
									可行权 股数	已行权 数量	行权价 (元)	期末股票 市价(元)	
肖 勇	董事长	男	39	2008年5月16日~ 2011年5月15日				2.000					是
邓景顺	董事	男	68	2008年5月16日~ 2011年5月15日				2.000					是
程景泰	董事	男	75	2008年5月16日~ 2011年5月15日				2.000					是
刘鸿雁	董事	男	35	2008年5月16日~ 2011年5月15日				2.000					是
许汉章	董事、常务副总 经理、董秘	男	53	2008年5月16日~ 2011年5月15日				33.030					否
刘玉梁	董事、 财务总监	男	36	2008年5月16日~ 2011年5月15日				17.700					否
张志国	独立董事	男	42	2008年5月16日~ 2011年5月15日				2.000					否
王 莉	独立董事	女	42	2008年5月16日~ 2011年5月15日				2.000					否
袁自强	独立董事	男	39	2008年5月16日~ 2011年5月15日				2.000					否
秦红兵	监事长	男	42	2008年5月16日~ 2011年5月15日				1.500					是
陈金虎	监事	男	58	2008年5月16日~ 2011年5月15日				11.400					否
张 亮	监事	男	27	2008年5月16日~ 2011年5月15日				1.500					是
孙大睿	总经理	男	37	2008年5月16日~ 2011年5月15日				8.500					否
潘顺琪	副总经理	男	60	2008年5月16日~ 2011年5月15日				23.254					否
居庆平	副总经理	男	55	2008年5月16日~ 2011年5月15日				23.254					否
合计	/	/	/	/			/	134.138			/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1. 肖 勇：曾任齐鲁石化公司鑫亚工贸总公司副总经理。现任天天科技有限公司副总经理，本公司董事长。
2. 邓景顺：现任天天科技有限公司副总经理，本公司董事。
3. 程景泰：曾任核工业部标准化研究所所长。现任明天高软科技有限公司董事长，本公司董事。
4. 刘鸿雁：曾任本公司董事长。现任天天科技有限公司副总经理，本公司董事。
5. 许汉章：现任本公司董事、常务副总经理、董事会秘书。
6. 刘玉梁：曾任天天科技有限公司副总经理。现任本公司董事、财务总监。
7. 张志国：曾是文康律师事务所合伙人。现任文康律师事务所主任，本公司独立董事。
8. 王 莉：曾任山东省化工研究院高级工程师。现任山东省化工研究院工程技术应用研究员，本公司独立董事。
9. 袁自强：曾是珠海德鸿会计师事务所合伙人。现任珠海华天会计师事务所所长，本公司独立董事。
10. 秦红兵：现任天天科技有限公司人力资源部经理，本公司监事会主席。
11. 陈金虎：现任本公司总经理助理、总经理办公室主任、监事。
12. 张 亮：现任天天科技有限公司综合管理部经理，本公司监事。
13. 孙大睿：现任本公司总经理。
14. 潘顺琪：现任本公司副总经理。
15. 居庆平：现任本公司副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
肖 勇	天天科技有限公司	副总经理	是
邓景顺	天天科技有限公司	副总经理	是
刘鸿雁	天天科技有限公司	副总经理	是
秦红兵	天天科技有限公司	人力资源部经理	是
张 亮	天天科技有限公司	综合管理部经理	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
程景泰	明天高软科技有限公司	董事长	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事会 7 届 29 次会议和公司第 29 次股东大会审议通过了关于公司董事、监事津贴发放的决议，分别给予每位董事（不含独立董事）2 万元/人·年的津贴；给予每位监事 1.5 万元/人·年的津贴。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

根据公司董事会会议和股东大会审议通过的相关决议，以及公司制定的工资管理等级标准和结合年度绩效考核制度确定。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
李吉吉	副总经理	个人原因

2008 年 3 月 26 日，公司董事会 7 届 28 次会议同意李吉吉先生因个人原因提出辞去公司副总经理的职务。

2008 年 5 月 16 日，公司第 29 次股东大会（2007 年年会）审议通过董事会和监事会的换届选举议案，分别选举产生了公司新一届董事会和监事会成员。第 8 届董事会由 9 名董事组成，分别是肖勇先生、邓景顺先生、程景泰先生、刘鸿雁先生、许汉章先生、刘玉梁先生、王莉女士、袁自强先生、张

志国先生，其中：王莉女士、袁自强先生、张志国先生为公司独立董事。第 5 届监事会由 3 名监事组成，分别是秦红兵先生、张亮先生、陈金虎先生，其中：陈金虎先生为职工代表监事。

同日，公司分别召开了 8 届 1 次董事会和 5 届 1 次监事会会议，审议并通过选举肖勇先生为公司董事长。根据董事长提名，董事会聘任孙大睿先生为公司总经理。根据总经理提名，董事会聘任许汉章先生为公司常务副总经理、董事会秘书；潘顺琪先生、居庆平先生为公司副总经理；刘玉梁先生为公司财务总监。选举秦红兵先生为公司监事会主席，

(五) 公司员工情况

在职员工总数	8,540 人	公司需承担费用的离退休职工人数	0
公司员工情况的说明	截止 2008 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 8540 人，其中：公司总部人数为 48 人，控股子公司人数为 8492 人。		

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
行政人员	536
技术人员	143
销售人员	54
生产人员	7,807

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科以上	286
大专	553
中专及以下	7,701

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

根据中国证监会上海证监局（沪证监公司字[2007]39 号）《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》和中国证监会公告[2008]27 号《关于公司治理专项活动公告的通知》的文件精神，自 2007 年 4 月至今，公司认真对照公司治理专项活动工作计划和各阶段时间节点分别完成了前期动员、组织学习、自查、整改、公众评议、上海监管局现场检查各环节工作，以及按照上海证监局（沪证监公司字[2007]460 号）《关于上海爱使股份有限公司公司治理状况整改通知书》的要求进一步进行了自查和整改工作。结果表明，此次公司治理专项活动，公司自查和上海证监局检查发现的问题均已整改完毕，《公司治理专项活动整改情况的说明》已于 2008 年 7 月 17 日经公司董事会 8 届 2 次会议审议通过，该公告已刊登于 2008 年 7 月 19 日的上海证券报上。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
连付奎	4	4	0	0
杨丽欣	4	4	0	0
马朝松	4	4	0	0
张志国	6	6	0	0
王莉	6	6	0	0
袁自强	6	6	0	0

鉴于公司独立董事连付奎先生、杨丽欣女士和马朝松先生任期届满，2008 年 5 月 16 日公司第 29 次股东大会（2007 年年会）选举产生了张志国先生、王莉女士、袁自强先生为公司第 8 届董事会独立董事。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

2009 年 1 月 22 日，公司管理层向独立董事进行了 2008 年公司生产经营情况、财务状况等工作汇报。

2009 年 2 月 21 日，公司安排独立董事到子公司山东泰山能源有限责任公司进行了实地考察。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。
人员方面独立情况	公司在劳动、人事及工资等方面独立进行管理，公司高级管理人员均未在股东单位担任重要职务和领取报酬。
资产方面独立情况	公司拥有独立的采购、生产、销售系统，产权明晰。
机构方面独立情况	公司设立独立的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会等机构独立运作，依法行使各自职权。
财务方面独立情况	公司设立独立的财务部，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立在银行开户。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

报告期内，根据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的相关规定，公司董事会先后制定和修改了各项内部控制制度，分别是《公司独立董事年报工作制度》、《公司审计委员会对年度财务报告审议工作规程》、《公司投资者关系管理工作办法和实施细则》《公司突发事件处理制度》、《公司内部审计管理制度》、《公司敏感信息管理制度》和《公司募集资金使用管理办法》等。通过 2007 年和 2008 年公司治理专项活动，公司对原有的内控制度进行了全面的梳理，补充和完善，所有制度已在企业的生产经营、财务管理、信息披露、风险控制等方面得以有效实施。公司董事会、各专门委员会、监事会、内部审计部对公司内部控制制度的建立健全起着积极作用。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会严格按照《公司章程》和《公司经理工作细则》的聘任程序，对具备任职资格的高级管理人员进行聘任。高级管理人员的绩效评价由公司人力资源部通过日常考核和年末绩效综合评定，决定其薪酬和奖金总额，实行年终奖金制。

(七) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第 29 次股东大会(2007 年年会)	2008 年 5 月 16 日	上海证券报	2008 年 5 月 17 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第 30 次(2008 年第 1 次临时)股东大会	2008 年 9 月 17 日	上海证券报、证券日报	2008 年 9 月 18 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

2008 年，面对全球金融危机和复杂多变的国内外经济形势，公司董事会和管理层始终坚持完善内控建设，重视安全生产工作，提升经营质量，提高核心竞争力。本年度，公司积极扩大主业产能规模，稳步推进产业结构调整，使公司总体经营情况呈稳步健康发展态势，实现营业收入 214,507.61 万元，营业利润 21,476.19 万元，分别比去年同期增加 38.21%和增加 138.10%；利润总额 22,144.51 万元，净利润 13,964.78 万元，分别比去年同期增加 136.80%和增加 1100.15%，归属于上市公司净利润 3,390.18 万元，比去年同期增加 32.65%。

报告期内，公司严格按照相关法律、行政法规的要求和企业经营发展的需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度，以制度建设强化企业的内部管理控制，从而保障企业长期健康发展。

公司历来十分重视安全生产工作，将安全生产工作作为一切工作的重中之重，在以安全生产为前提，以安全生产责任制为保障的同时，加强安全队伍建设，组织安全技能培训，努力提高煤矿安全监测监控装备，提升煤矿日常安全管理水平。

2008 年上半年，由于整个宏观经济较快运行，国际能源价格持续上涨，国内煤炭市场保持需求大于供给的局面，公司主营的煤炭生产经营子公司，山东泰山能源有限责任公司出现了供应持续紧张、价格快速上升的势头。然而，从 2008 年第 4 季度以来，受全球金融危机的影响，国际能源需求减少，国内主要耗煤企业需求量下降，造成煤炭市场供大于求，煤炭价格急速下滑。尽管 4 季度产、销量下降，山东泰山能源有限责任公司全年实现原煤产量 397.64 万吨，商品煤销量 395.23 万吨，实现营业收入 194,530 万元，营业利润 36,905 万元，分别比去年同期增加 43.54 %和增加 78.94%；利润总额 36,406 万元，净利润 28,399 万元，分别比去年同期增加 88.87%和增加 151.18%。

2008 年，山东泰山能源有限责任公司继续加大研发投入力度，完成技术创新与自主创新项目多项，其中“安全自主管理模式”被评为全国煤炭工业科技进步二等奖，“煤矿员工绩效管理”荣获国家企业管理创新成果二等奖，“安全潜意识研究”获省国资委、省经贸委科研成果特等奖。其子公司协庄煤矿被山东省经贸委、省节能办指定为省内唯一一家能源管理体系建设试点煤炭企业；翟镇煤矿被评为山东省环境友好企业。山西大远煤业有限公司已进入试生产。内蒙古荣联投资发展有限责任公司煤田项目的精探工作已完成，相关证件正在办理之中。

公司始终将经营效益放在首位，时刻关注企业的盈利能力，及时转变工作思路，努力协调各方关系，统筹规划。根据天津鑫宇高速公路有限责任公司近年来收益的实际情况，公司本着一切从实际出发，求大利、舍小利，求远利、舍近利的原则，为获得未来的超额收益，突出专业性，在与天津鑫宇高速公路有限责任公司另一股东天津市高速公路投资建设发展公司协商后决定，放弃天津鑫宇高速公路有限责任公司增资的优先认购权，将天津鑫宇高速公路有限责任公司的控股权转让给了天津市高速公路投资建设发展公司。为此，公司对天津鑫宇高速公路有限责任公司的持股比例从原来的 70%下降至现在的 49%。2008 年度，天津鑫宇高速公路有限责任公司实现营业收入 3,854.35 万元，营业利润 1,241.45 万元，分别比去年同期增加 65.40%和增加 1575.30%；利润总额-6,466.71 万元，净利润 -6,466.71 万元，分别比去年同期减亏 7.88%和 7.88%。

近年来经过一系列的资产整合，公司资产结构得到了有效配置，现有资源得到了充分利用。随着 2009 年公司债券的顺利发行，公司资金状况将进一步得以改善，资产负债状况更趋合理，这将为公司做大做强自身的主业提供有力的保障。

2、占主营业务收入或者主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)
煤炭	1,876,680,686.46	917,802,021.45	51.09

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	本年		上年	
	销售金额	占全部销售总额(%)	销售金额	占全部销售总额(%)
前五名客户销售收入总额	1,617,947,099.08	75.43	1,224,971,364.92	78.93

4、资产构成同比发生重大变动的情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	增减幅度(%)
其他应收款	151,336,240.51	287,797,714.77	-47.72
预收款项	18,533,302.59	67,897,078.44	-72.70
应付职工薪酬	66,226,152.46	30,333,607.38	118.33
长期股权投资	484,692,932.80	183,404,004.21	164.28
投资性房地产	83,979,358.19	19,175,891.26	337.94
固定资产	858,136,312.62	2,257,701,236.40	-61.99
在建工程	211,489,031.53	23,969,875.56	782.31
长期借款	250,000,000.00	1,260,000,000.00	-80.16

变动原因:

[1]其他应收款期末较期初减少 47.72%，主要是因子公司山东泰山能源有限责任公司收回往来款所致。

[2]预收账款期末较期初减少 70.72%，是因子公司山东泰山能源有限责任公司结算方式发生变化所致。

[3]应付职工薪酬期末较期初增加 118.33%，是因子公司山东泰山能源有限责任公司计提辞退福利增加所致。

[4]长期股权投资期末较期初增加 164.28%，是因天津鑫宇高速公路有限责任公司不再纳入合并范围所致。

[5]投资性房地产期末较期初增加 337.94%，是因固定资产重分类所致。

[6]固定资产本期较上期减少 61.99%，是因天津鑫宇高速公路有限责任公司不再纳入合并范围所致。

[7]在建工程期末较期初增加 782.31%，是因子公司山东泰山能源有限责任公司建矿投入所致。

[8]长期借款本期较上期减少 80.16%，是因合并报表范围发生变化，不再合并天津鑫宇高速公路有限责任公司所致。

5、公司主要财务数据同比发生重大变动的情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	增减幅度(%)
营业收入	2,145,076,079.54	1,551,993,846.65	38.21
营业税金及附加	43,662,590.50	26,422,513.50	65.25
管理费用	528,184,855.97	306,522,264.10	73.32
资产减值损失	49,914,081.09	10,775,279.62	363.23
投资收益(损失以“-”号填列)	-4,705,166.89	37,148,658.51	-112.67
营业外收入	12,452,452.13	17,832,308.65	-30.17
营业外支出	5,769,257.23	14,516,076.98	-60.26
归属于母公司所有者的净利润	33,901,838.19	25,557,159.60	32.65
少数股东损益	105,745,921.13	-13,921,272.60	859.60

变动原因:

[1]营业收入本期较上期增加 38.21%，是因产销量上升，煤炭价格大幅上升所致。

[2]营业税金及附加本期较上期增加 65.25%，是因毛利率上升，增值税上升引起相应的税金及附加上升所致。

[3]管理费用本期较上期增加 73.32%，是因本年修理费记入管理费所致；本期增加基本养老保险费和辞退福利所致。

[4]资产减值损失本期较上期增加 363.23%，是因对天津鑫宇高速公路有限责任公司计提减值所致。

[5]投资收益本期较上期减少 112.67%，是因天津鑫宇高速公路有限责任公司不再纳入合并范围，按比例确认的当年亏损记入该项所致。

[6]营业外收入本期较上期减少 30.17%，是因合并报表范围发生变化所致。

[7]营业外支出本期较上期减少 60.26%，是因固定资产清理所致。

[8]归属于母公司所有者的净利润本期较上期增加 32.65%，是因煤炭行业景气盈利所致。

[9]少数股东损益本期较上期增加 859.60%，是因子公司山东泰山能源有限责任公司大幅度盈利，按比例计算所致。

6、现金流量情况分析

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	增减幅度(%)
收到的税费返还	971,595.36	531,176.10	82.91
收到其他与经营活动有关的现金	306,215,480.97	823,209,466.06	-62.80
支付其他与经营活动有关的现金	357,100,894.13	783,940,680.66	-54.45
收回投资收到的现金	1,939,300.00	846,300.00	129.15
取得投资收益收到的现金	674,174.78	37,148,658.51	-98.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,000.00	4,330,390.18	-95.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	143,071,047.96	33,542,799.42	326.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,416,468.64	36,618,565.51	488.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	292,091,217.40	219,705,478.56	32.95
支付其他与筹资活动有关的现金	20,561,220.67	4,828,659.02	325.82
现金及现金等价物净增加额	-507,442,202.80	-277,035,445.24	-83.17

变动原因:

[1] 收到的税费返还本期较上期增加 82.91%，是因收入增加，纳税增加相应的返税也增加所致。

[2] 收到其他与经营活动有关的现金本期较上期减少 62.80%，是因合并报表范围发生变化所致。

[3] 支付其他与经营活动有关的现金本期较上期减少 54.45%，是因合并报表范围发生变化所致。

[4] 收回投资收到的现金本期较上期增加 129.15%，是因出售联营企业所致。

[5] 取得投资收益收到的现金本期较上期减少 98.19%，是因本年取得现金分红较少所致。

[6] 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期较上期减少 95.84%，是因去年同期处置资产所致。

[7] 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额本期较上期增加 326.53%，是因处置潍坊大酒店有限责任公司和中浩发展担保有限公司所致。

[8] 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期增加 488.27%，是因煤炭企业增加固定资产。

[9] 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期较上期增加 32.95%，是因归还银行利息，子公司分配给少数股东利润所致。

[10] 支付其他与筹资活动有关的现金本期较上期增加 325.82%，是因归还银行利息，子公司分配给少数股东利润所致。

[11] 现金及现金等价物净增加额本期较上期减少 83.17%，是因对外投资；购置固定资产；子公司少数股东分红；还贷；合并报表范围发生变化所致。

7、公司控股子公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司全称	业务性质	营业收入	营业利润	主要产品或服务	注册资本	总资产	净利润
山东泰山能源有限责任公司	生产、销售	196,879.87	35,456.54	煤炭	32,998.96	326,178.79	28,223.30

山东泰山能源有限责任公司主要从事煤炭的开采、洗选、加工、销售；化工产品销售等，公司持有其 56%的股权。

8、对公司未来发展的展望

2009 年，全球金融危机仍在扩散和蔓延，对实体经济的冲击进一步扩大，由此引起世界经济的衰退和结构的调整。公司所属的煤炭行业在未来一段时期仍将受到经济前景不确定因素的影响，整个行业将继续呈现价格波动和需求放缓的态势，煤炭市场供给大于需求的状况将加剧该行业内部的竞争。

新的一年，随着国家继续实行积极的财政政策和较为宽松的货币政策，在“保增长，扩内需”各项政策措施逐步落实的同时，公司将坚定信心、审时度势、积极应对，准确把握经济规律和市场变化，发挥资源协同效应，推进内涵式提升和外延式扩张，从而进一步提高企业在市场上的竞争实力。

公司面临的主要风险因素及对策：公司主营的煤炭行业将会受到经济波动风险、政策风险和安全风险等因素的影响。面对上述风险，公司将积极采取如下有效对策：一是提升公司治理，加大制度建设，健全风险防控体系；二是坚持做好节能挖潜降低产品成本，加大技术创新与自主创新力度；三是优化产品结构，稳定市场份额，提高公司产品竞争力。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

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(%)
煤炭销售	1,876,680,686.46	917,802,021.45	51.09	45.30	18.41	增加 11.11 个百分点
酒店收入	20,514,161.48	18,402,481.19	10.29	508.38	568.51	减少 8.07 个百分点
计算机软硬件	45,482,167.20	43,059,420.69	5.33	-34.27	-36.78	增加 3.75 个百分点
油、LPG	89,686,538.24	84,651,082.52	5.61	-5.72	-6.22	增加 0.51 个百分点
高速公路	34,448,454.24	21,721,025.57	36.95	49.76	-0.06	增加 31.43 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
上海	135,168,705.44	-17.74
山东	1,897,194,847.94	46.51
天津	34,448,454.24	49.76

3、与公允价值计量相关的项目

单位:万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中:1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中:衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	303.75		279.75		24.00
金融资产小计	303.75		279.75		24.00
合计	303.75		279.75		24.00

4、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

5、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(三) 公司投资情况

单位:元 币种:人民币

报告期内公司投资额	538,362,132.80
报告期内公司投资额比上年增减数	347,968,928.59
报告期内公司投资额增减幅度(%)	182.76

2008 年 10 月 15 日本公司与天津市高速公路投资建设发展公司签署协议,对天津鑫宇高速公路有限责任公司增加投资 166,316,754.00 元,增资后天津市高速公路投资建设发展公司占天津鑫宇高速公路有限责任公司 51%的股权,本公司股权比例由 70%变为 49%。2008 年 11 月 7 日由天津市兴业有限责任会计师事务所出具津兴业验字[2008]第 127 号验资报告确认。本公司对其核算方法由成本法变为权益法,报告期末形成账面价值 344,338,638.42 元。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
上海申银万国证券公司	证券经纪 资产管理等	低于 5	
铜陵市寿康城市信用社	按中国人民银行规定执行	低于 5	
上海银行	办理本外币存贷款; 办理本外币结算和票据贴现等	低于 5	
上海宝鼎股份有限公司	软、硬件的开发建设; 资产委托管理及经营等	低于 5	
北京国际信托投资有限公司	资金信托 同业拆借等	8.29	
北京中胜世纪科技有限公司	金融行业软件	18.16	
上海中油大港销售有限公司	油品批发	30.00	
天津鑫宇高速公路有限责任公司	高速公路运营管理	49.00	

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

2008 年度,公司依据财政部颁布的《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》的规定,对下述会计政策进行变更:计提安全费、维简费时所有者权益“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独列报,不再作为负债列示;提取的安全费、维简费计入利润分配,不再计入制造费用。支用安全费、维简费时冲减盈余公积,不再冲减负债;同时计入利润分配,不再计入累计折旧。公司对此项会计政策变更采用了未来适用法进行了处理,对 2008 年初的长期应付款-安全费用、其他流动负债-维简费以及递延所得税负债的余额进行了追溯调整,调减其他流动负债 66,426,774.08 元;调减专项应付款 10,170.03 元;调增递延所得税负债 16,609,236.03 元;调增期初未分配利润 27,903,516.52 元;调增期初少数股东权益 21,924,191.56 元。公司因此项会计政策变更增加了 2008 年度的净利润 56,621,462.67 元。

(五) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
7 届 27 次	2008 年 3 月 20 日	本次会议审议并一致通过公司控股子公司山东泰山能源有限责任公司出资 4.1 亿元受让包头市华溢贸易有限责任公司持有的内蒙古荣联投资发展有限责任公司 50.6%股权的决议。	上海证券报	2008 年 3 月 25 日
7 届 28 次	2008 年 3 月 26 日	本次会议审议并一致通过决议如下: 1. 公司投资者关系管理工作办法和实施细则; 2. 公司独立董事年报工作制度; 3. 公司审计委员会对年度财务报告审议工作规程; 4. 公司突发事件处理制度; 5. 关于公司为控股子公司天津鑫宇高速公路有限责任公司提供续保的议案。	上海证券报	2008 年 3 月 27 日
7 届 29 次	2008 年 4 月 23 日	本次会议审议并一致通过决议如下: 1. 公司 2007 年年度报告及报告摘要; 2. 公司 2007 年度董事会工作报告; 3. 关于公司 2007 年度财务决算的报告; 4. 关于公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增的预案; 5. 关于公司董事会换届选举的议	上海证券报	2008 年 4 月 26 日

		案；6. 关于公司董事、监事津贴发放的议案；7. 关于公司续聘利安达信隆会计师事务所的议案；8. 关于对前期已披露的 2007 年期初资产负债表相关项目及其金额进行调整的议案；9. 关于公司会计政策、会计估计变更的议案；10. 公司内部审计制度；11. 关于公司召开第 29 次股东大会(2007 年年会)的议案。		
7 届 30 次	2008 年 4 月 28 日	本次会议审议并一致通过公司 2008 年第 1 季度报告全文及正文的决议。	上海证券报	2008 年 4 月 30 日
8 届 1 次	2008 年 5 月 16 日	本次会议审议并一致通过决议如下：1. 关于选举公司第 8 届董事会董事长和聘任高级管理人员的议案；2. 关于选举公司第 8 届董事会专门委员会委员的议案；3. 关于聘任公司第 8 届董事会秘书及证券事务代表的议案。	上海证券报	2008 年 5 月 17 日
8 届 2 次	2008 年 7 月 17 日	本次会议审议并一致通过决议如下：1、关于公司治理专项活动整改情况的说明；2、关于公司控股股东及关联方资金占用情况的自查报告；3、关于公司转让持有的上海中油大港油品销售有限公司 30%全部股权的议案。	上海证券报	2008 年 7 月 19 日
8 届 3 次	2008 年 8 月 21 日	本次会议审议并一致通过决议如下：1、公司 2008 年半年度报告全文及摘要；2、关于子公司山东泰山能源有限责任公司出让两家子公司全部股权的议案；3、关于修改公司章程部分条款的议案；4、公司募集资金使用管理办法；5、公司敏感信息管理制度；6、2008 年上半年公司内部控制自我评估报告。	上海证券报	2008 年 8 月 23 日
8 届 4 次	2008 年 8 月 28 日	本次会议审议并一致通过决议如下：1. 公司关于发行公司债券的议案；2. 公司关于召开第 30 次(2008 年第 1 次临时)股东大会的议案。	上海证券报	2008 年 8 月 30 日
8 届 5 次	2008 年 10 月 29 日	本次会议审议并一致通过公司 2008 年第 3 季度报告全文及正文的决议。	上海证券报、 证券日报	2008 年 10 月 31 日
8 届 6 次	2008 年 11 月 27 日	本次会议审议并一致通过公司放弃对子公司天津鑫宇高速公路有限责任公司增资的决议。	上海证券报、 证券日报	2008 年 11 月 28 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》和法律法规的相关规定履行职责，认真执行股东大会各项决议。具体执行情况如下：

根据公司第 29 次股东大会（2007 年年会）决议，董事会已顺利完成了换届改选工作；实施了公司 2007 年度资本公积金转增股本的方案。

根据公司第 30 次（2008 年第 1 次临时）股东大会决议，董事会在股东大会授权范围内严格按照发行公司债券的相关程序完成了公司债券发行的前期相关工作。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司第二届董事会审计委员会于 2008 年 5 月 16 日设立，其成员分别是：袁自强先生（独立董事）、张志国先生（独立董事）、刘玉梁先生，主任委员由袁自强先生担任。审计委员会成立后，各成员认真履行职责，监督公司的内部审计制度及其实施情况，负责加强内部审计与外部审计之间的沟通，审核了公司的财务信息及其披露等情况。

根据公司于 2008 年 3 月 26 日制定的《公司审计委员会对年度财务报告审议工作规程》的相关规定，在公司 2008 年度财务报告的编制及审计过程中，审计委员会与年审会计师事务所协商确定了年度财务报告审计工作的时间安排。在年审注册会计师进场前，审计委员会委员在审阅了公司编制的财务会计报表后认为，财务会计报表的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的财务信息能客观地反映公司的财务状况和经营成果。在年审注册会计师进场后，审计委员会加强与其沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会委员再一次审阅了公司财务会计报表后认为，公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体经营情况。

审计委员会在年审注册会计师出具审计报告后召开了二届三次会议，并向董事会提交了本次会议审议并通过的相关决议是：关于对利安达会计师事务所有限责任公司 2008 年度审计工作情况及其执业质量的评价报告；关于公司续聘利安达会计师事务所有限责任公司的议案；关于修改公司审计委员会对年度财务报告审议工作规程的议案；公司 2008 年度内部控制自我评估报告。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会新一届薪酬与考核委员会于 2008 年 5 月 16 日设立，其成员分别是张志国先生（独立董事）、王莉女士（独立董事）、肖勇先生，主任委员由张志国先生担任。第二届薪酬与考核委员会成立后，各成员严格按照《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》的相关规定，认真履行职责。

报告期内，薪酬与考核委员会审查了公司董事（不含独立董事）及高级管理人员履行职责的情况，监督了公司董事（不含独立董事）、监事津贴发放制度的执行情况，审核了公司董事和高级管理人员的实际收入与披露相符等情况。

（六）利润分配或资本公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所有限责任公司审计，2008 年度公司合并报表实现净利润 139,647,759.32 元，归属于母公司的净利润 33,901,838.19 元；2008 年度母公司报表实现净利润-25,197,806.03 元，累计未分配利润-32,698,593.37 元。为此，鉴于母公司累计未分配利润为负值，董事会拟定 2008 年度公司不进行利润分配。

截止 2008 年 12 月 31 日，公司资本公积金 57,519,374.13 元。董事会拟定以公司总股本 506,365,967 股为基数，向全体股东每 10 股转增股本 1 股，共计转出资本公积金 50,636,596.70 元，转增后留存资本公积金 6,882,777.43 元，公司股本将从原来的 506,365,967 股增加至 557,002,564 股。

（七）公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因
由于母公司累计未分配利润为负值所致。

（八）其他披露事项

报告期内，公司指定刊登公告和其他需要披露信息的报刊在原上海证券报的基础上新增了证券日报。

2009 年 2 月 11 日，公司发行人民币 2.5 亿元公司债券的申请经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核，获得有条件通过。公司将在收到中国证券监督管理委员会书面通知后另行公告。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2008 年 4 月 23 日，公司监事会召开 4 届 13 次会议	本次会议审议并一致通过决议如下：1. 公司 2007 年年度报告及报告摘要；2. 公司 2007 年度监事会工作报告；3. 关于公司监事会换届选举的议案；4. 关于公司会计政策、会计估计变更的议案。
2008 年 4 月 28 日，公司监事会召开 4 届 14 次会议	本次会议审议并一致通过公司 2008 年第 1 季度报告全文及正文的决议。
2008 年 5 月 16 日，公司监事会召开 5 届 1 次会议	本次会议审议并一致通过选举公司第 5 届监事会主席的决议。
2008 年 8 月 21 日，公司监事会召开 5 届 2 次会议	本次会议审议并一致通过公司 2008 年半年度报告全文及摘要的决议。
2008 年 10 月 29 日，公司监事会召开 5 届 3 次会议	本次会议审议并一致通过公司 2008 年第 3 季度报告全文及正文的决议。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会全体成员列席了各次董事会现场会议，出席了公司召开的第 29 次和第 30 次股东大会。检查监督了公司依法运作情况，重大决策和重大经营活动情况及公司的财务状况等，在此基础上监事会对公司发表独立意见如下：

公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、各项法律，法规和《公司章程》的规定运作，决策程序合法，内部控制制度建立较完善，公司董事会能够认真执行股东大会的各项决议，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司财务运作情况良好，财务制度健全，财务状况安全可靠；利安达会计师事务所有限责任公司出具的利安达审字【2009】第 1122 号《审计报告》真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

近三年来，公司无募集资金使用的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，经董事会 7 届 27 次会议审议通过公司控股子公司山东泰山能源有限责任公司出资 4.1 亿元受让了包头市华溢贸易有限责任公司所持有的内蒙古荣联投资发展有限责任公司 50.6% 的股权。

经董事会 8 届 3 次会议审议通过公司控股子公司山东泰山能源有限责任公司分别出售了所持有的潍坊大酒店有限责任公司 99.50% 的股权和中浩发展担保有限公司 87.50% 的股权。

上述交易分别经公司第 29 次股东大会和第 30 次股东大会审议通过，程序公开、透明；交易价格在经交易各方协商后确定；不存在内幕交易，也无损害公司及公司股东的利益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

近三年来，公司无关联交易的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600633	白猫股份	223,200.00	低于 5	240,000.00	0.00	21,120.00	可供出售金融资产	购买
合计		223,200.00	/	240,000.00	0.00	21,120.00	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
北京国际信托投资有限公司	142,400,000.00	116,000,000	8.29	142,400,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
上海申银万国证券公司	1,250,000.00	1,100,000	低于 5	580,800.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
上海银行	1,357,240.00	686,200	低于 5	1,357,240.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00	30,000	低于 5	0.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
合计	148,007,240.00	117,816,200	/	144,338,040.00	0.00	0.00	/	/

3、买卖其他上市公司股份的情况

	股份名称	期初股份数量	报告期买入/卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益
卖出	白猫股份	250,000.00	202,000.00	48,000.00	939,300.00	453,599.78

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例 (%)	关联关系
包头市华溢贸易有限责任公司	内蒙古荣联投资发展有限责任公司 50.6% 的股权	2008 年 6 月 30 日	41,000.00	-50.16		否	本次收购价格的确定依据是以资产评估报告为依据,双方协商定价	是	是	低于 0.1	控股子公司的控股子公司

(1) 2008 年 2 月底本公司所属子公司山东泰山能源有限责任公司出资 52.29 万元取得了泰安市金泰餐饮有限责任公司 100.00% 的股权, 本期将其纳入合并会计报表范围, 购买日泰安市金泰餐饮有限责任公司净资产 31.36 万元, 购买日至本年末该公司净利润-23.09 万元。

(2) 2008 年 6 月本公司所属子公司山东泰山能源有限责任公司出资 41,000.00 万元取得了内蒙古荣联投资发展有限责任公司 50.60% 的股权, 本期将其纳入合并会计报表范围, 购买日内蒙古荣联投资发展有限责任公司净资产 82,915.99 万元, 购买日至本年末该公司净利润-177.02 万元。

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	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	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
济南盛讯商贸有限公司	潍坊大酒店有限责任公司的 99.50% 的股权	2008 年 7 月 31 日	20,500	-463.38	77.02	否	本次收购价格的确定依据是以资产评估报告为依据,双方协商定价	是	是	低于 0.1	控股子公司的控股子公司
北京云利兴科贸有限公司	中浩发展担保有限公司 87.50% 的股权	2008 年 7 月 31 日	6,200	-51.29	-162.98	否	本次收购价格的确定依据是以资产评估报告为依据,双方协商定价	是	是	低于 0.1	控股子公司的控股子公司

(1) 2008 年 9 月本公司所属子公司山东泰山能源有限责任公司将所持有的潍坊大酒店有限责任公司 99.50% 的股权,以中商资产评估有限责任公司出具的中商评报字[2008]第 1140 号资产评估报告书中潍坊大酒店有限责任公司 2008 年 7 月 31 日的净资产 20519 万元为定价依据,经交易双方协商,以 20500 万元的价格转让给了济南盛讯商贸有限公司;本期期末只合并其 2008 年 1-7 月利润表和现金流量表,不再合并其资产负债表;潍坊大酒店有限责任公司 2008 年 7 月 31 日的净资产 11,974.62 万元,2008 年 1-7 月净利润-831.63 万元。

(2) 2008 年 9 月本公司所属子公司山东泰山能源有限责任公司将所持有的中浩发展担保有限公司 87.50% 的股权,以利安达信隆会计师事务所有限责任公司出具的利安达审字[2008]第 A1542 号审计报告中中浩担保发展有限公司 2008 年 7 月 31 日的净资产 7172.8 万元为定价依据,经交易双方协商,以 6200 万元的价格转让给了北京云利兴科贸有限公司;本期期末只合并其 2008 年 1-7 月利润表和现金流量表,不再合并其资产负债表;中浩担保发展有限公司 2008 年 7 月 31 日的净资产 7,172.83 万元,2008 年 1-7 月的净利润-104.68 万元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	担保发生日期 (协议签署日)	担保 金额	担保 类型	担保期	担保是否已 经履行完毕	是否为关 联方担保
上海怡达科技投资有限责任公司	2008 年 07 月 25 日	2,000	连带责 任担保	2008 年 07 月 25 日~ 2009 年 07 月 24 日	否	否
上海怡达科技投资有限责任公司	2008 年 09 月 05 日	2,000	连带责 任担保	2008 年 09 月 05 日~ 2009 年 09 月 03 日	否	否
上海怡达科技投资有限责任公司	2008 年 12 月 17 日	2,000	连带责 任担保	2008 年 12 月 17 日~ 2009 年 12 月 16 日	否	否
天津鑫宇高速公路有限责任公司	2005 年 11 月 28 日	37,310	连带责 任担保	2005 年 11 月 28 日~ 2023 年 11 月 27 日	否	是
包头华资实业股份有限公司	2008 年 10 月 27 日	3,000	连带责 任担保	2008 年 10 月 27 日~ 2009 年 10 月 25 日	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						9,000
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）						46,310
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						0
报告期末对子公司担保余额合计						0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						46,310
担保总额占公司净资产的比例(%)						24.30
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产 50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无

2007 年末，公司为天津鑫宇高速公路有限责任公司提供的担保余额合计 45,450 万元。天津鑫宇高速公路有限责任公司先后于 2008 年 11 月 25 日还款 140 万元、2008 年 11 月 26 日还款 4,800 万元和 2008 年 12 月 26 日还款 3,200 万元。截止 2008 年 12 月 31 日，公司为天津鑫宇高速公路有限责任公司提供的担保余额合计 37,310 万元。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	68
境内会计师事务所审计年限	5

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会通过的公告	上海证券报、证券日报	2009 年 2 月 13 日	http://www.sse.com.cn
公司关于会计师事务所名称变更的公告	上海证券报、证券日报	2009 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
公司 8 届 6 次董事会会议决议公告	上海证券报、证券日报	2008 年 11 月 28 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年第 3 季度报告	上海证券报、证券日报	2008 年 10 月 31 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年第 3 季度业绩预增公告	上海证券报、证券日报	2008 年 10 月 28 日	http://www.sse.com.cn
公司第 30 次 (2008 年第 1 次临时) 股东大会决议公告	上海证券报、证券日报	2008 年 9 月 18 日	http://www.sse.com.cn
公司 8 届 4 次董事会会议决议公告	上海证券报	2008 年 8 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年半年度报告摘要、公司 8 届 3 次董事会会议决议公告	上海证券报	2008 年 8 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年半年度业绩预增公告	上海证券报	2008 年 7 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司 8 届 2 次董事会会议决议公告	上海证券报	2008 年 7 月 19 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度转增股本实施公告	上海证券报	2008 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司第 29 次股东大会 (2007 年年会) 决议公告、公司 8 届 1 次董事会会议决议公告、公司 5 届 1 次监事会会议决议公告	上海证券报	2008 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年第 1 季度报告	上海证券报	2008 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度报告摘要、公司 7 届 29 次董事会会议决议公告暨关于公司召开第 29 次股东大会 (2007 年年会) 的通知、公司 4 届 13 次监事会会议决议公告	上海证券报	2008 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司 7 届 28 次董事会会议决议公告	上海证券报	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司控股子公司山东泰山能源有限责任公司对外股权投资公告	上海证券报	2008 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度业绩预增公告	上海证券报	2008 年 1 月 31 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经利安达会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

利安达审字【2009】第 1122 号

上海爱使股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海爱使股份有限公司（以下简称爱使股份）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2008 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东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爱使股份管理层的责任。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，爱使股份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爱使股份 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所有限责任公司
中国·北京

中国注册会计师：李耀堂

中国注册会计师：栾国保

2009 年 4 月 21 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2008 年 12 月 31 日

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		486,659,864.29	964,102,067.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		126,080,000.00	112,600,000.00
应收账款		157,139,618.23	107,932,423.72
预付款项		98,985,588.70	56,511,064.33
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		151,336,240.51	287,797,714.77
买入返售金融资产			
存货		12,806,700.15	11,163,127.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,258.00
流动资产合计		1,033,008,011.88	1,540,112,655.65
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		240,000.00	3,037,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		484,692,932.80	183,404,004.21
投资性房地产		83,979,358.19	19,175,891.26
固定资产		858,136,312.62	2,257,701,236.40
在建工程		211,489,031.53	23,969,875.56
工程物资		25,371,464.93	4,334,721.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,161,717,676.18	168,178,041.63
开发支出			
商誉		50,950,461.07	137,498,972.30
长期待摊费用		256,390.74	21,289,009.79
递延所得税资产		20,609,057.06	9,930,960.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,897,442,685.12	2,828,520,213.42
资产总计		3,930,450,697.00	4,368,632,869.07

流动负债:			
短期借款		664,600,000.00	830,750,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		38,000,000.00	10,782,000.00
应付账款		103,235,107.93	64,647,900.77
预收款项		18,533,302.59	67,897,078.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		66,226,152.46	30,333,607.38
应交税费		107,232,845.41	91,121,910.91
应付利息		1,773,337.50	1,836,433.33
应付股利			36,335,000.00
其他应付款		339,419,890.95	289,033,546.26
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		309,471,312.95	100,666,041.86
其他流动负债			
流动负债合计		1,648,491,949.79	1,523,403,518.95
非流动负债:			
长期借款		250,000,000.00	1,260,000,000.00
应付债券			
长期应付款		84,401,244.28	45,054,386.48
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		41,890,874.72	17,077,986.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		376,292,119.00	1,322,132,372.51
负债合计		2,024,784,068.79	2,845,535,891.46
股东权益:			
股本		506,365,967.00	389,512,282.00
资本公积		57,519,374.13	175,766,709.13
减:库存股			
盈余公积		74,126,594.13	74,126,594.13
一般风险准备			
未分配利润		296,353,791.19	262,451,953.00
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		934,365,726.45	901,857,538.26
少数股东权益		971,300,901.76	621,239,439.35
股东权益合计		1,905,666,628.21	1,523,096,977.61
负债和股东权益合计		3,930,450,697.00	4,368,632,869.07

公司法定代表人: 肖勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

母公司资产负债表
2008 年 12 月 31 日

编制单位:上海爱使股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,690,436.60	27,882,554.64
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,562,115.75	6,914,100.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			47,320,000.00
其他应收款		769,188.13	610,631.76
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,021,740.48	82,727,286.40
非流动资产:			
可供出售金融资产		240,000.00	3,037,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,043,806,103.72	1,161,265,884.19
投资性房地产		45,992,330.12	
固定资产		36,051,948.18	84,549,363.79
在建工程		1,050,000.00	1,050,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		216,890.74	460,726.02
递延所得税资产		5,349,879.93	6,947,552.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,132,707,152.69	1,257,311,026.64
资产总计		1,138,728,893.17	1,340,038,313.04

流动负债：			
短期借款		19,600,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,446,052.38	7,700,226.63
预收款项		11,370,000.00	11,370,000.00
应付职工薪酬		328,352.67	246,843.92
应交税费		696,681.02	-196,550.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		316,970,265.21	446,526,257.13
一年内到期的非流动负债		180,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		533,411,351.28	500,646,776.77
非流动负债：			
长期借款			180,000,000.00
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		4,200.00	468,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,200.00	180,468,750.00
负债合计		533,415,551.28	681,115,526.77
股东权益：			
股本		506,365,967.00	389,512,282.00
资本公积		57,519,374.13	175,766,709.13
减：库存股			
盈余公积		74,126,594.13	74,126,594.13
未分配利润		-32,698,593.37	19,517,201.01
外币报表折算差额			
股东权益合计		605,313,341.89	658,922,786.27
负债和股东权益合计		1,138,728,893.17	1,340,038,313.04

公司法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：刘玉梁

会计机构负责人：周耀东

合并利润表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,145,076,079.54	1,551,993,846.65
其中:营业收入		2,145,076,079.54	1,551,993,846.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,925,608,989.93	1,498,943,759.58
其中:营业成本		1,127,057,812.62	1,000,388,404.16
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		43,662,590.50	26,422,513.50
销售费用		23,417,979.80	18,536,890.37
管理费用		528,184,855.97	306,522,264.10
财务费用		153,371,669.95	136,298,407.83
资产减值损失		49,914,081.09	10,775,279.62
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)		-4,705,166.89	37,148,658.51
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			3,237,028.01
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		214,761,922.72	90,198,745.58
加:营业外收入		12,452,452.13	17,832,308.65
减:营业外支出		5,769,257.23	14,516,076.98
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		221,445,117.62	93,514,977.25
减:所得税费用		81,797,358.30	81,879,090.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		139,647,759.32	11,635,887.00
归属于母公司所有者的净利润		33,901,838.19	25,557,159.60
少数股东损益		105,745,921.13	-13,921,272.60
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.07	0.07
(二)稀释每股收益		0.07	0.07

公司法定代表人:肖勇

主管会计工作负责人:刘玉梁

会计机构负责人:周耀东

母公司利润表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		8,362,215.53	7,196,663.58
减: 营业成本		2,888,936.01	3,892,750.37
营业税金及附加		355,413.55	283,419.79
销售费用		307,143.78	322,377.70
管理费用		16,580,226.45	15,034,426.28
财务费用		16,517,591.79	21,641,389.26
资产减值损失		50,245,419.93	410,000.00
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)		54,932,382.66	36,420,602.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-23,600,133.32	2,032,902.55
加: 营业外收入			3,193,735.00
减: 营业外支出			29,855.98
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-23,600,133.32	5,196,781.57
减: 所得税费用		1,597,672.71	2,088,487.46
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-25,197,806.03	3,108,294.11

公司法定代表人: 肖勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

合并现金流量表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,377,022,590.26	1,171,730,638.49
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		971,595.36	531,176.10
收到其他与经营活动有关的现金		306,215,480.97	823,209,466.06
经营活动现金流入小计		1,684,209,666.59	1,995,471,280.65
购买商品、接受劳务支付的现金		428,520,723.84	358,053,976.12
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		358,780,803.93	285,004,131.24
支付的各项税费		287,395,575.96	221,356,912.88
支付其他与经营活动有关的现金		357,100,894.13	783,940,680.66
经营活动现金流出小计		1,431,797,997.86	1,648,355,700.90
经营活动产生的现金流量净额		252,411,668.73	347,115,579.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,939,300.00	846,300.00
取得投资收益收到的现金		674,174.78	37,148,658.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	4,330,390.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		143,071,047.96	33,542,799.42
收到其他与投资活动有关的现金			369,866.67
投资活动现金流入小计		145,864,522.74	76,238,014.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,416,468.64	36,618,565.51
投资支付的现金		7,000,000.00	
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		408,435,854.88	451,944,024.12
支付其他与投资活动有关的现金		9,978,868.84	
投资活动现金流出小计		640,831,192.36	488,562,589.63
投资活动产生的现金流量净额		-494,966,669.62	-412,324,574.85

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,000,000.00	24,000,000.00
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		1,145,142,618.08	1,030,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,707,687.44
筹资活动现金流入小计		1,177,142,618.08	1,055,707,687.44
偿还债务支付的现金		1,129,377,381.92	1,043,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		292,091,217.40	219,705,478.56
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		20,561,220.67	4,828,659.02
筹资活动现金流出小计		1,442,029,819.99	1,267,534,137.58
筹资活动产生的现金流量净额		-264,887,201.91	-211,826,450.14
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		-507,442,202.80	-277,035,445.24
加：期初现金及现金等价物余额		964,102,067.09	1,241,137,512.33
六、期末现金及现金等价物余额		456,659,864.29	964,102,067.09

公司法定代表人：肖勇

主管会计工作负责人：刘玉梁

会计机构负责人：周耀东

母公司现金流量表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,538,991.00	5,554,263.59
收到的税费返还			310,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		128,070,822.91	529,036,858.23
经营活动现金流入小计		132,609,813.91	534,901,121.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,099,516.00	447,600.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,545,324.68	4,925,545.40
支付的各项税费		1,151,672.83	1,212,291.71
支付其他与经营活动有关的现金		213,289,920.14	167,357,472.77
经营活动现金流出小计		223,086,433.65	173,942,909.88
经营活动产生的现金流量净额		-90,476,619.74	360,958,211.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,939,300.00	846,300.00
取得投资收益收到的现金		95,314,174.78	48,431,470.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			33,542,799.42
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		97,253,474.78	82,820,570.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,940.00	39,790.00
投资支付的现金			309,750,000.00
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			
投资活动现金流出小计		26,940.00	309,789,790.00
投资活动产生的现金流量净额		97,226,534.78	-226,969,219.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,600,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,600,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,542,033.08	21,737,880.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,542,033.08	236,737,880.63
筹资活动产生的现金流量净额		-31,942,033.08	-136,737,880.63
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		27,882,554.64	30,631,443.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,690,436.60	27,882,554.64

公司法定代表人: 肖勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

合并所有者权益变动表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	389,512,282.00	175,766,709.13		74,126,594.13		234,548,436.48		599,315,247.79	1,473,269,269.53
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更						27,903,516.52		21,924,191.56	49,827,708.08
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	389,512,282.00	175,766,709.13		74,126,594.13		262,451,953.00		621,239,439.35	1,523,096,977.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	116,853,685.00	-118,247,335.00				33,901,838.19		350,061,462.41	382,569,650.60
(一)净利润						33,901,838.19		105,745,921.13	139,647,759.32
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-1,393,650.00						212,315,541.28	210,921,891.28
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-1,393,650.00							-1,393,650.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他								212,315,541.28	212,315,541.28
上述(一)和(二)小计		-1,393,650.00				33,901,838.19		318,061,462.41	350,569,650.60
(三)所有者投入和减少资本								32,000,000.00	32,000,000.00
1.所有者投入资本								32,000,000.00	32,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转	116,853,685.00	-116,853,685.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	116,853,685.00	-116,853,685.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	506,365,967.00	57,519,374.13		74,126,594.13		296,353,791.19		971,300,901.76	1,905,666,628.21

单位:元 币种:人民币

项目	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
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	389,512,282.00	174,360,459.13		165,893,847.75		102,476,898.75		442,618,432.38	1,274,861,920.01
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更				-92,078,083.03		106,825,207.54		3,188,688.19	17,935,812.70
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	389,512,282.00	174,360,459.13		73,815,764.72		209,302,106.29		445,807,120.57	1,292,797,732.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,406,250.00		310,829.41		53,149,846.71		175,432,318.78	230,299,244.90
(一)净利润						25,557,159.60		-13,921,272.60	11,635,887.00
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		1,406,250.00				27,903,516.52		21,924,191.56	51,233,958.08
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		1,406,250.00							1,406,250.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他						27,903,516.52		21,924,191.56	49,827,708.08
上述(一)和(二)小计		1,406,250.00				53,460,676.12		8,002,918.96	62,869,845.08
(三)所有者投入和减少资本								167,429,399.82	167,429,399.82
1.所有者投入资本								167,429,399.82	167,429,399.82
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				310,829.41		-310,829.41			
1.提取盈余公积				310,829.41		-310,829.41			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	389,512,282.00	175,766,709.13		74,126,594.13		262,451,953.00		621,239,439.35	1,523,096,977.61

公司法定代表人:肖勇

主管会计工作负责人:刘玉梁

会计机构负责人:周耀东

母公司所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	389,512,282.00	175,766,709.13		74,126,594.13	19,517,201.01	658,922,786.27
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	389,512,282.00	175,766,709.13		74,126,594.13	19,517,201.01	658,922,786.27
三、本年增减变动金额(减少以 “-”号填列)	116,853,685.00	-118,247,335.00			-52,215,794.38	-53,609,444.38
(一) 净利润					-25,197,806.03	-25,197,806.03
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,393,650.00			-27,017,988.35	-28,411,638.35
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-1,393,650.00				-1,393,650.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者 权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的 所得税影响						
4. 其他					-27,017,988.35	-27,017,988.35
上述(一)和(二)小计		-1,393,650.00			-52,215,794.38	-53,609,444.38
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转	116,853,685.00	-116,853,685.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	116,853,685.00	-116,853,685.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	506,365,967.00	57,519,374.13		74,126,594.13	-32,698,593.37	605,313,341.89

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额					
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	389,512,282.00	174,360,459.13		72,912,160.71	200,035,053.56	836,819,955.40
加: 会计政策变更				903,604.01	-183,315,317.25	-182,411,713.24
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	389,512,282.00	174,360,459.13		73,815,764.72	16,719,736.31	654,408,242.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,406,250.00		310,829.41	2,797,464.70	4,514,544.11
(一) 净利润					3,108,294.11	3,108,294.11
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		1,406,250.00				1,406,250.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,406,250.00				1,406,250.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		1,406,250.00			3,108,294.11	4,514,544.11
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				310,829.41	-310,829.41	
1. 提取盈余公积				310,829.41	-310,829.41	
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	389,512,282.00	175,766,709.13		74,126,594.13	19,517,201.01	658,922,786.27

公司法定代表人: 肖勇

主管会计工作负责人: 刘玉梁

会计机构负责人: 周耀东

（三）财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

上海爱使股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1985 年 1 月经中国人民银行上海市分行批准，向社会公众发行人民币普通股股票 30 万元，是采用募集方式设立的股份有限公司，也是上海市首批股份制试点企业和股票上市公司之一，现股票简称“爱使股份”，注册资本为伍亿零陆佰叁拾陆万伍仟玖佰陆拾柒元。公司法定代表人为肖勇。注册地：上海市石门二路 333 弄 3 号。总部地址：上海市肇嘉浜路 666 号。

2、所处行业

本公司所属行业为工业企业。

3、经营范围

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

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司的主要会计政策、会计估计及合并财务报表编制方法

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则要求且能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期付款的存货、固定资产等以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他发生减值的资产以可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产以重置成本计量。其他财务报表项目以历史成本计量。

报告期内计量属性未发生变化。

4、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

5、外币折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

6、金融资产及金融负债的核算方法

(1) 金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（4）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

① 应收款项

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过 5 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，其他分类为其他不重大应收款项。对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及其他不重大应收款项，通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例规定如下：

账龄	比例%
6 个月以内 (含 6 个月)	5
6 个月-1 年 (含 1 年)	10
1 年-1.5 年 (含 1.5 年)	20
1.5 年-2 年 (含 2 年)	50
2 年-2.5 年 (含 2.5 年)	70
2.5 年-3 年 (含 3 年)	90
3 年-5 年 (含 5 年)	98
5 年以上	100

② 持有至到期投资

资产负债表日, 本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

③ 可供出售金融资产

资产负债表日, 本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断, 分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入当期损益。

确认减值损失后, 在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升, 且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益, 可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制或重大影响, 没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失, 不得转回。

7、存货的确认和计量

(1) 本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、开发成本等大类。

(2) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(3) 取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出采用加权平均法核算;

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法; 包装物生产领用时计入生产成本, 对于周转期较长的包装物采用五五摊销。

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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

存货可变现净值的确定: 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货, 以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计

算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

8、长期股权投资的确认和计量

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发

生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

9、投资性房地产的确认和计量

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋、建筑物	3-5	15-30 年	3.17-6.47

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提投资性房地产减值准备。

10、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋、建筑物	2.5%-5.0%	15-40 年	2.375%-6.5%
机器设备	2.4%-5.0%	5-16 年	6.785%-19.4%
运输工具	3.0%-5.0%	5-7 年	13.571%-19.4%
其他设备	2.8%-5.0%	5-14 年	6.9%-19.4%

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(6) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提固定资产减值准备。

11、在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提在建工程减值准备。

12、无形资产的确认和计量

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动; ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核, 并进行减值测试。

(5) 资产负债表日, 检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 按本附注四、14 所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 可证明其有用性; ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账, 在项目受益期内平均摊销。

14、资产减值

(1) 在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(2) 是否存在减值迹象的判断

① 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

② 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及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。

③ 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。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(3) 资产组的认定

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑企业管理层管理生产经营活动的方式 (如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等) 和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定, 各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品 (或者其他产出) 存在活跃市场的, 即使部分或者所有这些产品 (或者其他产出) 均供内部使用, 也在符合前款规定的情况下, 将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响, 按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组 (或者资产组组合, 下同) 进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定资产组 (包括商誉) 是否发生了减值。上述资产组发生减值的, 将该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(4) 上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

15、职工薪酬的确认和计量

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

① 辞退福利的确认原则：

- a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

② 辞退福利的计量方法：

a、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

16、股份支付的确认和计量

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是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公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面

价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入确认原则

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- 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) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、借款费用的确认和计量

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

① 当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

21、企业所得税的确认和计量

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 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。

(3) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 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。

22、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

五、 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1、 会计政策变更

2008 年度公司下属子公司山东泰山能源有限责任公司依据财政部颁布的《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》的规定，对下述会计政策进行变更：

计提安全费、维简费时所有者权益“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独列报，不再作为负债列示；提取的安全费、维简费计入利润分配，不再计入制造费用。

支用安全费、维简费时冲减盈余公积，不再冲减负债；同时计入利润分配，不再计入累计折旧。

公司对此项会计政策变更采用了未来适用法进行了处理，对 2008 年初的长期应付款-安全费用、其他流动负债-维简费以及递延所得税负债的余额进行了追溯调整，调减其他流动负债 66,426,774.08 元；调减专项应付款 10,170.03 元；调增递延所得税负债 16,609,236.03 元；调增期初未分配利润 27,903,516.52 元；调增期初少数股东权益 21,924,191.56 元。公司因此项会计政策变更增加了 2008 年度的净利润 56,621,462.67 元。

2、 会计估计变更

本期本公司无会计估计变更事项。

3、 前期差错更正

本期本公司无前期差错更正事项。

六、 税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	6%、13%、17%
营业税	应税营业收入	3%或5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%或7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	以原煤产品实际销售数量及洗煤产品领用原煤数量之和	每吨3.6元

七、 企业合并及合并财务报表范围

1、 合并范围子公司基本情况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	经营范围
1	上海博胜佳益科技有限公司	上海	高科技企业	计算机软硬件
2	上海液宝油气有限公司	上海	商贸企业	销售成品油、液化石油气
3	上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	上海	商贸企业	销售液化石油气
4	上海中油爱使东方浦南油气站有限公司	上海	商贸企业	销售液化石油气
5	上海爱使东方油气站有限公司	上海	商贸企业	销售液化石油气
6	山东泰山能源有限责任公司	山东	生产企业	煤炭的开采、洗选、加工、销售；化工产品销售

合并范围子公司基本情况 (续)

序号	子公司名称	注册资本(万元)	投资金额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	上海博胜佳益科技有限公司	15,000.00	15,000.00	90.00	90.00
2	上海液宝油气有限公司	3,400.00	3,400.00	93.53	93.53
3	上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	3,000.00	3,000.00	98.00	98.00
4	上海中油爱使东方浦南油气站有限公司	600.00	600.00	51.00	51.00
5	上海爱使东方油气站有限公司	600.00	600.00	55.00	55.00
6	山东泰山能源有限责任公司	32,998.96	32,998.96	56.00	56.00

2、合并范围变化情况

(1) 为更好地突出主业,提升盈利能力,经董事会审议通过,2008年9月本公司所属子公司山东泰山能源有限责任公司将所持有的潍坊大酒店有限责任公司的99.50%的股权,以中商资产评估有限责任公司出具的中商评报字[2008]第1140号资产评估报告中潍坊大酒店有限责任公司2008年7月31日的净资产20,519万元为定价依据,经交易各方协商,以20,500万元的价格转让给了济南盛讯商贸有限公司;本期期末只合并其2008年1-7月利润表和现金流量表,不再合并其资产负债表;潍坊大酒店有限责任公司2008年7月31日的净资产:11,974.62万元,2008年1-7月净利润:-831.63万元。

(2) 为更好地突出主业,提升盈利能力,经董事会审议通过,2008年9月本公司所属子公司山东泰山能源有限责任公司将所持有的中浩发展担保有限公司87.50%的股权,以利安达信隆会计师事务所有限责任公司出具的利安达审字[2008]第A1542号审计报告中中浩担保发展有限公司2008年7月31日的净资产7,172.80万元为定价依据,经交易各方协商,以6,200万元的价格转让给了北京云利兴科贸有限公司;本期期末只合并其2008年1-7月利润表和现金流量表,不再合并其资产负债表;中浩担保发展有限公司2008年7月31日的净资产:7,172.83万元,2008年1-7月的净利润:-104.68万元。

(3) 2008年2月底本公司所属子公司山东泰山能源有限责任公司出资52.29万元取得了泰安市金泰餐饮有限责任公司100.00%的股权,本期将其纳入合并会计报表范围,购买日泰安市金泰餐饮有限责任公司净资产:31.36万元,购买日至本年末该公司净利润:-23.09万元。

(4) 2008年6月,本公司所属子公司山东泰山能源有限责任公司出资41,000.00万元取得了内蒙古荣联投资发展有限责任公司50.60%的股权,本期将其纳入合并会计报表范围,购买日内蒙古荣联投资发展有限责任公司净资产82,915.99万元,购买日至本年末该公司净利润:-177.02万元。

(5) 2008年10月15日本公司与天津市高速公路投资建设发展公司签署协议,对天津鑫宇高速公路有限责任公司增加投资166,316,754.00元,增资后天津市高速公路投资建设发展公司占天津鑫宇高速公路有限责任公司51%的股权,本公司股权比例由70%变为49%,2008年11月7日由天津市兴业有限责任会计师事务所出具津兴业验字[2008]第127号验资报告确认。本期期末只合并其2008年1-10月利润表和现金流量表,不再合并其资产负债表。

3、企业合并取得的子公司

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司:

本公司本年通过非同一控制下的企业合并取得的子公司有:内蒙古荣联投资发展有限责任公司,子公司基本情况见七.1所述。

a、购买内蒙古荣联投资发展有限责任公司的购买日为 2008 年 6 月 30 日，有关财务资料如下：

单位：万元

(a) 被购买的公司财务状况：	公式	购买日		购买期初（2008 年 1 月 1 日）	
		账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
可辨认资产：					
流动资产	(1)	2,196.88	1,659.88	1,122.24	585.24
非流动资产	(2)	8,459.67	105,817.25	8,277.36	97,981.03
小计	(3)=(1)+(2)	10,656.55	107,477.13	9,399.60	98,566.27
可辨认负债：					
流动负债	(4)	9,253.42	24,561.14	7,910.91	15,564.77
非流动负债	(5)				
小计	(6)=(4)+(5)	9,253.42	24,561.14	7,910.91	15,564.77
净资产合计	(7)=(3)-(6)	1,403.13	82,915.99	1,488.69	83,001.50
减：少数股东权益	(8)	693.15	40,960.50	735.41	41,002.74
归属于母公司权益	(9)=(7)-(8)	709.98	41,955.49	753.28	41,998.76
收购对价	(10)		41,000.00		
营业外收入	(11)=(10)-(9)		955.49		
(b) 取得子公司现金流量：					金额
作为合并对价的现金及现金等价物	(13)			41,000.00	41,000.00
减：被合并子公司持有的现金及现金等价物	(14)			206.88	206.88
取得子公司支付的现金及现金等价物	(15)=(13)-(14)			40,793.12	40,793.12
(d) 购买日至合并当期年末的经营成果及现金净流量：	公式				购买日至合并当期年末
营业收入	(1)				0.00
营业成本及费用	(2)				176.50
利润总额	(3)				-177.02
净利润	(4)				-177.02
经营活动现金净流量	(5)				-250.00
投资活动现金净流量	(6)				-239.64
筹资活动现金净流量	(7)				0.00
现金及现金等价物净增加额	(8)=(5)+(6)+(7)				-489.64

八、合营及联营企业

合营及联营企业清单及主要财务信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联营企业					
上海中油大港销售有限公司	上海市	商贸企业	10,000.00	30.00	30.00
天津鑫宇高速公路有限责任公司	天津市	交通运输业	68,631.68	49.00	49.00

合营企业及联营企业清单及主要财务信息（续）：

被投资单位名称	被投资单位年末资产总额	被投资单位年末负债总额	被投资单位年末净资产	被投资单位本年营业收入总额	被投资单位本年净利润
联营企业					
上海中油大港销售有限公司	127,283,871.17	14,104,689.91	113,179,181.26	345,894,400.60	34,300.56
天津鑫宇高速公路有限责任公司	1,387,948,476.65	958,273,754.08	429,674,722.57	38,543,493.40	-64,667,057.38

九、合并财务报表主要项目

1、货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
库存现金	437,660.10	142,114.61
银行存款	456,216,841.62	963,957,510.13
其他货币资金	30,005,362.57	2,442.35
合 计	486,659,864.29	964,102,067.09

- (1) 年末其他货币资金中包括 30,000,000.00 元为银行承兑汇票保证金。
 (2) 货币资金年末较期初减少 49.52%，主要原因为偿还债务及增加对外投资使现金减少。

2、应收票据

(1) 应收票据

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	126,080,000.00	112,600,000.00
商业承兑汇票		
合 计	126,080,000.00	112,600,000.00

(2) 截至 2008 年 12 月 31 日止，已经背书给他方但尚未到期的票据

票 据 类 别	到期区间	金额
银行承兑汇票	2009.1.1—2009.1.31	27,590,000.00
银行承兑汇票	2009.2.1—2009.2.28	26,150,000.00
银行承兑汇票	2009.3.1—2009.3.31	25,500,000.00
银行承兑汇票	2009.4.1—2009.4.30	10,700,000.00
银行承兑汇票	2009.5.1—2009.5.31	2,100,000.00
合 计		92,040,000.00

3、 应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	162,465,960.04	98.00	8,507,615.36	153,958,344.68	100,440,549.91	85.59	1,569,168.79	98,871,381.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他不重大	3,320,594.95	2.00	139,321.40	3,181,273.55	16,916,333.47	14.41	7,855,290.87	9,061,042.60
合 计	165,786,554.99	100.00	8,646,936.76	157,139,618.23	117,356,883.38	100.00%	9,424,459.66	107,932,423.72

(2) 单项金额重大应收账款坏账准备的计提

欠款人名称	欠款金额	计提比例%	理由
山东广宇能源公司	93,519,314.59	5.00	账龄在 6 个月以内
国电石横发电有限公司	8,123,990.38	5.00	账龄在 6 个月以内
山东达目经贸有限公司	2,199,996.00	5.00	账龄在 6 个月以内
华电国际莱城电厂	17,748,595.82	5.00	账龄在 6 个月以内
新泰市涌泉经贸公司	2,300,000.00	5.00	账龄在 6 个月以内
浩宇物资集团公司	3,863,429.60	5.00	账龄在 6 个月以内
国电费县发电有限公司	3,262,774.96	5.00	账龄在 6 个月以内
蒙阴奥隆商贸公司	1,687,887.20	5.00	账龄在 6 个月以内
山东润泽能源科技有限公司	4,600,000.00	5.00	账龄在 6 个月以内
蒙阴宇新煤炭经销	2,299,563.00	5.00	账龄在 6 个月以内
新泰青云无氧铜材	2,383,927.00	5.00	账龄在 6 个月以内
山东立人集团有限公司	2,300,000.00	5.00	账龄在 6 个月以内
新泰华明工贸有限公司	4,614,016.00	5.00	账龄在 6 个月以内
山东鲁能泰山电缆股份有限公司	4,470,744.40	5.00	账龄在 6 个月以内
山东鲁能烟台热电分公司	2,936,100.70	5.00	账龄在 6 个月以内
山东众泰发电有限公司	3,593,504.64	5.00	账龄在 6 个月以内
张家港东华能源股份有限公司	2,562,115.75	20.00	账龄在 1-2 年
合 计	162,465,960.04		

(3) 账龄分析

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	162,621,422.56	98.09	8,124,841.55	154,496,581.01	115,088,432.50	98.07	7,279,732.53	107,808,699.97
1-2 年	2,653,752.35	1.60	29,817.32	2,623,935.03	169,221.65	0.15	45,497.90	123,723.75
2-3 年	47,732.43	0.03	37,903.19	9,829.24	146,644.00	0.12	146,644.00	
3-5 年	80,231.21	0.05	78,626.59	1,604.62	1,952,585.23	1.66	1,952,585.23	
5 年以上	383,416.44	0.23	375,748.11	7,668.33				
合 计	165,786,554.99	100.00	8,646,936.76	157,139,618.23	117,356,883.38	100.00	9,424,459.66	107,932,423.72

(4) 本年实际核销的应收账款

欠款人名称	核销金额	性质	原因	是否关联方
潍坊市大城实业有限公司、 潍坊市计划委员会	1,569,168.79	煤款	强制执行未果	否
合 计	1,569,168.79			

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 位列前五名的应收账款情况

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	欠款年限	金额	比例	欠款年限
山东广宇能源公司	93,519,314.59	56.41%	1 年以内	6,228,201.89	5.31%	1 年以内
华电国际莱城电厂	17,748,595.82	10.71%	1 年以内	3,623,026.88	3.09%	1 年以内
国电石横发电有限公司	8,123,990.38	4.90%	1 年以内			
新泰华明工贸有限公司	4,614,016.00	2.78%	1 年以内			
山东润泽能源科技有限公司	4,600,000.00	2.77%	1 年以内			
前五名欠款单位合计及比例	128,605,916.79	77.57%		9,851,228.77	8.40%	

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大	174,498,019.75	92.53	30,317,520.66	144,180,499.09	283,149,069.05	84.97	32,667,793.76	250,481,275.29
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他不重大	14,085,810.30	7.47	6,930,068.88	7,155,741.42	50,065,568.68	15.03	12,749,129.20	37,316,439.48
合 计	188,583,830.05	100.00	37,247,589.54	151,336,240.51	333,214,637.73	100.00	45,416,922.96	287,797,714.77

(2) 单项金额重大其他应收款坏账准备的计提

欠款人名称	欠款金额	计提比例%	理由
济南盛讯商贸有限公司	92,250,000.00		期后已经回款
北京云利兴科贸有限公司	24,800,000.00		期后已经回款
山西多兆金属加工有限公司	18,000,000.00	5.00	账龄 6 个月内
北京华瑞信达电子科技有限公司	10,000,000.00	100.00	账龄 5 年以上
山西大远能源有限公司	7,638,420.10	5.00	账龄 6 个月内
光明煤矿	6,169,541.50	100.00	账龄 5 年以上
龙鑫包装	5,735,503.02	100.00	账龄 5 年以上
巴士股份	3,784,555.13	100.00	账龄 5 年以上
泰安市国土资源局	3,200,000.00	100.00	账龄 5 年以上
矿地质环境治理保证金	1,500,000.00	5.00	账龄 6 个月内
静乐县安检局安全生产风险抵押金	1,420,000.00	5.00	账龄 6 个月内
合 计	174,498,019.75		

(3) 账龄分析

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	156,067,162.54	82.76	5,207,080.51	150,860,082.03	299,468,808.99	89.87	13,839,155.71	285,629,653.28
1-2 年	202,748.90	0.11	38,208.39	164,540.51	2,939,341.41	0.88	1,269,610.82	1,669,730.59
2-3 年	1,580,418.96	0.84	1,302,450.99	277,967.97	930,416.28	0.28	487,027.78	443,388.50
3-5 年	857,428.60	0.45	823,778.60	33,650.00	29,876,071.05	8.97	29,821,128.65	54,942.40
5 年以上	29,876,071.05	15.84	29,876,071.05					
合 计	188,583,830.05	100.00	37,247,589.54	151,336,240.51	333,214,637.73	100.00	45,416,922.96	287,797,714.77

- (4) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;
 (5) 其他应收账款前五名金额合计为 152,688,420.10 元, 占其他应收款总额的 80.97%。
 (6) 大额欠款单位列示

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例%
济南盛讯商贸有限公司	92,250,000.00	股权转让款	1 年以内	48.93
北京云利兴科贸有限公司	24,800,000.00	股权转让款	1 年以内	13.15
山西多兆金属加工有限公司	18,000,000.00	购洗煤厂款	1 年以内	9.54
北京华瑞信达电子科技有限公司	10,000,000.00	借款	5 年以上	5.30
山西大远能源有限公司	7,638,420.10	借款	1 年以内	4.05
合 计	152,688,420.10			80.97

5、 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年末账面余额	比例%	年初账面余额	比例%
1 年以内	94,162,865.90	95.13	55,815,863.13	98.77
1-2 年	4,408,779.83	4.45	136,058.00	0.24
2-3 年			130,855.12	0.23
3 年以上	413,942.97	0.42	428,288.08	0.76
合 计	98,985,588.70	100.00	56,511,064.33	100.00

- (2) 账龄一年以上的预付款主要为未结算款项。
 (3) 年末金额较大的预付账款

欠款人名称	金额	性质或内容
郑州煤矿机械集团有限公司	25,500,000.00	设备款
山东华新建筑工程集团	23,359,454.23	工程款
泰安天元矿山设备安装有限公司	18,594,644.62	工程款
山西省忻州市电力建设公司	9,650,000.00	设备款
中煤第五建设公司第四工程处	3,716,913.44	工程款
合 计	80,821,012.29	

- (4) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 无预付持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项;
 (5) 预付账款年末比期初增加 75.16%, 主要原因是预付工程款及设备款增加所致。

6、 存货

(1) 存货明细

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	1,659,527.54		1,659,527.54	2,178,739.01		2,178,739.01
库存商品	10,351,879.85		10,351,879.85	4,700,411.05		4,700,411.05
低值易耗品	171,617.54		171,617.54	3,679,319.56		3,679,319.56
在途物资	623,675.22		623,675.22	604,658.12		604,658.12
合 计	12,806,700.15		12,806,700.15	11,163,127.74		11,163,127.74

7、 可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	240,000.00	3,037,500.00
其他		
合 计	240,000.00	3,037,500.00

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	538,362,132.80	53,669,200.00	484,692,932.80	190,393,204.21	6,989,200.00	183,404,004.21
其中：对子公司投资						
对合营企业投资						
对联营企业投资	378,292,392.80	50,000,000.00	328,292,392.80	37,323,464.21	3,320,000.00	34,003,464.21
对其他企业投资	160,069,740.00	3,669,200.00	156,400,540.00	153,069,740.00	3,669,200.00	149,400,540.00

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
上海申银万国证券公司	1,250,000.00	1,250,000.00			1,250,000.00
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
上海银行	1,357,240.00	1,357,240.00			1,357,240.00
上海宝鼎股份有限公司	62,500.00	62,500.00			62,500.00
北京国际信托投资有限公司	142,400,000.00	142,400,000.00			142,400,000.00
北京中胜世纪科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	7,000,000.00		12,000,000.00
合 计	153,069,740.00	153,069,740.00	7,000,000.00		160,069,740.00

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初账面余额	本年新增投资额	本年损益调整	本年分回现金股利	本年其他减少	年末账面余额	累计分回现金红利
上海新龙鑫包装有限公司	3,320,000.00	3,320,000.00				3,320,000.00		
上海中油大港销售有限公司	30,000,000.00	34,003,464.21		10,290.17		60,000.00	33,953,754.38	
天津鑫宇高速公路有限责任公司	411,748,709.06	384,730,720.71		-40,392,082.29			344,338,638.42	
合 计	445,068,709.06	422,054,184.92		-40,381,792.12		3,380,000.00	378,292,392.80	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初账面余额	本年计提	本年减少	年末账面余额
上海申银万国证券公司	669,200.00			669,200.00
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00			3,000,000.00
上海新龙鑫包装有限公司	3,320,000.00		3,320,000.00	
天津鑫宇高速公路有限责任公司		50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	6,989,200.00	50,000,000.00	3,320,000.00	53,669,200.00

(5) 无当期及累计未确认的投资损失金额。

(6) 无被投资单位向投资企业转移资金的能力受到严格限制的情况。

(7) 无对子公司、合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

(8) 合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(9) 2008 年 12 月 31 日天津鑫宇高速公路有限公司净资产经北京中财国誉资产评估有限公司评估，并出具了中财国誉评报字[2009]第 021 号资产评估报告书，收益法评估价值为 60,142.00 万元。本公司按持股比例 49%确认长期投资账面价值，与评估值差异为 49,642,838.42 元，因此本公司本年度计提长期投资减值准备 5,000.00 万元。

9、投资性房地产

(1) 采用成本模式进行后续计量

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 原价合计	30,713,081.86	94,867,693.33	874,165.00	124,706,610.19
a. 房屋、建筑物	30,713,081.86	94,867,693.33	874,165.00	124,706,610.19
b. 土地使用权				
② 累计折旧和累计摊销合计	11,537,190.60	29,752,421.73	562,360.33	40,727,252.00
a. 房屋、建筑物	11,537,190.60	29,752,421.73	562,360.33	40,727,252.00
b. 土地使用权				
③ 投资性房地产减值准备累计金额合计				
a. 房屋、建筑物				
b. 土地使用权				
④ 投资性房地产账面价值合计	19,175,891.26			83,979,358.19
a. 房屋、建筑物	19,175,891.26			83,979,358.19
b. 土地使用权				

(2) 本公司将位于浦东新区的房产及本公司下属子公司山东泰山能源有限责任公司将自用的仓库、车间等房屋对外出租，按照企业会计准则的规定，转入了投资性房地产核算。

10、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 固定资产原价合计	3,001,127,608.33	279,373,564.18	1,696,794,147.63	1,583,707,024.88
房屋及建筑物	2,189,792,267.25	79,653,713.52	1,590,983,229.57	678,462,751.20
机器设备	675,384,845.77	14,338,163.27	61,871,481.62	627,851,527.42
运输设备	6,082,508.62		2,408,748.22	3,673,760.40
办公设备及其他	74,405,286.52	3,472,095.06	41,530,688.22	36,346,693.36
融资租赁固定资产	55,462,700.17	181,909,592.33		237,372,292.50

② 累计折旧合计	743,325,485.93	95,785,262.12	113,640,921.79	725,469,826.26
房屋及建筑物	293,899,311.63	24,636,799.25	57,522,818.99	261,013,291.89
机器设备	395,359,863.36	56,058,330.58	43,144,520.66	408,273,673.28
运输设备	4,170,178.03	241,304.38	1,268,249.65	3,143,232.76
办公设备及其他	27,767,938.28	3,657,692.77	11,705,332.49	19,720,298.56
融资租赁固定资产	22,128,194.63	11,191,135.14		33,319,329.77
③ 固定资产减值准备累计金额合计	100,886.00			100,886.00
房屋及建筑物				
机器设备	100,886.00			100,886.00
运输设备				
办公设备及其他				
融资租赁固定资产				
④ 固定资产账面价值合计	2,257,701,236.40			858,136,312.62
房屋及建筑物	1,895,892,955.62			417,449,459.31
机器设备	279,924,096.41			219,476,968.14
运输设备	1,912,330.59			530,527.64
办公设备及其他	46,637,348.24			16,626,394.80
融资租赁固定资产	33,334,505.54			204,052,962.73

(2) 固定资产累计折旧增加额中, 本年计提 88,191,808.76 元。

11、 在建工程 在建工程明细

工程名称	年初账面余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末账面余额
山西大远煤业公司煤矿 改扩建工程	23,969,875.56	192,348,930.39		4,829,774.42	211,489,031.53
合 计	23,969,875.56	192,348,930.39		4,829,774.42	211,489,031.53

注: 其他减少为本公司所属孙公司山西大远煤业有限公司将改制时接管的在建工程按账面价值转给了山西大远能源有限公司, 冲减了工程成本 4,829,774.42 元。

12、 无形资产及累计摊销

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 原价合计	193,611,905.03	1,063,553,000.57	66,562,175.03	1,190,602,730.57
a. 土地使用权	141,308,631.00	3,678,410.00	65,979,501.00	79,007,540.00
b. 采矿权	51,593,600.00	70,180,000.00		121,773,600.00
C. 软件	709,674.03	46,420.00	582,674.03	173,420.00
d. 探矿权		989,648,170.57		989,648,170.57
② 累计摊销合计	25,433,863.40	5,000,355.52	1,549,164.09	28,885,054.83
a. 土地使用权	11,438,463.98	2,946,308.73	1,475,545.41	12,909,227.30
b. 采矿权	13,891,039.11	2,020,019.28		15,911,058.39
C. 软件	104,360.31	34,027.51	73,618.68	64,769.14
d. 探矿权				

③ 无形资产减值准备合计				
a. 土地使用权				
b. 采矿权				
C. 软件				
d. 探矿权				
④ 无形资产账面价值合计	168,178,041.63			1,161,717,676.18
a. 土地使用权	129,870,167.02			66,098,313.14
b. 采矿权	37,702,560.89			105,862,541.61
C. 软件	605,313.72			108,650.86
d. 探矿权				989,648,170.57

13、 商誉

项 目 名 称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	形成来源
上海爱使东方油气站有限公司	1,324,180.00			1,324,180.00	溢价购入
上海爱使东方浦南油气站有限公司	1,408,366.67			1,408,366.67	溢价购入
上海液宝油气有限公司	2,403,729.78			2,403,729.78	溢价购入
山东泰山能源有限责任公	45,814,184.62			45,814,184.62	溢价购入
天津鑫宇高速公路有限	83,989,673.01		83,989,673.01		
中浩担保发展有限公司	2,558,838.22		2,558,838.22		
合 计	137,498,972.30		86,548,511.23	50,950,461.07	

(1) 公司本期出售了所持有的中浩发展担保有限公司的全部股权,减少了原合并时形成的商誉 2,558,838.22 元。

(2) 公司本期对天津鑫宇高速公路有限责任公司股权比例由 70%变为 49%,已经不具有控制权,本期只合并 2008 年 1-10 月利润表及现金流量表,不再合并资产负债表,减少了合并形成的商誉 83,989,673.01 元。

14、 长期待摊费用

项 目	年末账面价值	年初账面价值
开罐费	35,000.00	113,000.00
装修费	221,390.74	21,152,357.95
其他		23,651.84
合 计	256,390.74	21,289,009.79

15、 递延所得税资产

已确认递延所得税资产

项 目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	年末数	年初数	年末账面余额	年初账面余额
资产减值准备	32,305,965.41	39,723,843.48	8,076,491.35	9,930,960.87
预提费用	25,704,852.99		6,426,213.25	
辞退福利	24,425,409.84		6,106,352.46	
合 计	82,436,228.24	39,723,843.48	20,609,057.06	9,930,960.87

16、 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
(1) 坏账准备	54,841,382.62		85,918.91	8,860,937.41	45,894,526.30
(2) 存货跌价准备					
(3) 可供出售金融资产减值准备					
(4) 持有至到期投资减值准备					
(5) 长期股权投资减值准备	6,989,200.00	50,000,000.00		3,320,000.00	53,669,200.00
(6) 投资性房地产减值准备					
(7) 固定资产减值准备	100,886.00				100,886.00
(8) 工程物资减值准备					
(9) 在建工程减值准备					
(10) 生产性生物资产减值准备					
(11) 油气资产减值准备					
(12) 无形资产减值准备					
(13) 商誉减值准备					
(14) 其他					
合 计	61,931,468.62	50,000,000.00	85,918.91	12,180,937.41	99,664,612.30

17、 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

项 目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
用于担保的资产：				
a. 货币资金-其他货币资金		30,000,000.00		30,000,000.00
b. 应收账款	85,684,224.00			85,684,224.00
C. 长期股权投资	142,400,000.00			142,400,000.00
d. 固定资产-房屋建筑物	92,421,561.50			92,421,561.50
合 计	320,505,785.50	30,000,000.00		350,505,785.50

(2) 货币资金-其他货币资金系银行承兑汇票保证金；在汇票到期承兑前不能动用。

(3) 本公司所属山东泰山能源有限责任公司2007年7月与中国工商银行泰安市分行签订编号为2007年泰工营流抵字第008号的抵押合同，以账面价值20,789,638.25元的房产作为抵押，取得银行借款3,000万元，截至2008年12月31日抵押尚未解除；

(4) 本公司以房屋建筑物及持有北京国际信托投资有限公司全部股权、上海博胜佳益科技有限公司以房屋建筑物为本公司借款28,000万元提供抵押、质押担保，该借款期末余额为18,000万元；

(5) 本公司所属山东泰山能源有限责任公司本期将账面价值为85,684,224.00元的应收债权抵押给中国工商银行泰安市分行，取得借款7,000万元。

18、 短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	60,000,000.00	110,750,000.00
抵押借款		
保证借款	534,600,000.00	650,000,000.00
质押借款		
保理借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计	664,600,000.00	830,750,000.00

(2) 上海新谷实业发展有限公司为本公司短期借款 1960 万元提供保证担保；

(3) 本公司下属山东泰山能源有限责任公司账面价值为 85,684,224.00 元的应收债权抵押给中国工商银行泰安市分行,取得借款 7,000 万元；

(4) 新汶矿业集团有限责任公司为本公司下属山东泰山能源有限责任公司 51,500 万元短期借款提供了保证担保。

19、 应付票据

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	38,000,000.00	10,782,000.00
商业承兑汇票		
合 计	38,000,000.00	10,782,000.00

20、 应付账款

(1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (包括 1 年)	92,598,061.45	53,760,482.20
1 年以上	10,637,046.48	10,887,418.57
合计	103,235,107.93	64,647,900.77

(2) 账龄超过一年的大额应付账款如下:

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后 偿还金额
张家港东华能源股份有限	2,448,027.18	1-2 年	未结算	
上海延中饮用水有限公司	1,998,025.20	1-2 年	未结算	
合 计	4,446,052.38			

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日,无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

21、 预收账款

(1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (包括 1 年)	6,140,736.91	56,428,215.61
1 年以上	12,392,565.68	11,468,862.83
合计	18,533,302.59	67,897,078.44

(2) 账龄超过一年的大额预收账款如下:

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
中国石油化工股份有限公司	11,370,000.00	1-2 年	交易未完成
合 计	11,370,000.00		

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日, 无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

22、 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年支付	年末账面余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,237,946.37	386,461,756.83	381,823,215.59	33,876,487.61
(2) 职工福利费	165,571.38	20,719,458.66	20,885,030.04	
(3) 社会保险费	244,461.88	90,166,983.24	90,263,595.57	147,849.55
其中: ① 医疗保险费	-9,502.23	17,482,106.88	17,453,017.71	19,586.94
② 基本养老保险费	229,214.64	54,192,707.41	54,314,280.69	107,641.36
③ 年金缴费				
④ 失业保险费	23,253.47	4,857,157.23	4,864,224.45	16,186.25
⑤ 工伤保险费		10,530,123.78	10,530,123.78	
⑥ 生育保险费	1,496.00	3,104,887.94	3,101,948.94	4,435.00
(4) 住房公积金	5,126.71	11,357,462.00	10,667,672.71	694,916.00
(5) 工会经费和职工教育经费	680,501.04	15,925,441.58	15,066,142.36	1,539,800.26
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿		27,563,568.84		27,563,568.84
(8) 其他		57,782,055.65	55,378,525.45	2,403,530.20
其中: 以现金结算的股份支付				
合 计	30,333,607.38	609,976,726.80	574,084,181.72	66,226,152.46

23、 应交税费

税 种	年末账面余额	年初账面余额
增值税	14,381,437.25	14,147,022.71
营业税	291,206.31	739,865.14
城建税	194,237.43	1,145,618.77
企业所得税	51,304,095.65	40,749,444.50
房产税	1,560,494.23	4,017,527.63
个人所得税	14,833,023.53	36,849.54
教育费附加	770,367.18	458,804.30
矿产资源补偿费	17,042,401.57	18,198,927.98
资源税	421,365.85	2,294,673.09
河道管理费	2,444.68	959.53
地方教育费附加	305,204.77	195,567.16
其他	6,126,566.96	9,136,650.56
合 计	107,232,845.41	91,121,910.91

24、 应付利息

债权人	性质	年末账面余额	年初账面余额
短期借款利息	金融企业利息	1,155,412.50	1,717,375.00
长期借款利息	金融企业利息	617,925.00	119,058.33
合计		1,773,337.50	1,836,433.33

25、 其他应付款

(1) 账龄

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (包括 1 年)	219,396,544.12	279,442,229.43
1 年以上	120,023,346.83	9,591,316.83
合计	339,419,890.95	289,033,546.26

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款明细

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
内蒙古荣联路桥工程有限责任公司	77,337,384.06	1-2 年	未结算	
安全风险押金	5,959,800.00	1-2 年	未结算	
李合臣	4,700,000.00	1-2 年	未结算	
渤海公司	1,500,000.00	1-2 年	未结算	
合计	89,497,184.06			

(3) 截止 2008 年 12 月 31 日, 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

26、 一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	280,000,000.00	92,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	29,471,312.95	8,666,041.86
其他		
合计	309,471,312.95	100,666,041.86

(2) 新汶矿业集团有限责任公司对本公司下属子公司山东泰山能源有限责任公司一年内到期的长期借款 10,000 万元提供了保证担保;

(3) 本公司以房屋建筑物及持有北京国际信托投资有限公司全部股权、上海博胜佳益科技有限公司以房屋建筑物为本公司借款 28,000 万元提供抵押、质押担保, 该借款期末余额为 18,000 万元。

27、 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末账面余额	年初账面余额
华夏银行上海分行	人民币	抵押借款		60,000,000.00
华夏银行上海分行	人民币	抵押借款		40,000,000.00
华夏银行上海分行	人民币	抵押借款		80,000,000.00
兴业银行解放北路支行	人民币	质押借款		299,000,000.00
开发银行天津分行	人民币	保证借款		533,000,000.00
农业银行天津支行	人民币	保证借款		8,000,000.00
农业银行天津支行	人民币	保证借款		10,000,000.00

农业银行天津支行	人民币	保证借款		30,000,000.00
泰安工行	人民币	抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
泰安建行	人民币	保证借款	100,000,000.00	20,000,000.00
潍坊商业银行	人民币	保证借款		80,000,000.00
潍坊商业银行	人民币	抵押借款		70,000,000.00
泰安中行	人民币	保证借款	120,000,000.00	
合 计			250,000,000.00	1,260,000,000.00

(1) 本期新汶矿业集团有限责任公司为本公司下属山东泰山能源有限责任公司 22,000 万元长期借款提供了保证担保。

(2) 本公司下属子公司山东泰山能源有限责任公司以房产做抵押,取得 3,000 万元银行借款。

28、长期应付款

项 目	年末账面价值	年初账面价值	期限
融资租赁费	84,401,244.28	45,054,386.48	3-5年
安全费用		10,170.03	
合计	84,401,244.28	45,064,556.51	

29、递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税负债

项 目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末数	年初数	年末账面余额	年初账面余额
安全费维简费购建的固定资产	167,546,232.76		41,886,558.19	
固定资产折旧	466.12		116.53	
可供出售金融资产	16,800.00	1,875,000.00	4,200.00	468,750.00
合 计	167,563,498.88	1,875,000.00	41,890,874.72	468,750.00

30、股本

项 目	年初账面余额	本年变动增减 (+、-)					数量单位: 股
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小 计	
(1) 尚未上市流通股份							
① 发起人股份							
其中:							
国家拥有股份							
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
② 募集法人股							
③ 内部职工股							
④ 优先股或其他							
其中: 转配股							
尚未流通股份合计							
(2) 已流通股份							

境内上市的人民币普通股	389,512,282			116,853,685		116,853,685	506,365,967
已流通股份合计	389,512,282			116,853,685		116,853,685	506,365,967
(3) 限售流通股							
(4) 股份总数	389,512,282			116,853,685		116,853,685	506,365,967

注：本公司以资本公积-股本溢价 116,853,685.00 元转增资本，已经由利安达会计师事务所于 2008 年 6 月 21 日出具利安达验字[2008]第 1027 号验资报告。

31、资本公积

类 别	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
股本溢价	173,792,994.29		116,853,685.00	56,939,309.29
其他资本公积	1,973,714.84		1,393,650.00	580,064.84
合 计	175,766,709.13		118,247,335.00	57,519,374.13

注：本公司以资本公积-股本溢价 116,853,685.00 元转增资本，已经由利安达会计师事务所于 2008 年 6 月 21 日出具利安达验字[2008]第 1027 号验资报告。

其他资本公积本期变动原因是：可供出售金融资产其公允价值变动损益扣除确认的递延所得税负债影响后计入资本公积。

32、盈余公积

类 别	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	73,147,327.45			73,147,327.45
任意盈余公积	979,266.68			979,266.68
合计	74,126,594.13			74,126,594.13

33、未分配利润

项 目	本年数	上年数
期初未分配利润（调整后）	262,451,953.00	209,302,106.29
加：本年利润转入	33,901,838.19	25,557,159.60
其他转入		27,903,516.52
减：提取法定盈余公积		310,829.41
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
年末未分配利润	296,353,791.19	262,451,953.00

注：其他转入见附注五、1。

34、少数股东权益

少数股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海博胜佳益科技有限公司	18,376,282.67		506,500.46	17,869,782.21
上海中油爱使东方浦南油气站有限公司	11,216,744.88	222,877.30		11,439,622.18
上海爱使东方油气站有限公司	10,474,945.68		100,234.09	10,374,711.59
上海液宝油气有限公司	1,975,321.96		12,143.36	1,963,178.60
上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	976,465.63	5,120.39		981,586.02
天津鑫宇高速公路有限公司	128,889,020.44		128,889,020.44	
山东泰山能源有限责任公司	449,330,658.09	479,341,363.07		928,672,021.16
合 计	621,239,439.35	479,569,360.76	129,507,898.35	971,300,901.76

35、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,066,812,007.62	1,482,278,273.91
其他业务收入	78,264,071.92	69,715,572.74
合 计	2,145,076,079.54	1,551,993,846.65

(2) 营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务成本	1,085,636,031.42	957,965,665.36
其他业务成本	41,421,781.20	42,422,738.80
合 计	1,127,057,812.62	1,000,388,404.16

(3) 按产品或业务类别列示

产品或类别	本年金额			上年金额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
主营业务						
煤炭销售	1,876,680,686.46	917,802,021.45	958,878,665.01	1,291,579,779.38	775,105,835.31	516,473,944.07
酒店收入	20,514,161.48	18,402,481.19	2,111,680.29	3,371,928.15	2,752,754.76	619,173.39
计算机软硬件	45,482,167.20	43059420.69	2,422,746.51	69,197,090.27	68,107,477.33	1,089,612.94
油、LPG	89,686,538.24	84651082.52	5,035,455.72	95,126,268.94	90,266,271.43	4,859,997.51
高速公路	34,448,454.24	21721025.57	12,727,428.67	23,003,207.17	21,733,326.53	1,269,880.64
主营业务小计	2,066,812,007.62	1,085,636,031.42	981,175,976.20	1,482,278,273.91	957,965,665.36	524,312,608.55
其他业务						
租金收入	6,660,223.29	1,008,913.80	5,651,309.49	5,690,883.59	1,893,058.66	3,797,824.93
运输、修理等	71,603,848.63	40,412,867.40	31,190,981.23	64,024,689.15	40,529,680.14	23,495,009.01
其他业务小计	78,264,071.92	41,421,781.20	36,842,290.72	69,715,572.74	42,422,738.80	27,292,833.94
合 计	2,145,076,079.54	1,127,057,812.62	1,018,018,266.92	1,551,993,846.65	1,000,388,404.16	551,605,442.49

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	本年		上年	
	销售金额	占全部销售总额%	销售金额	占全部销售总额%
前五名客户销售收入总额	1,617,947,099.08	75.43	1,224,971,364.92	78.93

36、 营业税金及附加

项 目	税率	本年金额	上年金额
营业税	3%和5%	3,058,537.50	842,440.41
城建税	7%	11,810,779.24	7,385,101.58
教育费附加	3%	5,065,781.93	3,120,202.89
地方教育费附加	1%	1,669,045.84	1,025,360.82
河道费	1%	19,765.46	8,269.68
资源税	3.6元/吨	14,328,553.43	14,041,138.12
价格调节基金		7,710,127.10	
合 计		43,662,590.50	26,422,513.50

37、 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	175,548,487.95	155,912,337.08
减：利息收入	22,501,490.40	19,887,991.22
汇兑损益		
银行手续费	324,672.40	25,121.58
其他		248,940.39
合 计	153,371,669.95	136,298,407.83

38、 投资收益

(1) 按产生投资收益的来源列示

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
可供出售金融资产转让收益	453,599.78	1,566,142.35
被投资单位权益净增减额	-3,844,282.87	48,537.78
股权转让收益	-1,535,058.80	26,561,450.48
分配红利、利息	220,575.00	8,972,527.90
合 计	-4,705,166.89	37,148,658.51

(2) 本公司投资收益汇回无重大限制。

39、 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	-85,918.91	10,775,279.62
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	50,000,000.00	

投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	49,914,081.09	10,775,279.62

40、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	751,669.38	3,629,439.36
其中：固定资产处置利得	751,669.38	3,629,439.36
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	971,595.36	341,400.00
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	1,174,293.34	182,009.82
非同一控制下的合并	9,554,894.05	13,679,459.47
合 计	12,452,452.13	17,832,308.65

(2) 本公司本期通过非同一控制下合并了内蒙古荣联投资发展有限责任公司,形成营业外收入 9,554,894.05 元。

41、 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	3,665,792.02	3,237,028.01
其中：固定资产处置损失	3,665,792.02	3,237,028.01
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出	1,206,500.00	3,612,700.00
非常损失		
盘亏损失		
其他	896,965.21	7,666,348.97
合 计	5,769,257.23	14,516,076.98

42、 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	67,262,678.50	75,471,473.91
递延所得税费用	14,534,679.80	6,407,616.34
合 计	81,797,358.30	81,879,090.25

43、 扣除非经常性损益后的净利润

项 目	本年金额	上年金额
净利润	139,647,759.32	11,635,887.00
加： (1) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,914,122.64	-26,953,861.83
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	-971,595.36	-341,400.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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	-9,554,894.05	-13,679,459.47
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	-453,599.78	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	929,171.87	11,097,039.15
(21) 其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	132,510,964.64	-18,241,795.15
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,784,198.67	-11,135,525.56
其中：非经常性损益对少数股权本年损益的影响数	1,964,596.69	818,193.44
扣除非经常性损益后的净利润	134,295,163.31	-7,924,463.03
减：归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润	103,781,324.44	-13,103,079.17
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,513,838.87	5,178,616.14

注：本公司本期处置非流动资产发生净损失 2,914,122.64 元。

44、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	10,929,524.06	19,887,991.22
其他往来收到现金	295,285,956.91	803,321,474.84
合 计	306,215,480.97	823,209,466.06

45、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
技术开发费	2,901,898.20	46,678,880.03
咨询及中介费	2,541,980.00	21,688,623.50
其他费用支出	25,628,095.07	35,376,583.18
其他往来支付现金	306,785,572.63	680,196,593.95
赔偿费	13,103,282.23	
捐赠款	1,206,000.00	
风险抵押金	4,934,066.00	
合 计	357,100,894.13	783,940,680.66

46、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
减少子公司产生现金减少	9,978,868.84	
合 计	9,978,868.84	

47、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
融资租赁费	20,561,220.67	4,828,659.02
合 计	20,561,220.67	4,828,659.02

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	本年金额	上年金额
净利润	139,647,759.32	11,635,887.00
加: 资产减值准备	49,914,081.09	10,775,279.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,191,808.76	129,257,647.95
无形资产摊销	5,000,355.48	3,753,237.60
长期待摊费用摊销	1,624,230.94	20,861,061.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	2,914,122.64	-3,629,439.36
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		3,237,028.01
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	175,548,487.95	155,912,337.08
投资损失(收益以“—”号填列)	4,705,166.89	-37,148,658.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,678,096.19	6,407,616.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	24,812,888.69	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,643,572.41	2,776,764.84

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	150,696,857.23	-308,857,629.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-371,200,972.69	365,813,905.89
其他	-7,121,448.97	-13,679,459.47
经营活动产生的现金流量净额	252,411,668.73	347,115,579.75
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		55,462,700.17
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	456,659,864.29	964,102,067.09
减：现金的期初余额	964,102,067.09	1,241,137,512.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-507,442,202.80	-277,035,445.24

49、 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
(1) 现金	456,659,864.29	964,102,067.09
其中：库存现金	437,660.10	142,114.61
可随时用于支付的银行存款	456,216,841.62	963,957,510.13
可随时用于支付的其他货币资金	5,362.57	2,442.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 年末现金及现金等价物余额	456,659,864.29	964,102,067.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十、 母公司财务报表有关项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大	2,562,115.75	100		2,562,115.75	6,914,100.00			6,914,100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他不重大								
合 计	2,562,115.75	100		2,562,115.75	6,914,100.00			6,914,100.00

(2) 账龄分析

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内					6,914,100.00	100		6,914,100.00
1-2年	2,562,115.75	100		2,562,115.75				
2-3年								
3-4年								
合计	2,562,115.75	100		2,562,115.75	6,914,100.00	100		6,914,100.00

(3) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 位列前五名的应收账款情况

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例%	欠款年限	金额	比例%	欠款年限
东华能源	2,562,115.75	100.00	1-2年	3,916,400.00	28.89	6个月内
上海蓝坤				1,997,700.00	14.46	6个月内
徐军				1,000,000.00	56.65	6个月内
前五名欠款单位合计及比例	2,562,115.75			6,914,100.00	100.00	

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例%	坏账准备	账面价值
单项金额重大	19,520,058.15	88.70	19,520,058.15		19,520,058.15	91.14	19,211,158.15	308,900.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他不重大	2,547,763.70	11.30	1,778,575.57	769,188.13	1,897,787.40	8.86	1,596,055.64	301,731.76
合计	22,067,821.85	100.00	21,298,633.72	769,188.13	21,417,845.55	100.00	20,807,213.79	610,631.76

(2) 单项金额重大其他应收款坏账准备的计提

欠款人名称	欠款金额	计提比例%	理由
龙鑫包装	5,735,503.02	100.00	账龄超过 5 年
巴士股份	3,784,555.13	100.00	账龄超过 5 年
北京华瑞信达	10,000,000.00	100.00	账龄超过 5 年
合计	19,520,058.15		

(3) 账龄分析

账龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	714,191.30	3.24	34,709.57	679,481.73	380,515.00	1.78	308,900.00	71,615.00
1-2年	42,195.36	0.19	18,097.68	24,097.68	771,128.26	3.60	378,000.00	393,128.26
2-3年	258,221.40	1.17	192,612.68	65,608.72	339,288.50	1.58	196,000.00	143,288.50
3年以上	21,053,213.79	95.40	21,053,213.79		19,926,913.79	93.04	19,924,313.79	2,600.00
合计	22,067,821.85	100.00	21,298,633.72	769,188.13	21,417,845.55	100.00	20,807,213.79	610,631.76

- (4) 截至 2008 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。
 (5) 其他应收账款前五名金额合计为 20,934,058.15 元, 占其他应收款总额的 95.12%。
 (6) 大额欠款单位列示

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例%
龙鑫包装	5,735,503.02	往来款	5 年以上	25.99
巴士股份	3,784,555.13	往来款	5 年以上	17.15
北京华瑞信达	10,000,000.00	往来款	5 年以上	45.31
合 计	19,520,058.15			88.45

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	1,097,475,303.72	53,669,200.00	1,043,806,103.72	1,168,255,084.19	6,989,200.00	1,161,265,884.19
其中：对子公司投资	571,113,170.92		571,113,170.92	982,861,879.98		982,861,879.98
对合营企业投资						
对联营企业投资	378,292,392.80	50,000,000.00	328,292,392.80	37,323,464.21	3,320,000.00	34,003,464.21
对其他企业投资	148,069,740.00	3,669,200.00	144,400,540.00	148,069,740.00	3,669,200.00	144,400,540.00

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 子公司					
上海博胜佳益科技有限公司	137,705,046.26	137,705,046.26			137,705,046.26
上海爱使东方油气站有限公司	14,943,000.00	14,943,000.00			14,943,000.00
上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	29,400,000.00	29,400,000.00			29,400,000.00
上海爱使东方浦南油气站有限公司	12,796,250.00	12,796,250.00			12,796,250.00
上海液宝油气有限公司	35,900,000.00	35,900,000.00			35,900,000.00
山东泰山能源有限责任公司	387,688,874.66	340,368,874.66			340,368,874.66
小 计	618,433,170.92	571,113,170.92			571,113,170.92
② 其他企业					
上海申银万国证券公司	1,250,000.00	1,250,000.00			1,250,000.00
铜陵寿康信用社	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
上海银行	1,357,240.00	1,357,240.00			1,357,240.00
上海宝鼎股份有限公司	62,500.00	62,500.00			62,500.00
北京国际信托投资有限公司	142,400,000.00	142,400,000.00			142,400,000.00
小 计	148,069,740.00	148,069,740.00			148,069,740.00
合 计	766,502,910.92	719,182,910.92			719,182,910.92

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初账面余额	本年新增投资额	本年损益调整	本年分回现金股利	本年其他减少	年末账面余额	累计分回现金红利
联营企业								
上海新龙鑫包装有限公司	3,320,000.00	3,320,000.00				3,320,000.00		
上海中油大港销售有限公司	30,000,000.00	34,003,464.21		10,290.17		60,000.00	33,953,754.38	
天津鑫宇高速公路	412,750,000.00	384,730,720.71		-40,392,082.29			344,338,638.42	
合计	446,070,000.00	422,054,184.92		-40,381,792.12		3,380,000.00	378,292,392.80	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初账面余额	本年计提	本年减少	年末账面余额
上海申银万国证券公司	669,200.00			669,200.00
铜陵市寿康城市信用社	3,000,000.00			3,000,000.00
天津鑫宇高速公路有限责任公司		50,000,000.00		50,000,000.00
上海新龙鑫包装有限公司	3,320,000.00		3,320,000.00	
合计	6,989,200.00	50,000,000.00	3,320,000.00	53,669,200.00

见注解九. 8. (9)。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,958,368.35	2,089,999.99
其他业务收入	6,403,847.18	5,106,663.59
合 计	8,362,215.53	7,196,663.58

(2) 营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务成本	1,880,022.21	2,006,401.70
其他业务成本	1,008,913.80	1,886,348.67
合 计	2,888,936.01	3,892,750.37

(3) 按产品或业务类别列示

产品或类别	本年金额			上年金额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
商品销售收入	1,958,368.35	1,880,022.21	78,346.14	2,089,999.99	2,006,401.70	83,598.29
房租收入	6,403,847.18	1,008,913.80	5,394,933.38	5,106,663.59	1,886,348.67	3,220,314.92
合计	8,362,215.53	2,888,936.01	5,473,279.52	7,196,663.58	3,892,750.37	3,303,913.21

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	本年		上年	
	销售金额	占全部销售总额%	销售金额	占全部销售总额(%)
前五名客户销售收入总额	8,362,215.53	100.00	7,196,663.58	100.00

5、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源列示

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算确认的投资收益	-40,381,792.12	48,537.78
被投资单位分红收入	94,860,575.00	8,972,527.90
股权投资转让收入		27,399,536.69
股权投资差额摊销		
可供出售金融资产出售收益	453,599.78	
合计	54,932,382.66	36,420,602.37

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

序号	子公司名称	注册地	业务性质	经营范围
1	上海博胜佳益科技有限公司	上海	有限责任	计算机软硬件
2	上海液宝油气有限公司	上海	有限责任	销售成品油、液化石油气
3	上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	上海	有限责任	销售液化石油气
4	上海中油爱使东方浦南油气站有限公司	上海	有限责任	销售液化石油气
5	上海爱使东方油气站有限公司	上海	有限责任	销售液化石油气
6	山东泰山能源有限责任公司	山东	有限责任	煤炭的开采、洗选、加工、销售；化工产品销售
7	泰安市金泰餐饮有限责任公司	山东	有限责任	主副食品加工销售、酒水饮料销售；会议服务
8	内蒙古荣联投资发展有限责任公司	内蒙古	有限责任	对能源产业的投资；钢材、木材、建材、机电产品销售；矿产资源勘察
9	山西大远煤业有限公司	内蒙古	有限责任	资源整合技改扩建相关服务（不得从事煤炭生产）

合并范围子公司基本情况（续）

序号	子公司名称	注册资本(万元)	投资金额(万元)	持股比例%	表决权比例%
1	上海博胜佳益科技有限公司	15,000.00	15,000.00	90.00	90.00
2	上海液宝油气有限公司	3,400.00	3,400.00	93.53	93.53
3	上海中油爱使东方华浦加气站有限公司	3,000.00	3,000.00	98.00	98.00
4	上海中油爱使东方浦南油气站有限公司	600.00	600.00	51.00	51.00
5	上海爱使东方油气站有限公司	600.00	600.00	55.00	55.00
6	山东泰山能源有限责任公司	32,998.96	32,998.96	56.00	56.00
7	泰安市金泰餐饮有限责任公司	50.00	52.29	56.00	56.00
8	内蒙古荣联投资发展有限责任公司	1,700.00	41,000	28.34	28.34
9	山西大远煤业有限公司	1,400.00	8,400	33.60	33.60

(2) 不存在控制关系的关联方

① 本公司合营企业及联营企业

合营及联营企业清单及主要财务信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例%	表决权 比例%
联营企业：					
上海中油大港销售有限公司	上海市	商贸企业	10,000.00	30.00	30.00
天津鑫宇高速公路有限责任公司	天津市	高速公路运营	68,631.68	49.00	49.00

② 本公司其他不存在控制关系的关联方

企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
天天科技有限公司	72260088-4	第一大股东

3、 关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：交易价格由双方按市场公允价格、协议价格确定。

(2) 关联方交易

本公司本期与关联方无重大关联交易。

(3) 其他关联交易事项

2008 年本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 134.138 万元（2007 年为 153.36 万元）。本期公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理和财务总监等共 15 人（上期为 16 人），其中在本公司领取报酬的为 15 人（上期为 16 人）。

十二、或有事项

本公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保事项	担保金额(万元)	担保期
上海爱使股份有限公司	上海怡达科技投资有限责任公司	长期贷款	2,000.00	2008 年 07 月 25 日～ 2009 年 07 月 24 日
上海爱使股份有限公司	上海怡达科技投资有限责任公司	长期贷款	2,000.00	2008 年 09 月 05 日～ 2009 年 09 月 03 日
上海爱使股份有限公司	上海怡达科技投资有限责任公司	长期贷款	2,000.00	2008 年 12 月 17 日～ 2009 年 12 月 16 日
上海爱使股份有限公司	天津鑫宇高速公路有限责任公司	长期贷款	37,310.00	2005 年 11 月 28 日～ 2023 年 11 月 27 日
上海爱使股份有限公司	包头华资实业股份有限公司	长期贷款	3,000.00	2008 年 10 月 27 日～ 2009 年 10 月 25 日
合计			46,310.00	

十三、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

2009 年 2 月 11 日，本公司发行人民币 2.5 亿元公司债券的申请经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核，获得有条件通过。公司将在收到中国证券监督管理委员会书面通知后另行公告。

经本公司董事会 2009 年八届七次会议审议，通过以下议案：以资本公积转增资本，每 10 股转增 1 股。此议案尚需公司股东大会批准。

十五、其他有必要披露的重要事项

根据财政部、国家发展改革委、国家煤矿安全监察局财建[2004]119 号文和财政部、国家发展改革委、国家安全生产监督管理局、国家煤矿安全监察局财建[2005]168 号文的精神，公司按照泰能财字[2008]008 号文关于煤炭生产矿井提高安全费用提取标准的通知的规定，本期将原按原煤实际产量每吨 8 元提取安全费用提高至按原煤实际产量每吨 30 元提取安全费用。

十六、补充资料
净资产收益率及每股收益

报告期利润		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	139,647,759.32	7.33	14.37	0.28	0.28
归属于公司普通股股东的净利润	33,901,838.19	3.63	3.69	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30,513,838.87	3.27	3.32	0.06	0.06
净资产	1,905,666,628.21				
归属于公司普通股股东的净资产	934,365,726.45				

每股收益计算过程如下：

(1) 基本每股收益：

项 目	计算过程	本年数		上年数	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	33,901,838.19	30,513,838.87	25,557,159.60	5,178,616.14
年初发行在外的普通股股数	(2)	389,512,282	389,512,282	389,512,282	389,512,282
本年发行等增加普通股的加权数	(3)	116,853,685	116,853,685		
本年回购等减少普通股的加权数	(4)				
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	506,365,967	506,365,967	389,512,282	389,512,282
基本每股收益	(6)=(1)÷(5)	0.07	0.06	0.07	0.01

注：本年增加普通股 116853685 股由资本公积转增，发行在外的普通股加权平均数按《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》规定计算：年初发行在外的普通股数+报告期因公积金转增股本=发行在外的普通股加权平均数。

(2) 稀释每股收益：

项 目	计算过程	本年数		上年数	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	33,901,838.19	30,513,838.87	25,557,159.60	5,178,616.14
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	(2)				
稀释性潜在普通股的转换费用	(3)				
所得税率	(4)	25.00%	25.00%	33.00%	33.00%
调整后归属于普通股股东的当期净利润	(5)=(1)+[(2)-(3)]×[1-(4)]	33,901,838.19	30,513,838.87	25,557,159.60	5,178,616.14
计算基本每股收益的普通股加权平均数	(6)	506,365,967	506,365,967	389,512,282	389,512,282
假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	(7)				
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	(8)=(6)+(7)	506,365,967	506,365,967	389,512,282	389,512,282
稀释每股收益	(9)=(5)÷(8)	0.07	0.06	0.07	0.01

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2009 年 4 月 21 日由董事会通过及批准发布。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 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稿。
- 4、在其它证券市场公布的年度报告。

董事长：肖勇
上海爱使股份有限公司
2009 年 4 月 24 日

附件一

公司内部控制的自我评估报告

根据上交所关于《上市公司内部控制指引》的相关要求，上海爱使股份有限公司针对自身目前的内部控制制度进行了较为全面的自查，现就公司内控尤其与财务报告和信息披露有关的内部控制的自我评价报告如下：

一、公司内部控制制度的建设情况

在制定公司内部控制制度方面，公司严格按照中国证监会，上交所等法律法规的相关规定，先后制定、修改和完善了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《董事会各专门委员会实施细则》、《公司监事会议事规则》、《公司经理工作细则》、《公司独立董事工作制度》、《公司内部审计管理制度》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司独立董事年报工作制度》、《公司审计委员会对年度财务报告审议工作规程》、《公司投资者关系管理工作办法和实施细则》、《公司突发事件处理制度》、《公司控股子公司管理办法》、《公司投资者关系管理制度》、《公司对外借款、对外担保和投资的制度》、《公司募集资金使用管理办法》和《公司敏感信息管理制度》等多项内部控制制度。确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范操作，有效运作，维护了投资者和公司利益。

在设置公司管理职能部门方面，公司设置了较为合理的各职能部门，明确了各部门、各岗位的目标，职责和权限，建立了相关部门之间、岗位之间的制衡和监督机制。为了便于内控作用的发挥，对于一项经济活动，从授权、签发、核准、执行到记录，横向控制上，做到了来自彼此独立的两个部门或人员协调运作、相互监督、相互制约、相互证明；纵向控制上，做到了经过互不隶属的两个或两个以上的岗位和环节，以使下级受上级监督，上级受下级牵制。

为进一步加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，公司设立了内部审计部，负责对公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。公司内部审计部在公司董事会审计委员会的领导下，定期与不定期地对公司下属机构财务、内部控制等进行审计和例行检查，以有效监控公司整体经营风险。

二、重点控制活动运行情况

公司在经济业务的处理中均有明确的授权和核准体系，各类事项的相关重要资料均能妥善保管，对重大投资、关联交易、对外担保、募集资金使用、信息披露、预算等方面加强重点控制，并得到有效执行。

重大投资的内部控制，公司在《公司章程》《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》和《公司对外借款、对外担保和投资的制度》中明确了股东大会、董事会、经理层关于对外投资事项的审批权限，确保项目决策的科学、程序合理、运作规范、成果有效。

关联交易的内部控制，公司严格按照上交所《股票上市规则》的相关规定，真实、准确、完整、及时披露关联方范围及关联交易，防止内幕交易、股价操纵行为，切实保护投资者合法权益。最近三年公司无关联交易发生。

对外担保的内部控制，为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》和《公司对外借款、对外担保和投资的制度》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，严格控制担保风险，发生的担保均履行担保审批程序和信息披露义务。

募集资金使用的内部控制，根据上交所上市公司募集资金管理的相关规定，公司重新修改了《公司募集资金使用管理办法》，从募集资金存储、使用、投向变更到管理与监督各方面来规范公司募集资金的使用。最近三年，公司未有募集资金事项发生，也没有以前期间发生延续到本报告期的募集资金。

信息披露的内部控制，公司制订了《公司信息披露事务管理制度》、《公司突发事件处理制度》

和《公司敏感信息管理制度》，确保公司信息真实、准确、完整、及时地披露，保证所有股东有平等的机会获得信息。

预算的内部控制，根据公司预算管理制度，按照“实事求是，客观真实”的原则，有效对财务的收支进行了总量控制。

三、公司内部控制情况总体评价

公司建立了较为完善的法人治理结构，制定了符合有关法律法规规定的内部控制制度，在公司经营管理的各环节，在关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、预算等方面已得以贯彻实施，对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制发挥了积极作用。在未来企业发展过程中，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之始终适应公司长远稳健发展。