

广东金马旅游集团股份有限公司

财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

会企 01 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司 2009 年 6 月 30 日

单位：元

| 资 产 | 注 释 | 2009-6-30 | | 2008-12-31 | |
|-------------|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 629,780,463.49 | 1,120,219.08 | 642,077,320.75 | 1,097,695.11 |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 2 | 42,555,796.69 | | 70,050,000.00 | |
| 应收账款 | 3 | 316,717,182.62 | | 368,922,918.30 | |
| 预付款项 | 4 | 7,720,731.41 | | 9,766,830.82 | |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | 55,720,000.00 | | 57,070,000.00 |
| 其他应收款 | 5 | 3,684,520.03 | 7,965,000.00 | 3,213,488.05 | 7,925,000.00 |
| 存货 | 6 | 144,658,843.83 | | 142,571,598.49 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 流动资产合计 | | 1,145,117,538.07 | 64,805,219.08 | 1,236,602,156.41 | 66,092,695.11 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 7 | 36,129,714.03 | 191,513,376.61 | 37,924,860.63 | 191,513,376.61 |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 8 | 1,018,331,394.20 | 56,211.11 | 1,056,362,219.14 | 71,611.80 |
| 在建工程 | 9 | 46,196,111.66 | | 32,715,827.79 | |
| 工程物资 | 10 | 24,564,332.76 | | 27,563,962.76 | |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 11 | 12,485,348.76 | | 12,757,315.38 | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |

| | | | | | |
|---------|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 12 | 250,255.61 | | 250,255.61 | |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,137,957,157.02 | 191,569,587.72 | 1,167,574,441.31 | 191,584,988.41 |
| 资产总计 | | 2,283,074,695.09 | 256,374,806.80 | 2,404,176,597.72 | 257,677,683.52 |

法定代表人：王志华

主管会计工作负责人：孙晔

会计机构负责人：杨林

资产负债表

会合 01 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

单位：元

| 负债和所有者权益 | 注 释 | 2009-6-30 | | 2008-12-31 | |
|---------------|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 14 | 600,000,000.00 | | 400,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | 14,610,000.00 | | 285,710,000.00 | |
| 应付账款 | 15 | 665,700,011.49 | | 667,397,356.86 | |
| 预收款项 | 16 | 4,742,620.00 | | 5,859,461.69 | |
| 应付职工薪酬 | 17 | 9,757,725.28 | -6,566.07 | 9,161,615.03 | 2,072.67 |
| 应交税费 | 18 | 6,900,168.87 | 367,624.43 | 29,747,464.74 | 367,622.33 |
| 应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | | 68,250.00 | 68,250.00 | 68,250.00 | 68,250.00 |
| 其他应付款 | 19 | 330,624,656.12 | 16,046,816.87 | 319,872,939.81 | 16,196,816.87 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 1,632,403,431.76 | 16,476,125.23 | 1,717,817,088.13 | 16,634,761.87 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 专项应付款 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延所得税负债 | 12 | 893,715.16 | | 893,715.16 | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 893,715.16 | | 893,715.16 | |
| 负债合计 | | 1,633,297,146.92 | 16,476,125.23 | 1,718,710,803.29 | 16,634,761.87 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 20 | 150,750,000.00 | 150,750,000.00 | 150,750,000.00 | 150,750,000.00 |
| 资本公积 | 21 | 28,086.65 | | 28,086.65 | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 盈余公积 | 22 | 38,842,651.66 | 9,029,292.16 | 38,842,651.66 | 9,029,292.16 |
| 未分配利润 | 23 | 207,430,213.20 | 80,119,389.41 | 215,149,293.36 | 81,263,629.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 397,050,951.51 | 239,898,681.57 | 404,770,031.67 | 241,042,921.65 |

| | | | | | |
|------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 少数股东权益 | 24 | 252,726,596.66 | | 280,695,762.76 | |
| 所有者权益合计 | | 649,777,548.17 | 239,898,681.57 | 685,465,794.43 | 241,042,921.65 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2283074695.09 | 256,374,806.80 | 2404176597.72 | 257,677,683.52 |

法定代表人：王志华

主管会计工作负责人：孙晔

会计机构负责人：杨林

利 润 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

会合 02 表

单位：元

| 项 目 | 注 释 | 2009 年 1-6 月 | | 2008 年 1-6 月 | |
|------------------------|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业收入 | 25 | 69,888,020.62 | | 821,479,802.44 | |
| 减：营业成本 | 25 | 15,637,024.84 | | 787,824,507.57 | |
| 营业税金及附加 | | 2,407,640.70 | | 2,902,654.74 | |
| 销售费用 | | 1,069,538.95 | | 3,069,534.13 | |
| 管理费用 | | 61,308,857.22 | 1,144,940.11 | 20,567,823.03 | 1,410,193.48 |
| 财务费用 | 26 | 13,352,748.47 | -700.03 | 17,059,958.70 | -1,695.92 |
| 资产减值损失 | | | | -12,585.30 | 602,981.36 |
| 加：公允价值变动收益 | | | | | |
| 投资收益 | 27 | -751,146.61 | | -96,132.29 | |
| 其中：对联营企业和 合营企业的投资收益 | | -751,146.61 | | -96,132.29 | |
| 二、营业利润 | | -24,638,936.17 | -1,144,240.08 | -10,028,222.72 | -2,011,478.92 |
| 加：营业外收入 | 28 | 319,200.00 | | | |
| 减：营业外支出 | 29 | 10,115.63 | | 36,290,648.56 | |
| 其中：非流动资产处置 损失 | | | | | |
| 三、利润总额 | | -24,329,851.80 | -1,144,240.08 | -46,318,871.28 | -2,011,478.92 |
| 减：所得税费用 | 30 | 11,358,394.46 | | 10,877,140.85 | |
| 四、净利润 | | -35,688,246.26 | -1,144,240.08 | -57,196,012.13 | -2,011,478.92 |
| 归属于母公司所有者的 净利润 | | -7,719,080.16 | -1,144,240.08 | -18,629,646.88 | -2,011,478.92 |
| 少数股东损益 | | -27,969,166.10 | | -38,566,365.25 | |
| 五、每股收益： | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.05 | -0.01 | -0.12 | -0.01 |

| | | | | | |
|------------|--|-------|-------|-------|-------|
| (二) 稀释每股收益 | | -0.05 | -0.01 | -0.12 | -0.01 |
|------------|--|-------|-------|-------|-------|

法定代表人： 王志华

主管会计工作负责人： 孙晔

会计机构负责人： 杨林

现 金 流 量 表

会合 03 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

单位：元

| 项 目 | 注 释 | 2009 年 1-6 月 | |
|--|--------|----------------|---------------|
| | | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 125,997,039.82 | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 31 | 19,986,621.93 | 900.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 145,983,661.75 | 900.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,321,707.60 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,902,892.90 | 148,553.40 |
| 支付的各项税费 | | 32,631,592.75 | 1,061.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 32 | 7,651,328.59 | 1,178,761.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 76,507,521.84 | 1,328,376.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 69,476,139.91 | -1,327,476.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,044,000.00 | 1,350,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 76,187.95 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 22,688.48 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,142,876.43 | 1,350,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 投资支付的现金 | | 11,092,512.68 | |
| 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 | | 30,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,122,512.68 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,979,636.25 | 1,350,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 200,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 200,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 271,100,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 693,250.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 110.92 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 271,793,360.92 | |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|--------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -71,793,360.92 | |
| 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 | | -12,296,857.26 | 22,523.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 642,077,320.75 | 1,097,695.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 629,780,463.49 | 1,120,219.08 |

法定代表人： 王志华

主管会计工作负责人： 孙晔

会计机构负责人： 杨林

现金流量表

会合 03 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

单位：元

| 项 目 | 注 释 | 2008 年 1-6 月 | |
|---------------------------|--------|----------------|--------------|
| | | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 699,592,315.94 | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,457,562.36 | 1,976,730.57 |
| 经营活动现金流入小计 | | 705,049,878.30 | 1,976,730.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 624,683,809.09 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,930,680.49 | 213,372.25 |
| 支付的各项税费 | | 37,887,842.19 | 1,623.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,022,112.52 | 2,071,028.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 699,524,444.29 | 2,286,024.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,525,434.01 | -309,293.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 32,910.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 229,900.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 262,810.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,979,597.03 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 331,200.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,310,797.03 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -18,047,987.03 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 47,312.87 | |
| 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 | | 205,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 252,312.87 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -252,312.87 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -12,774,865.89 | -309,293.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 482,906,907.48 | 907,943.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 470,132,041.59 | 598,649.97 |

法定代表人： 王志华

主管会计工作负责人： 孙晔

会计机构负责人： 杨林

合并所有者权益变动表

会合 04 表

单位：元

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

| 项 目 | 2009年1-6月 | | | | | | |
|------------------------|----------------|-----------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 150,750,000.00 | 28,086.65 | | 38,842,651.66 | 215,149,293.36 | 280,695,762.76 | 685,465,794.43 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 150,750,000.00 | 28,086.65 | | 38,842,651.66 | 215,149,293.36 | 280,695,762.76 | 685,465,794.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -7,719,080.16 | -27,969,166.10 | -35,688,246.26 |
| （一）净利润 | | | | | -7,719,080.16 | -27,969,166.10 | -35,688,246.26 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 | | | | | | | |
| 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 | | | | | -7,719,080.16 | -27,969,166.10 | -35,688,246.26 |
| （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 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 150,750,000.00 | 28,086.65 | | 38,842,651.66 | 207,430,213.20 | 252,726,596.66 | 649,777,548.17 |

法定代表人：王志华

主管会计工作负责人：孙晔

会计机构负责人：杨林

合并所有者权益变动表

会合 04 表
单位：元

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

| 项 目 | 2008 年度 | | | | | | |
|----------------------|----------------|-----------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 150,750,000.00 | 28,086.65 | | 37,764,809.84 | 179,269,461.37 | 289,372,071.75 | 657,184,429.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 150,750,000.00 | 28,086.65 | | 37,764,809.84 | 179,269,461.37 | 289,372,071.75 | 657,184,429.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填 | | | | 1,077,841.82 | 35,879,831.99 | -8,676,308.99 | 28,281,364.82 |
| （一）净利润 | | | | | 36,957,673.81 | -8,676,308.99 | 28,281,364.82 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变 | | | | | | | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | 36,957,673.81 | -8,676,308.99 | 28,281,364.82 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | 1,077,841.82 | -1,077,841.82 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 1,077,841.82 | -1,077,841.82 | | |
| 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 | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 150,750,000.00 | 28,086.65 | | 38,842,651.66 | 215,149,293.36 | 280,695,762.76 | 685,465,794.43 |

法定代表人： 王志华

主管会计工作负责人：孙晔

会计机构负责人： 杨林

母公司所有者权益变动表

会合 04 表

单位：元

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

| 项 目 | 2009 年 1-6 月 | | | | | | 所有者权益合计 |
|------------------------|----------------|------|-------|--------------|---------------|----|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| 一、上年年末余额 | 150,750,000.00 | | | 9,029,292.16 | 81,263,629.49 | | 241,042,921.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 150,750,000.00 | | | 9,029,292.16 | 81,263,629.49 | | 241,042,921.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -1,144,240.08 | | -1,144,240.08 |
| （一）净利润 | | | | | -1,144,240.08 | | -1,144,240.08 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 | | | | | | | |
| 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 | | | | | -1,144,240.08 | | -1,144,240.08 |
| （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 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 150,750,000.00 | | | 9,029,292.16 | 80,119,389.41 | | 239,898,681.57 |

法定代表人：王志华

主管会计工作负责人：孙晔

会计机构负责人：杨林

母公司所有者权益变动表

会合 04 表
单位：元

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

| 项 目 | 2008 年度 | | | | | | 所有者权益合计 |
|------------------------|----------------|------|-------|--------------|---------------|----|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| 一、上年年末余额 | 150,750,000.00 | | | 7,951,450.34 | 71,563,053.08 | | 230,264,503.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 150,750,000.00 | | | 7,951,450.34 | 71,563,053.08 | | 230,264,503.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 1,077,841.82 | 9,700,576.41 | | 10,778,418.23 |
| （一）净利润 | | | | | 10,778,418.23 | | 10,778,418.23 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 | | | | | | | |
| 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 | | | | | 10,778,418.23 | | 10,778,418.23 |
| （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 | | | | 1,077,841.82 | -1,077,841.82 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 1,077,841.82 | -1,077,841.82 | | |
| 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 | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 150,750,000.00 | | | 9,029,292.16 | 81,263,629.49 | | 241,042,921.65 |

法定代表人：王志华

主管会计工作负责人：孙晔

会计机构负责人：杨林

二、财务报表附注

（一）、公司基本情况

1. 历史沿革

广东金马旅游集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1992 年 12 月 7 日经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1992）132 号”文批准设立，并于 1993 年 4 月 8 日在潮州市工商行政管理局办理注册登记，领取注册号为“28227734-9 号”企业法人营业执照，注册资本为人民币叁仟捌佰万元整（RMB3800 万元）。

本公司于 1996 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会“证监发审字（96）133、134 号”文批准，向国内社会公众发行 1300 万人民币普通股，在深圳证券交易所挂牌交易，并于 1996 年 9 月 10 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币伍仟壹佰万元整（RMB5100 万元）。

本公司于 1996 年 10 月 14 日经本公司第五次股东大会审议通过，以本公司当时总股本 5100 万股为基数，以 1995 年可供分配利润按 10 送 3 向全体股东送红股，并于 1996 年 11 月 28 日在潮州市工商行政管理局变更登记，变更后注册资本为人民币陆仟陆佰叁拾万元整（RMB6630 万元）。

本公司于 1996 年 12 月 21 日经本公司临时股东大会审议通过，以本公司当时总股本 6630 万股为基数，以资本公积金向全体股东按 10：4 的比例转增股本，并于 1997 年 8 月 8 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币玖仟贰佰捌拾贰万元整（RMB9282 万元）。

本公司于 1997 年 6 月 13 日经 1997 年度股东大会审议通过，并于 1997 年 11 月 13 日经广东省证券监督管理委员会“粤证监发（1997）52 号”文件初审同意和于 1998 年 1 月 9 日经中国证券监督管理委员会“证监上（1998）13 号”文件批复，以 1996 年 8 月 19 日总股本 5100 万股为基数，向全体股东按 10：3 的比例配售新股，共配售新股 768 万股（社会法人股股东放弃本次配股 762 万股）。本公司于 1998 年 5 月 25 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币壹亿零伍拾万元整（RMB10050 万元）。

山东鲁能发展集团有限公司于 2001 年 8 月通过受让法人股成为本公司股东，并于 2001 年 12 月对本公司进行了重大资产重组，本公司的主营业务由旅游服务变更为通信服务。并重新领取注册号为 4451001000880 的企业法人营业执照。

本公司于 2004 年 4 月 23 日经 2003 年度股东大会审议通过，以本公司 2003 年 12 月 31 日总股本 10,050 万股为基数，用未分配利润每 10 股送红股 2 股，派发现金股利 0.5 元（含税），同时用资本公积金每 10 股转增 3 股，并于 2004 年 9 月 2 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币壹亿伍仟零柒拾伍万元整（RMB15075 万元）。

公司于 2005 年 12 月 6 日接到山东鲁能矿业集团有限公司的通知，该公司受让北京华兴瑞投资咨询有限责任公司、北京颐和健康顾问中心、北京中瑞兴业投资顾问有限公司持有的 28,801,500 法人股后持有本公司法人股 36,278,700 股，占公司总股本的 24.07%，为公司的第一大股东。

2. 本公司所处行业、经营范围及提供的主要产品或劳务

本公司于 2002 年 5 月 30 日在潮州市工商行政管理局办理了经营范围变更登记，现经营范围为通信及信息网络、计算机软硬件、自动化系统的产品开发、经营，系统设计、集成、增值服务；开展 ISP、ICP、ASP 业务；IT 业产品的研发、生产、销售及技术服务。

3. 本公司住所

广东省潮州市永护路口。

(二)、遵循企业会计准则的声明

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

(三)、财务报表的编制基础

本财务报表以公司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 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

(四)、公司采用主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

记账基础及计量属性：以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、外币业务核算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，采用的记账汇率确定如下：

记账汇率每半年确定一次，上半年采用去年底的汇率作为记账汇率，下半年采用上半年结束日的汇率作为记账汇率。

各期终了时，公司采用期末的即期汇率对外币货币性项目进行折算，因汇率不同而产生的汇兑损益，计入当期损益；而对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

5、现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

6、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括以公允价值计量且变动计入当期的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

① 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

② 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且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。

③ 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；b、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，以及与该项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，按照成本计量；c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④ 本公司采用实际利率法，按摊余成本对负债进行后续计量，但下列情况除外：a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；c、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；d、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预算担保合同，或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，应当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)按照或有事项准则确定的金额；(b)初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

⑤ 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：a、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇总差额外，计入资本公积，在该金额资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥ 本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦ 本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产的减值准备

期末，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

① 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

7、应收款项及坏账准备核算方法

(1) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

| 账龄 | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 1年以内 | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 50 |
| 3-4年 | 80 |
| 4-5年 | 90 |
| 5年以上 | 100 |

对于一些金额较大，虽账龄不长但有明显证据证明其回收可能性不大，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

(2) 坏账确认标准

- A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- B、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

8、存货核算方法

(1) 本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的计价

本公司原材料、库存商品购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

本公司低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

公司期末按成本与可变现净值孰低对存货进行计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

(3) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

9、长期股权投资核算方法

(1) 初始确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成

本；投资者投入的长期股权投资，以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时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

(3) 长期股权投资减值准备的计提方法

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(4) 长期股权投资的处置方法

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10、投资性房地产会计处理方法

(1) 投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

(2) 初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

(3) 投资性房地产的后续计量方法：采用成本模式计量，折旧方法采用直线法。

(4) 期末投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产的确认标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、通信线路及设备、机器设备、电子设备、运输设备及其他。

(3) 固定资产计价：按取得时的实际成本作为入账价值。

(4) 固定资产有关的后续支出：如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

(5) 固定资产折旧计提方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独入账的土地外，公司所有固定资产都按年限平均法每月计提折旧，并根据使用部门及用途计入资产成本或当期损益，各类固定资产的使用年限和净残值如下：

| 资产类别 | 预计残值率 (%) | 使用年限 | 年折旧率 (%) |
|---------|-----------|-------|----------|
| 房屋及建筑物 | | 20-30 | 3.33-5 |
| 通信线路及设备 | | 4-15 | 6.67-25 |
| 运输设备 | 5 | 6 | 15.83 |
| 电子设备 | | 5 | 20 |
| 其他设备 | | 5 | 20 |

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

(6) 固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产计提减值准备。公司在中期期末和年度终了对固定资产进行逐项检查，如果固定资产由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备，计入当期损益，减值准备一经计提，不得转回。

公司对持有待售的固定资产从划归为持有待售之日起停止计提折旧和减值测试，同时调整其预计净残值，使其能反映公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额作为资产减值损失计入当期损益。

12、在建工程核算方法

在建的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按月计提折旧。待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂时价值，并按未来适用法计提以后期间的折旧额。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目

在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13、借款费用的核算方法

借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

- ① 借款利息的资本化金额：以截止资产负债日累计资产支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

- ② 辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

益。

③ 在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 无形资产摊销方法和期限：采用“直线法”按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

15、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用包括公司已经发生但应由本期和以后各期负担的，分摊期限在 1 年以上的各项费用，摊销时，根据费用项目的受益期限分期摊销。

公司筹建期间发生的开办费用，如筹建人员的工资、福利费、差旅费、培训费、审计费、评估费、注册费等，先在长期待摊费用中进行归集，待公司开始生产经营当月起一次计入当月损益。

16、职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的

补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

公司的工资总额按照公司薪酬管理办法的有关规定计提，社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费按国家规定的计提基础和计提比例计提。

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

17、预计负债的核算方法

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

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

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

18、收入确认方法

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入的确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

19、政府补助

公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与收益相关的政府补助核算用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入当期损益；用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 与资产相关的政府补助核算确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

20、金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认

当企业将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产转移，终止确认金融资产。

(2) 金融资产转移的计量

① 金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

② 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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的差额计入当期损益，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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

22、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

(五)、税项

1、流转税及其附加

| 税 种 | 计 税 基 础 | 税 率 (%) |
|---------|-----------|---------|
| 增值税 | 商品销售收入 | 17 |
| 营业税 | 通信服务收入 | 3 |
| 营业税 | 其他服务收入 | 5 |
| 城市维护建设税 | 应交增值税和营业税 | 7 |
| 教育费附加 | 应交增值税和营业税 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应交增值税和营业税 | 1 |

2、企业所得税

本公司及本公司控股子公司山东英大科技有限公司的企业所得税税率均为 25%。

3、其他税项

包括个人所得税、房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等，按国家有关规定计算缴纳。

(六)、控股子公司及合营企业

| 单位名称 | 注册地 | 经营范围 | 注册资本 | 本公司实际投资额 | 所占权益比例 | 是否合并 |
|--------------|------|---|-----------|-----------|--------|------|
| 山东英大科技有限公司 | 山东济南 | 通信及信息网络工程设计、施工、调试；计算机软件开发、销售；技术咨询、服务、培训；无线寻呼业务 | 9,440.00 | 11,997.15 | 62% | 是 |
| 济南鲁能信通科技有限公司 | 山东济南 | 无线寻呼；通讯工程；无线寻呼设备销售、维修及技术服务 | 50.00 | 27.50 | 55% | 是 |
| 眉山启明星铝业有限公司 | 四川眉山 | 生产销售电解铝锭、合金铝锭及阳极，电力供应和电力生产，高新技术开发与应用，经营电解铝及外延产品；经营进出口业务 | 23,400.00 | 11,286.00 | 40% | 是 |

(七)、合并财务报表重要项目注释

注释 1、货币资金

| 项 目 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 122,683.24 | 164,795.03 |
| 银行存款 | 615,047,780.25 | 556,199,525.72 |
| 其他货币资金 | 14,610,000.00 | 85,713,000.00 |
| 合 计 | 629,780,463.49 | 642,077,320.75 |

说明：其他货币资金 1,461.00 万元，系子公司眉山启明星铝业有限公司为开具银行承兑汇票存放银行的保证金。

注释 2、应收票据

| 票据种类 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 42,555,796.69 | 70,050,000.00 |
| 合 计 | 42,555,796.69 | 70,050,000.00 |

说明：期末应收票据金额 42,555,796.69 元均为应收四川启明星铝业有限公司的款项。

注释 3、应收账款

1、应收账款按账龄分类

| 账 龄 结 构 | 2009-6-30 | | | 2008-12-31 | | |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 10,330,227.66 | 3.25 | 63,776.64 | 369,873,764.16 | 99.95 | 1,112,356.42 |
| 1—2 年 | 307,339,824.64 | 96.68 | 1,048,679.78 | 2,000.00 | 0.00 | 100.00 |
| 2—3 年 | 84,270.99 | 0.03 | 8,427.10 | 84,270.99 | 0.02 | 8,427.10 |
| 3 年以上 | 120,000.00 | 0.04 | 36,257.15 | 120,023.82 | 0.03 | 36,257.15 |
| 小 计 | 317,874,323.29 | 100.00 | 1,157,140.67 | 370,080,058.97 | 100.00 | 1,157,140.67 |
| 净 额 | 316,717,182.62 | | | 368,922,918.30 | | |

说明：

- 1、应收帐款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- 2、期末应收账款前五名的客户欠款金额合计为 312,331,024.64 元，占期末应收账款账面余额的 98.26%。

| 客户名称 | 2009-6-30 | 账龄 | 业务内容 |
|--------------------|----------------|-------|-------|
| 四川启明星铝业有限公司 | 307,339,824.64 | 1-2 年 | 销售铝水款 |
| 山东济宁运河发电有限公司 | 1,474,000.00 | 1 年以内 | 信息服务费 |
| 山东临沂发电有限公司 | 1,194,000.00 | 1 年以内 | 信息服务费 |
| 山东鲁能泰山电缆股份有限公司莱芜电厂 | 1,161,600.00 | 1 年以内 | 信息服务费 |
| 山东沾化发电厂 | 1,161,600.00 | 1 年以内 | 信息服务费 |
| 合 计 | 312,331,024.64 | | |

注释 4、预付款项

| 账 龄 | 2009-6-30 | | 2008-12-31 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,066,992.53 | 13.82 | 9,547,104.62 | 97.75 |
| 1-2 年 | 6,443,258.88 | 83.45 | | |
| 2-3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 210,480.00 | 2.73 | 219,726.20 | 2.25 |
| 合 计 | 7,720,731.41 | 100.00 | 9,766,830.82 | 100.00 |

说明：

- 1、账龄超过 3 年的预付账款，主要是子公司山东英大科技有限公司预付的工程款、软件款。
- 2、预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。
- 3、预付账款前五名金额合计 83,383,649.19 元，占预付账款总余额的 90.30%。

| 客户名称 | 2009-6-30 | 账龄 | 经济内容 |
|------------------------|--------------|-------|------|
| 眉山铝产业集中发展区管委会 | 5,833,565.00 | 1-2 年 | 土地款 |
| 中国人民财产保险股份有限公司烟台市芝罘支公司 | 568,647.88 | 1-2 年 | 保险款 |
| 山东鲁能人力资源发展中心有限公司 | 486,000.00 | 1 年以内 | 材料款 |
| 北京天合正道电子技术有限公司 | 252,000.00 | 1 年以内 | 工程款 |
| 福建榕基软件开发有限公司 | 210,480.00 | 3 年以上 | 软件款 |
| 合 计 | 7,350,692.88 | | |

注释 5、其他应收款

| 账龄结构 | 2009-6-30 | | | 2008-12-31 | | |
|-------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 641,031.98 | 3.86 | 850.00 | 216,269.33 | 1.34 | 7,781.28 |
| 1—2 年 | 46,269.33 | 0.28 | 6,931.28 | | | |
| 2—3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | 15,921,696.06 | 95.86 | 12,916,696.06 | 15,921,696.06 | 98.66 | 12,916,696.06 |
| 小 计 | 16,608,997.37 | 100.00 | 12,924,477.34 | 16,137,965.39 | 100.00 | 12,924,477.34 |
| 净 额 | 3,684,520.03 | | | 3,213,488.05 | | |

说明：

- 1、其他应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- 2、应收潮州市旅游总公司的款项 12,909,822.16 元，主要是根据 2001 年本公司和潮州市旅游总公司签订的《广东金马旅游集团股份有限公司与潮州市旅游总公司之资产转让协议书》，公司将部分重组时未能剥离的负债及 2001 年 10 月 26 日重组后新发现的但属于重组前的损失转挂应收潮州市旅游总公司。由于潮州市旅游总公司经营状况不佳、资金周转困难，对该款项已按照 100%的比例提取坏账准备。

注释 6、存货

| 存货种类 | 2009-6-30 | | 2008-12-31 | |
|-------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 130,324,740.19 | 1,667,130.78 | 128,317,058.66 | 1,667,130.78 |
| 库存商品 | 17,143,586.00 | 1,293,965.74 | 17,068,526.16 | 1,293,965.74 |
| 低值易耗品 | 151,614.16 | | 147,110.19 | |
| 合 计 | 147,619,940.35 | 2,961,096.52 | 145,532,695.01 | 2,961,096.52 |

| | | | | |
|------|----------------|--|----------------|--|
| 存货净值 | 144,658,843.83 | | 142,571,598.49 | |
|------|----------------|--|----------------|--|

注释 7、长期股权投资

1、对联营企业投资

| 公司名称 | 投资期限 | 比例 (%) | 初始投资额 | 2008-12-31 | 追加投资 | 本期投资收益 | 收回投资 | 本期红利 | 2009-6-30 |
|--------------|------|--------|---------------|---------------|------|-------------|------|--------------|---------------|
| 鲁能网络信息有限公司 | 15 年 | 40.00 | 20,000,000.00 | 20,810,921.59 | | -751,146.60 | | | 20,059,774.99 |
| 青岛高科通信股份有限公司 | 10 年 | 26.10 | 12,000,000.00 | 16,040,527.25 | | | | 1,044,000.00 | 14,996,527.25 |
| 合 计 | | | 32,000,000.00 | 36,851,448.84 | | -751,146.60 | | 1,044,000.00 | 35,056,302.24 |

2、对其他企业投资

| 公司名称 | 投资期限 | 比例 (%) | 初始投资额 | 2008-12-31 | 追加投资 | 其他调整 | 收回投资 | 本期红利 | 2009-6-30 |
|-------------------|------|--------|--------------|--------------|------|------|------|------|--------------|
| 山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司 | | 2.24 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 |
| 山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司 | | 3.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 |
| 合 计 | | | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | | | | | 1,300,000.00 |

3. 长期股权投资减值准备

| 公司名称 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-6-30 |
|------------------|------------|------|------|------------|
| 山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司 | 226,588.21 | | | 226,588.21 |
| 合 计 | 226,588.21 | | | 226,588.21 |

注释 8、固定资产

1、固定资产原价

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2009-6-30 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 房屋建筑物 | 170,761,732.97 | | | 170,761,732.97 |
| 机器设备 | 960,106,565.76 | 834,000.00 | | 960,940,565.76 |
| 电子设备 | 198,464,807.30 | 198,449.48 | 1,186,160.81 | 197,477,095.97 |
| 运输设备 | 422,3242.00 | | | 4,223,242.00 |
| 通信线路设备 | 195,274,007.40 | 208,861.62 | 500,807.16 | 194,982,061.86 |
| 合 计 | 1,528,830,355.43 | 1,241,311.10 | 1,686,967.97 | 1,528,384,698.56 |

说明：上述固定资产中已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 331,903,865.84 元。

2、累计折旧

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2009-6-30 |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 17,059,936.48 | 4,351,723.56 | | 21,411,660.04 |
| 机器设备 | 83,057,179.74 | 29,636,985.59 | | 112,694,165.33 |
| 电子设备 | 171,787,745.70 | 2,621,258.71 | 1,104,559.91 | 173,304,444.50 |
| 运输设备 | 1,203,728.80 | 302,386.15 | | 1,506,114.95 |
| 通信线路设备 | 187,538,139.80 | 2,289,294.08 | 500,807.16 | 189,326,626.72 |
| 合 计 | 460,646,730.52 | 39,201,648.09 | 1,605,367.07 | 498,243,011.54 |

3、固定资产减值准备

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2009-6-30 |
|--------|---------------|-------|-----------|---------------|
| 房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 电子设备 | 11,821,405.77 | | 11,112.95 | 11,810,292.82 |
| 运输设备 | | | | |
| 通信线路设备 | | | | |
| 合 计 | 11,821,405.77 | | | 11,810,292.82 |

4、固定资产净值

| 项 目 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|--------|------------------|------------------|
| 房屋建筑物 | 149,350,072.93 | 153,701,796.49 |
| 机器设备 | 848,246,400.43 | 877,049,386.02 |
| 电子设备 | 12,362,358.65 | 14,855,655.83 |
| 运输设备 | 2,717,127.05 | 3,019,513.20 |
| 通信线路设备 | 5,655,435.14 | 7,735,867.60 |
| 合 计 | 1,018,331,394.20 | 1,056,362,219.14 |

注释 9、在建工程

| 项目 | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2009-6-30 |
|---------------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 电解铝 12.5 万吨 续建工程 | 32,715,827.79 | 13,480,283.87 | | 46,196,111.66 |
| 合 计 | 32,715,827.79 | 13,480,283.87 | | 46,196,111.66 |

注释 10、工程物资

| 种 类 | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2009-6-30 |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 专用设备 | 27,563,962.76 | | 2,999,630.00 | 24,564,332.76 |

| | | | | |
|-----|---------------|--|--------------|---------------|
| 合 计 | 27,563,962.76 | | 2,999,630.00 | 24,564,332.76 |
|-----|---------------|--|--------------|---------------|

注释 11、无形资产

1、无形资产原价

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2009-6-30 |
|------------------------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 档案管理系统软件 | 2,850.00 | | | 2,850.00 |
| 企业资源计划管理系统(ERP) | 1,400,000.00 | | | 1,400,000.00 |
| 眉东国用(2006)第 04554 号 土地使用权 | 12,171,704.00 | | | 12,171,704.00 |
| 合 计 | 13,574,554.00 | | | 13,574,554.00 |

2、累计摊销额

| 项 目 | 剩余期 限(月) | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2009-6-30 |
|----------------------------------|-------------|------------|------------|-------|--------------|
| 档案管理系统软 件 | 99 | 380.00 | 142.50 | | 522.50 |
| 企业资源计划管 理系统(ERP) | 41 | 228,333.29 | 139,999.98 | | 368,333.27 |
| 眉东国用(2006) 第 04554 号土地使 用权 | 532 | 588,525.33 | 131,824.14 | | 720,349.47 |
| 合 计 | | 817,238.62 | 271,966.62 | | 1,089,205.24 |

3、摊余账面价值

| 项 目 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 档案管理系统软件 | 2,327.50 | 2,470.00 |
| 企业资源计划管理系统(ERP) | 1,031,666.73 | 1,171,666.71 |
| 眉东国用(2006)第 04554 号土地使用权 | 11,451,354.53 | 11,583,178.67 |
| 合 计 | 12,485,348.76 | 12,757,315.38 |

注释 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|-----------|------------|------------|
| 一、递延所得税资产 | | |
| 1. 应收账款 | 7,291.04 | 7,291.04 |
| 2. 其他应收款 | 12.50 | 12.50 |
| 3. 固定资产净额 | 242,952.06 | 242,952.06 |
| 4. 其他应付款 | | |
| 合 计 | 250,255.61 | 250,255.61 |
| 二、递延所得税负债 | | |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| 1. 长期股权投资 | 893,715.16 | 893,715.16 |
| 合 计 | 893,715.16 | 893,715.16 |

注释 13、资产减值准备

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期计 提额 | 本期减少额 | | 2009-6-30 |
|------------------|---------------|-----------|-------|-----------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 14,081,618.01 | | | | 14,081,618.01 |
| 二、存货跌价准备 | 2,961,096.52 | | | | 2,961,096.52 |
| 三、长期股权投资减值 准备 | 226,588.21 | | | | 226,588.21 |
| 四、固定资产减值准备 | 11,821,405.77 | | | 11,112.95 | 11,810,292.82 |
| 五、其他 | | | | | |
| 合 计 | 29,090,708.51 | | | | 29,079,595.56 |

注释 14、短期借款

| 项 目 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 600,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 合 计 | 600,000,000.00 | 400,000,000.00 |

说明：1、上述短期借款期末余额中 400,000,000.00 元为山西鲁能晋北铝业有限公司对子公司眉山启明星铝业有限公司发放的委托贷款。其相关借款利率、期限详见附注九(二)所述。

2、上述短期借款期末余额中 200,000,000.00 元为民生银行成都滨江支行贷款，期限一年，利率 5.31%。

注释 15、应付账款

| 账 龄 | 2009-6-30 | | 2008-12-31 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,919,659.35 | 1.64 | 662,897,995.89 | 99.32 |
| 1-2 年 | 654,022,845.30 | 98.24 | 3,778,362.73 | 0.57 |
| 2-3 年 | 109,599.90 | 0.02 | 103,091.30 | 0.02 |
| 3 年以上 | 647,906.94 | 0.10 | 617,906.94 | 0.09 |
| 合 计 | 665,700,011.49 | 100.00 | 667,397,356.86 | 100.00 |

说明：应付账款中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

注释 16、预收款项

| 账 龄 | 2009-6-30 | | 2008-12-31 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,741,000.00 | 99.97 | 5,857,841.69 | 99.97 |

| | | | | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1-2 年 | | | | |
| 2-3 年 | 1,620.00 | 0.03 | 1,620.00 | 0.03 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 4,742,620.00 | 100.00 | 5,859,461.69 | 100.00 |

说明：预收账款中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注释 17、应付职工薪酬

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2009-6-30 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 15,350,552.98 | 15,336,064.87 | 14,488.11 |
| 二、职工福利费 | | 2,241,350.76 | 2,241,350.76 | |
| 三、社会保险费 | 6,489,323.69 | 4,428,859.98 | 4,252,719.85 | 6,665,463.82 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 5,180,891.46 | 1,955,802.32 | 902,401.82 | 6,234,291.96 |
| 2. 基本养老保险费 | 248,314.10 | 1,881,537.26 | 2,075,341.80 | 54,509.56 |
| 3. 年金缴费 | 993,041.95 | 407,685.13 | 1,052,951.02 | 347,776.06 |
| 4. 失业保险费 | 24,441.82 | 122,010.15 | 143,786.24 | 2,665.73 |
| 5. 工伤保险费 | 19,565.66 | 51,453.62 | 67,893.05 | 3,126.23 |
| 6. 生育保险费 | 23,068.70 | 10,371.50 | 10,345.92 | 23,094.28 |
| 四、住房公积金 | 85,384.48 | 922,576.18 | 977,863.85 | 30,096.81 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,586,906.86 | 629,865.72 | 169,096.04 | 3,047,676.54 |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | 244,576.95 | 244,576.95 | |
| 八、其他 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合 计 | 9,161,615.03 | 23,817,782.57 | 23,221,672.32 | 9,757,725.28 |

注释 18、应交税费

| 项 目 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|------------|---------------|---------------|
| 1. 应交增值税 | -1,619,221.04 | 3,986,106.22 |
| 2. 应交营业税 | 2,643,161.12 | 10,154,156.94 |
| 3. 应交所得税 | 5,634,591.58 | 14,110,565.63 |
| 4. 应交城建税 | 122,117.66 | 846,706.71 |
| 5. 应交房产税 | 14,307.32 | 14,307.32 |
| 6. 应交个人所得税 | 19,503.44 | 160,490.60 |
| 8. 印花税 | 45,613.36 | 676,763.04 |

| | | |
|----------|--------------|---------------|
| 9. 教育费附加 | 40,095.43 | 243,116.12 |
| 10. 其他 | | |
| 合 计 | 6,900,168.87 | 29,747,464.74 |

注释 19、应付股利

| 投资者名称 | 209-6-30 | 2008-12-31 |
|-----------|-----------|------------|
| 深圳市奉安投资公司 | 45,500.00 | 45,500.00 |
| 福建麦点广告公司 | 22,750.00 | 22,750.00 |
| 合 计 | 68,250.00 | 68,250.00 |

注释 20、其他应付款

| 账 龄 | 2009-6-30 | | 2008-12-31 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,566,206.20 | 5.00 | 303,941,938.20 | 95.02 |
| 1-2 年 | 298,661,633.05 | 90.00 | 534,184.74 | 0.17 |
| 2-3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 15,396,816.87 | 5.00 | 15,396,816.87 | 4.81 |
| 合 计 | 330,624,656.12 | 100.00 | 319,872,939.81 | 100.00 |

说明：

1、其他应付款中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注释 21、实收资本

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期 配股 | 本期 送股 | 资本公 积转增 | 其他 | 2009-6-30 |
|--------------|----------------|----------|----------|------------|----------------|----------------|
| 一、有限售条件股份 | | | | | | |
| 1、国家及国有法人持股 | 39,886,098.000 | | | | -39,886,098.00 | 0.00 |
| 2、境内一般法人持有股 | 2,121,060.00 | | | | | 2,121,060.00 |
| 3、境内自然人持股 | | | | | | |
| 4、境外法人、自然人持股 | | | | | | |
| 5、其他 | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 42,007,158.00 | | | | | 2,121,060.00 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | |
| 1. 境内上市普通股 | 108,742,842.00 | | | | 39,886,098.00 | 148,628,940.00 |
| 2. 境内上市外资股 | | | | | | |
| 已流通股份合计 | 108,742,842.00 | | | | | 148,628,940.00 |
| 三、股份总数 | 150,750,000.00 | | | | | 150,750,000.00 |

注释 22、资本公积

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2009-6-30 |
|--------|------------|-------|-------|-----------|
| 资本溢价 | | | | |
| 其他资本公积 | 28,086.65 | | | 28,086.65 |
| 合 计 | 28,086.65 | | | 28,086.65 |

注释 23、盈余公积

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2009-6-30 |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 38,842,651.66 | | | 38,842,651.66 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 38,842,651.66 | | | 38,842,651.66 |

注释 24、未分配利润

| 项目 | 金额 |
|-------------------|----------------|
| 一、上年年末余额 | 215,149,293.36 |
| 加：会计政策变更 | |
| 前期差错更正 | |
| 二、本年初余额 | 215,149,293.36 |
| 加：合并归属于母公司所有者的净利润 | -7,719,080.16 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 提取任意盈余公积 | |
| 投资溢价 | |
| 三、可供股东分配利润 | 207,430,213.20 |
| 减：应付优先股股利 | |
| 应付普通股股利 | |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 四、未分配利润 | 207,430,213.20 |

注释 25、少数股东权益

| 项 目 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|--------|----------------|----------------|
| 少数股东权益 | 252,726,596.66 | 280,695,762.76 |
| 合 计 | 252,726,596.66 | 280,695,762.76 |

说明：少数股东权益系根据子公司眉山启明星铝业有限公司和山东英大科技有限公司及孙公司济南鲁能信通科技有限公司的期末所有者权益及相应少数股东股权比例计算确定。

注释 26、营业收入及营业成本

1、按业务品种分类

| 项 目 | 2009 年 1-6 月 | | 2008 年 1-6 月 | |
|------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | | | | |
| 销售铝水收入 | | | 739,437,082.27 | 756,562,577.17 |
| 通信服务收入 | 69,369,576.22 | 15,439,208.55 | 67,254,734.65 | 21,354,907.97 |
| 其他收入 | | | 10,091,612.96 | 9,261,435.21 |
| 小 计 | 69,369,576.22 | 15,439,208.55 | 816,783,429.88 | 787,178,920.35 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 网络设备、信息服务等 | 518,444.40 | 197,816.29 | 4,696,372.56 | 645,587.22 |
| 小 计 | 518,444.40 | 197,816.29 | 4,696,372.56 | 645,587.22 |
| 合 计 | 69,888,020.62 | 15,637,024.84 | 821,479,802.44 | 787,824,507.57 |

注释 27、财务费用

| 项 目 | 2009 年 1-6 月 | 2008 年 1-6 月 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 15,984,949.99 | 18,367,508.09 |
| 减：利息收入 | 2,637,945.29 | 1,975,678.46 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费支出 | 5,743.77 | 668,129.07 |
| 合 计 | 13,352,748.47 | 17,059,958.70 |

说明：本期财务费用利息支出系子公司眉山启明星铝业有限公司的委托贷款利息，见关联交易九（二）说明。

注释 28、投资收益

| 项 目 | 2009 年 1-6 月 | 2008 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 被投资单位清算损益 | | |
| 按权益法核算投资收益 | -751,146.61 | -96,132.29 |
| 合 计 | -751,146.61 | -96,132.29 |

注释 29、营业外收入

| 项 目 | 2009 年 1-6 月 | 2008 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 非流动资产处置利得 | 5,700.00 | |
| 2. 拨款收入 | 310,500.00 | |

| | | |
|--------|------------|--|
| 3、其他收入 | 3,000.00 | |
| 合计 | 319,200.00 | |

注释 30、营业外支出

| 项 目 | 2009 年 1-6 月 | 2008 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|---------------|
| 1. 非流动资产处置损失合计 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | |
| 无形资产处置损失 | | |
| 2. 其他支出 | 10,115.63 | 36,290,648.56 |
| 合计 | 10,115.63 | 36,290,648.56 |

注释 31、所得税

| 项 目 | 2009 年 1-6 月 | 2008 年 1-6 月 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,358,394.46 | 8,152,271.16 |
| 递延所得税费用 | | 2,724,869.69 |
| 合计 | 11,358,394.46 | 10,877,140.85 |

注释 32、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 19,986,621.93 元，主要系收到的利息收入以及与其他单位的往来等款项。

注释 33、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 7,651,328.59 元，主要系支付的管理费用、营业费用及与其他单位的往来等款项。

(八)、母公司财务报表主要项目的注释**注释 1、其他应收款**

| 账 龄 结 构 | 2009-6-30 | | | 2008-12-31 | | |
|------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 40,000.00 | | | | | |
| 1-2 年 | | | | | | |
| 2-3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | 20,841,696.06 | | 12,916,696.06 | 20,841,696.06 | 100.00 | 12,916,696.06 |
| 小 计 | 20,881,696.06 | 100.00 | 12,916,696.06 | 20,841,696.06 | 100.00 | 12,916,696.06 |
| 净 额 | 7,965,000.00 | | | 7,925,000.00 | | |

注释 2、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|-------------|----------------|----------------|
| 山东英大科技有限公司 | 97,913,376.61 | 97,913,376.61 |
| 眉山启明星铝业有限公司 | 93,600,000.00 | 93,600,000.00 |
| 合 计 | 191,513,376.61 | 191,513,376.61 |

注释 3、现金流量表补充资料

| 项 目 | 2009 年 1-6 月 | 2008 年 1-6 月 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,144,240.08 | -2,011,478.92 |
| 加：资产减值准备 | | 602,981.36 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,400.69 | 71,951.70 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -40,000.00 | 1,281,158.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -158,636.64 | -253,906.69 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,327,476.03 | -309,293.85 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,120,219.08 | 598,649.97 |
| 减：现金的期初余额 | 1,097,695.11 | 907,943.82 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |

| | | |
|--------------|-----------|-------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 22,523.97 | -309,293.85 |
|--------------|-----------|-------------|

(九)、关联方关系及其交易

1、关联方关系

| 企业名称 | 注册地 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|--------------|---------------|---|--------|---------|-------|
| 山东电力集团公司 | 济南市经二路 150 号 | 电网经营、电力生产；电力工程勘测、设计、建设、施工、修造、调试、工程总承包；电力购销；电力投资，工程监理；电力系统所需原材辅料等 | 实际控制人 | 有限公司 | 韩君 |
| 山东鲁能矿业集团有限公司 | 济南市经三路 14 号 | 煤炭销售；燃料技术人员培训及技术信息咨询；仓储（不含化学危险品）、港口装卸服务；建筑材料、机械设备、五金交电化工产品（不含化学危险品）、汽车配件销售、农业开发 | 控股股东 | 有限公司 | 国汉斌 |
| 山东鲁能发展集团有限公司 | 济南市经三路 14 号 | 电力、热力的生产及销售 | 控股股东 | 有限公司 | 徐中华 |
| 山东英大科技有限公司 | 山东济南经二路 150 号 | 通信及信息网络工程设计、施工、调试；计算机软件开发、销售；技术咨询、服务、培训；无线寻呼业务 | 子公司 | 有限公司 | 张锦中 |
| 济南鲁能信通科技有限公司 | 济南市经二路 150 号 | 无线寻呼；通讯工程；无线寻呼设备的销售、维修及技术服务 | 孙公司 | 有限公司 | 孟鸣歧 |
| 眉山启明星铝业有限公司 | 眉山市东坡区修文镇 | 生产销售电解铝锭、合金铝锭及阳极，电力供应和电力生产，高新技术开发与应用，经营电解铝及外延产品；经营进出口业务 | 子公司 | 有限公司 | 粘建军 |

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

| 企业名称 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|------------|------|------|------------|
| 山东电力集团公司 | 986,000.00 | | | 986,000.00 |
| 山东鲁能矿业集团有限公司 | 134,618.37 | | | 134,618.37 |
| 山东鲁能发展集团有限公司 | 201,000.00 | | | 201,000.00 |
| 山东英大科技有限公司 | 9,440.00 | | | 9,440.00 |
| 济南鲁能信通科技有限公司 | 50.00 | | | 50.00 |
| 眉山启明星铝业有限公司 | 23,400.00 | | | 23,400.00 |

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

| 企业名称 | 期初账面余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 | |
|--------------|---------------|--------|------|------|----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) |
| 山东鲁能矿业集团有限公司 | 25,114,707.00 | 16.66 | | | | 16.66 |
| 山东鲁能发展集团有限公司 | 19,546,391.00 | 12.97 | | | | 12.97 |
| 山东英大科技有限公司 | 5,852.80 | 62.00 | | | 5,852.80 | 62.00 |
| 济南鲁能信通科技有限公司 | 27.50 | 55.00 | | | 27.50 | 55.00 |
| 眉山启明星铝业有限公司 | 9,360.00 | 40.00 | | | 9,360.00 | 40.00 |

(4) 不存在控制关系的关联方关系

| 关联公司名称 | 与本公司的关系 |
|----------------|--------------|
| 鲁能网络信息有限公司 | 子公司英大科技之联营公司 |
| 山西鲁能晋北铝业有限责任公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 四川启明星铝业有限责任公司 | 对本公司有重大影响之公司 |
| 山东鲁能智能技术有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 青岛高科通信股份有限公司 | 子公司英大科技之联营公司 |

2、关联方交易

(1) 关联采购

| 关联方名称 | 货物名称 | 2009 年 1-6 月 | | 2008 年 1-6 月 | |
|----------------|------|--------------|-------|----------------|-------|
| | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 山西鲁能晋北铝业有限责任公司 | 氧化铝 | | | 115,660,777.04 | 34.46 |
| 四川启明星铝业有限责任公司 | 阳极 | | | 111,928,444.21 | 100 |
| 合 计 | | | | 227,589,221.25 | |

(2) 关联销售

| 关联方名称 | 货物名称 | 2009 年 1-6 月 | | 2008 年 1-6 月 | |
|---------------|------|--------------|-------|----------------|--------|
| | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 四川启明星铝业有限责任公司 | 铝水 | | | 739,437,082.27 | 100.00 |
| 合 计 | | | | 739,437,082.27 | 100.00 |

(3) 关联借款及利息支付

本公司子公司眉山启明星铝业有限责任公司本期以委托贷款方式向山西鲁能晋北铝业公司借入 400,000,000.00 元，其中：2008 年 1 月 30 日续贷借入 200,000,000.00 元，合同期限一年，利率为 7.524%；2008 年 6 月 29 日续贷借入 200,000,000.00 元，合同期限一年，利率为 8.295%；本期计提利息 15,291,699.99 元。以上两笔借款到期后双方协议按照原合同条款延期。

(4) 综合服务

(4).1 铝业相关服务

四川启明星铝业有限责任公司为本公司子公司眉山启明星铝业有限责任公司（以下称“眉山启明星”）生产提供相关服务，眉山启明星以双方达成的协议或签订的合同据实支付相关费用，未达成协议或签订合同的按照恰当估计金额予以计提。子公司眉山启明星铝业有限责任公司本期接受的服务项目中已达成协议或签订合同的服务项目为产品化验、设备检修、工艺车队、托管服务费、氧化铝输送、供电车间管理服务、烟气净化托管、

电解槽控制机维护托管等。本期未签订协议的服务项目为公用资产使用费和管理服务费，子公司自 2009 年 1 月 1 日起，已对上述两项服务项目按照合理估计金额予以计提，计提金额为 427.8 万元。

(4).2 通信相关服务

本公司子公司山东英大科技有限公司为山东电力集团公司及其下属单位提供专用通信线路及网络服务等，2009 年 1 至 6 月取得该项服务收入共计人民币 21,889,171.30 元。该项使用费的价格参照国家信息产业部电信资费标准确定。

3、关联方应收应付款项余额

| 关联方名称 | 2009-6-30 | 2008-12-31 |
|----------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | | |
| 四川启明星铝业有限责任公司 | 307,339,824.64 | 357,331,506.48 |
| 山东电力集团公司 | 120,000.00 | 120,023.82 |
| 山东电力局机关 | 264,910.00 | |
| 其他应付款 | | |
| 山西鲁能晋北铝业有限责任公司 | 288,471,823.16 | 273,180,123.17 |
| 应付账款 | | |
| 山西鲁能晋北铝业有限责任公司 | 371,850,294.22 | 371,850,294.22 |
| 四川启明星铝业有限责任公司 | 88,458,280.93 | 84,038,646.66 |
| 青岛高科通信股份有限公司 | 62,371.60 | 133,701.00 |

(十)、或有事项

本公司无需要披露的或有事项

(十一)、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项

(十二)、其他重要事项

由于电解铝需求减弱，价格不断下跌，为减少损失，子公司眉山启明星铝业有限公司，至 2008 年 12 月 23 日开始全面停产。公司将密切关注市场变化，一旦市场好转，将重新开始生产。

(十三)、补充资料

1、报告期内非经常性损益

| 序号 | 非经常性损益项目 | 2009 年 1-6 月 | 2008 年 1-6 月 |
|----|----------------------|--------------|--------------|
| 1 | 非流动资产处置损益 | | |
| 2 | 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |

| | | | |
|----|-----------------------------|---------------|----------------|
| 3 | 计入当期损益的政府补助 | | |
| 4 | 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5 | 非货币性资产交换损益 | | |
| 6 | 委托投资损益 | | |
| 7 | 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 | | -36,088,610.86 |
| 8 | 债务重组损益 | | |
| 9 | 企业重组费用 | | |
| 10 | 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 | | |
| 11 | 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 | | |
| 12 | 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益 | | |
| 13 | 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 309,084.37 | -202,037.70 |
| 14 | 研发费用加计扣除所得税 | | |
| 15 | 其他非经常性损益项目 | | |
| 16 | 小计 | 309,084.37 | -36,290,648.56 |
| 17 | 减：所得税费用影响数 | | |
| 18 | 合计 | 309,084.37 | -36,290,648.56 |
| 19 | 上述影响额占当期净利润比例 | 0.87% | 77.92% |
| 20 | 归属于母公司普通股股东的净利润 | -7,719,080.16 | -14,516,253.48 |
| 21 | 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -7,841,742.47 | -4,113,393.40 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 项 目 | | 2009 年 1-6 月 | 2008 年 1-6 月 |
|-------------------------|----------------|----------|--------------|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 每股 收益 | 基本 | -0.05 | -0.12 |
| | | 稀释 | -0.05 | -0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | | 基本 | -0.05 | -0.03 |
| | | 稀释 | -0.05 | -0.03 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 净资 产收 益率 | 全面摊薄 (%) | -1.94 | -5.34 |
| | | 加权平均 (%) | -1.93 | -5.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | | 全面摊薄 (%) | -2.02 | -1.18 |
| | | 加权平均 (%) | -2.00 | -1.15 |

第八章 备查文件

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
2. 报告期内在《中国证监会》、《证券时报》披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件在中国证监会、深圳证券交易所要求提供时和股东依据法律和公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

广东金马旅游集团股份有限公司董事会

2008 年 8 月 17 日