

中国石化山东泰山石油股份有限公司 2014 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,498,423.39	90,108,143.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,200,000.00	300,000.00
应收账款	12,736,861.45	3,000,000.00
预付款项	141,087.25	618,598.30
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	15,978,312.14	23,969,213.41
买入返售金融资产		
存货	91,337,838.85	117,238,098.45
一年内到期的非流动资产	2,148,700.10	2,366,939.16
其他流动资产		
流动资产合计	137,041,223.18	237,600,992.71

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,680,557.25	18,046,979.90
投资性房地产	21,576,250.87	21,957,614.73
固定资产	375,068,021.12	383,602,755.95
在建工程	38,995,227.06	34,272,935.07
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	318,064,948.72	321,739,230.20
开发支出		
商誉	16,479,958.87	16,479,958.87
长期待摊费用	58,249,611.58	62,827,811.34
递延所得税资产	30,681,614.46	30,681,614.46
其他非流动资产		
非流动资产合计	876,796,189.93	889,608,900.52
资产总计	1,013,837,413.11	1,127,209,893.23
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	65,732,799.60	127,950,199.77
预收款项	5,338,374.73	54,453,058.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	-11,881,544.17	-15,495,147.95

应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,730,036.43	41,327,069.40
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	33,834.00	33,834.00
其他流动负债		
流动负债合计	92,953,500.59	208,269,014.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	5,039,227.50	6,180,627.50
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,039,227.50	6,180,627.50
负债合计	97,992,728.09	214,449,641.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	480,793,320.00	480,793,320.00
资本公积	189,692,988.50	189,692,988.50
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	108,879,088.26	108,879,088.26
一般风险准备		
未分配利润	131,733,165.60	128,141,316.34
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	911,098,562.36	907,506,713.10
少数股东权益	4,746,122.66	5,253,538.44
所有者权益（或股东权益）合计	915,844,685.02	912,760,251.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,013,837,413.11	1,127,209,893.23

法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

2、母公司资产负债表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,164,554.77	49,828,721.19
交易性金融资产		
应收票据	1,200,000.00	300,000.00
应收账款	12,736,861.45	3,000,000.00
预付款项	98,683.15	618,598.30
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,944,954.04	181,309,575.05
存货	74,751,920.45	93,363,271.97
一年内到期的非流动资产	312,033.43	530,272.49
其他流动资产		
流动资产合计	261,209,007.29	328,950,439.00
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	161,463,020.21	143,029,442.85
投资性房地产	26,763,411.06	27,219,325.91
固定资产	309,264,253.33	316,815,001.45
在建工程	21,428,898.61	17,053,040.83
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	248,089,001.75	250,573,901.54
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	55,409,063.79	59,878,214.76
递延所得税资产	21,263,535.38	21,263,535.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	843,681,184.13	835,832,462.72
资产总计	1,104,890,191.42	1,164,782,901.72
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	65,483,524.95	127,703,137.62
预收款项	6,311,296.30	23,651,311.46
应付职工薪酬		
应交税费	-553,517.49	-3,873,354.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,156,019.29	40,019,106.81
一年内到期的非流动负债	33,834.00	33,834.00
其他流动负债		
流动负债合计	126,431,157.05	187,534,035.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	5,039,227.50	6,180,627.50
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,039,227.50	6,180,627.50
负债合计	131,470,384.55	193,714,663.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	480,793,320.00	480,793,320.00
资本公积	199,316,486.95	199,316,486.95
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	108,879,088.26	108,879,088.26
一般风险准备		
未分配利润	184,430,911.66	182,079,343.17
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	973,419,806.87	971,068,238.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,104,890,191.42	1,164,782,901.72

法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

3、合并利润表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,958,561,659.50	1,825,972,960.66
其中：营业收入	1,958,561,659.50	1,825,972,960.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,949,167,990.64	1,814,073,767.00
其中：营业成本	1,848,864,792.25	1,733,539,678.52
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	2,282,976.73	2,948,202.58
销售费用	77,927,116.68	59,063,892.57
管理费用	18,951,840.18	16,520,940.34
财务费用	1,141,264.80	673,802.32
资产减值损失		1,327,250.67
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）	-366,422.64	-44,935.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-44,935.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,027,246.22	11,854,258.42
加：营业外收入	14,921.70	3,387.52
减：营业外支出	2,008,415.72	1,419,198.55
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,033,752.20	10,438,447.39
减：所得税费用	3,149,318.72	4,366,109.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,884,433.48	6,072,338.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	3,591,849.25	5,975,699.55
少数股东损益	292,584.23	96,638.45
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0075	0.0124
（二）稀释每股收益	0.0075	0.0124
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	3,884,433.48	6,072,338.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,591,849.25	5,975,699.55
归属于少数股东的综合收益总额	292,584.23	96,638.45

法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

4、母公司利润表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,922,325,141.55	1,813,741,262.03
减：营业成本	1,832,791,629.82	1,731,374,188.32

营业税金及附加	1,807,916.21	2,689,616.71
销售费用	64,647,742.71	52,695,230.71
管理费用	15,197,978.02	13,444,208.15
财务费用	771,325.76	498,629.97
资产减值损失		1,327,250.67
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）	-366,422.64	-44,935.24
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）	6,742,126.39	11,667,202.26
加：营业外收入	14,921.70	3,387.52
减：营业外支出	2,007,365.72	1,419,190.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,749,682.37	10,251,399.78
减：所得税费用	2,398,113.88	3,782,565.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,351,568.49	6,468,833.87
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	2,351,568.49	6,468,833.87

法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

5、合并现金流量表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：元

项目	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	2,227,949,123.06	2,109,859,948.01
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		
收到其他与经营活动有关的现金	4,036,472.63	18,996,572.98
经营活动现金流入小计	2,231,985,595.69	2,128,856,520.99
购买商品、接受劳务支付的现金	2,188,170,804.25	1,950,783,920.83
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	38,121,000.00	33,986,487.09
支付的各项税费	25,087,730.75	42,309,908.01
支付其他与经营活动有关的现金	36,826,799.04	84,644,801.61
经营活动现金流出小计	2,288,206,334.04	2,111,725,117.54
经营活动产生的现金流量净额	-56,220,738.35	17,131,403.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,040.00	338,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,040.00	338,630.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,640,021.65	42,574,219.32

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,640,021.65	42,574,219.32
投资活动产生的现金流量净额	-19,588,981.65	-42,235,589.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,050,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		2,050,000.00
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		
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	800,000.00	
筹资活动现金流出小计	800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-800,000.00	2,050,000.00
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	-76,609,720.00	-23,054,185.87
加：期初现金及现金等价物余额	90,108,143.39	75,524,200.60
六、期末现金及现金等价物余额	13,498,423.39	52,470,014.73

法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

6、母公司现金流量表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：元

项目	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	2,219,113,585.29	2,093,460,079.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,626,948.13	34,874,811.24
经营活动现金流入小计	2,247,740,533.42	2,128,334,890.70
购买商品、接受劳务支付的现金	2,181,074,872.81	1,942,699,756.85
支付给职工以及为职工支付的现金	32,070,679.91	30,423,207.81
支付的各项税费	19,256,524.50	38,552,841.43
支付其他与经营活动有关的现金	27,343,232.84	87,435,732.67
经营活动现金流出小计	2,259,745,310.06	2,099,111,538.76
经营活动产生的现金流量净额	-12,004,776.64	29,223,351.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,040.00	338,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,251,040.00	338,630.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,910,429.78	30,471,719.32
投资支付的现金		2,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	34,910,429.78	33,421,719.32
投资活动产生的现金流量净额	-33,659,389.78	-33,083,089.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-45,664,166.42	-3,859,737.38
加：期初现金及现金等价物余额	49,828,721.19	42,827,699.25
六、期末现金及现金等价物余额	4,164,554.77	38,967,961.87

法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	480,793,320.00	189,692,988.50			108,879,088.26		128,141,316.34		5,253,538.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	480,793,320.00	189,692,988.50			108,879,088.26		128,141,316.34		5,253,538.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,591,849.25		-507,415.77
（一）净利润							3,591,849.25		292,584.23
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							3,591,849.25		292,584.23
（三）所有者投入和减少资本									-800,000.00

									00	0
1. 所有者投入资本									-800,000.00	-800,000.00
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										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	480,793,320.00	189,692,988.50			108,879,088.26		131,733,165.59		4,746,122.67	915,844,685.02

上年金额

单位：元

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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	480,793,320.00	189,692,988.50			107,149,484.33		117,692,362.18		2,828,831.00	898,156,986.01
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	480,793,320.00	189,692,988.50			107,149,484.33		117,692,362.18		2,828,831.00	898,156,986.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,729,603.93		10,448,954.16		2,424,707.44	14,603,265.53
（一）净利润							12,178,558.09		374,707.44	12,553,265.53
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,178,558.09		374,707.44	12,553,265.53
（三）所有者投入和减少资本									2,050,000.00	2,050,000.00
1. 所有者投入资本									2,050,000.00	2,050,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,729,603.93		-1,729,603.93			
1. 提取盈余公积					1,729,603.93		-1,729,603.93			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	480,793,320.00	189,692,988.50			108,879,088.26		128,141,316.34		5,253,538.44	912,760,251.54
----------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	--------------	----------------

法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	480,793,320.00	199,316,486.95			108,879,088.26		182,079,343.17	971,068,238.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	480,793,320.00	199,316,486.95			108,879,088.26		182,079,343.17	971,068,238.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,351,568.49	2,351,568.49
（一）净利润							2,351,568.49	2,351,568.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,351,568.49	2,351,568.49
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	480,793,320.00	199,316,486.95			108,879,088.26		184,430,911.66	973,419,806.87

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	480,793,320.00	199,316,486.95			107,149,484.33		166,512,907.83	953,772,199.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	480,793,320.00	199,316,486.95			107,149,484.33		166,512,907.83	953,772,199.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,729,603.93		15,566,435.34	17,296,039.27
(一) 净利润							17,296,039.27	17,296,039.27
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,296,039.27	17,296,039.27
(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					1,729,603.93		-1,729,603.93	

1. 提取盈余公积					1,729,603.93		-1,729,603.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	480,793,320.00	199,316,486.95			108,879,088.26		182,079,343.17	971,068,238.38

法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

三、公司基本情况

中国石化山东泰山石油股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经山东省经济体制改革委员会和中国人民银行山东省分行批准设立的股份有限公司，并于1993年12月15日在深圳证券交易所挂牌上市。公司原名称为山东泰山石化股份有限公司，2000年6月，山东省国有资产管理局将持有的国家股划转给中国石油化工股份有限公司，公司名称变更为中国石化山东泰山石油股份有限公司。

公司在山东省工商行政管理局注册登记，现有注册资本480,793,320.00元。

公司总部地址：山东省泰安市东岳大街104号。

公司所属行业性质：商品流通业。

公司经营范围：石化产品的销售等。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按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账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行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，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实

际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债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各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项中介费用以及其他相关管理费用，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。为企业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。企业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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

报表以本公司和纳入合并范围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后，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。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，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，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是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，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但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，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。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；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。

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，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。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 100 万元的款项。单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项与单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%
	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项欠款单位金额在 100 万元以下、但有充分证据表明难以收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

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、物料等。公司的存货主要分为原材料、周转材料、工程施工、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司按单个存货项目计提存货跌价准备，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。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。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：分次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：**A**、本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，为企业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，企业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。**B**、非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司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之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。C、其他方式取得的长期投资①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，作为应收项目单独核算。②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。③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认

A、后续计量及收益确认①本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及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采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润中投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益；但投资企业确认的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，所获得的利润或现金股利超过上述金额的部分作为初始投资成本的收回。②采用权益法核算的长期股权投资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。采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。采用权益法核算的长期股权投资，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，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业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。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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，全额确认。公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资

资减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

(3) 投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，计提减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

A、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。B、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。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40 年	3.00%	2.43-6.47%
通用设备	4-20 年	3.00%	4.85-24.25%
专用设备	4-18 年	3.00%	5.39-24.25%

用具、装具	4-5 年	0.00%	20.00-25.00%
-------	-------	-------	--------------

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注二、19所述方法计提固定资产减值准备。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程结转为固定资产的时点：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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注二、19所述方法计提在建工程减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

停止资本化：当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断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，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用及其辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。

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（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。

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不

予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	11-50	根据资产的实际受益期来确定使用寿命
经营权	20-40	根据资产的实际受益期来确定使用寿命

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司对无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司相应项目在满足以下条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、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。

B、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。

C、出租物业收入：①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现；对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为费用，不确认收入。

公司具体会计核算时，根据确定的预计总收入和预计总成本得出预计毛利率。于每期期末，按照工程累计发生的实际总成本占预计总成本的比例确认完工百分比，按照工程实际发生的成本作为主营业务成本，根据主营业务成本除以（1-预计毛利率）得出主营业务收入，以主营业务收入与主营业务成本之差作为主营业务毛利。在合同竣工决算后，公司根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，并计入竣工当期损益。

21、政府补助

(1) 类型

(2) 会计政策

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失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，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此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：该项交易不是企业合并；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）。对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中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：该项交易不是企业合并；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，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。资产负债表日，公司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，应当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，减记的金额应当转回。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

A、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

B、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计政策是否变更：否。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计估计是否变更：否。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期无前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的 13%、17% 计算销项税抵扣进项税后计缴	13%、17%
营业税	按租赁收入等计缴	5%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

无

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
肥城绿 能石油	控股子 公司	肥城	商品流 通	700	油品销 售	420.00		60.00%	60.00%	是	313.07		

化工有限公司													
泰安市金桥石化有限公司	控股子公司	泰安	商品流通	100	油品销售	55.00		55.00%	55.00%	是	45.46		
宁阳县鑫能石油化工有限公司*2	控股子公司	宁阳	商品流通	200	油品销售	120.00		60.00%	60.00%	是			
泰安市宏晟油品销售有限公司	控股子公司	泰安	商品流通	200	油品销售	120.00		60.00%	60.00%	是	116.09		
新泰绿能石油化工有限公司*1	全资子公司	新泰	商品流通	2000	油品销售	2,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

*1: 2013年12月18日, 公司出资2000万元, 成立新泰绿能石油化工有限公司(以下简称“新泰绿能”), 公司占其注册资本的100%。

*2: 2014年6月17日, 宁阳县鑫能石油化工有限公司注销。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东	从母公司所有者权益中冲减子公司少
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------------	------	-------	--------	--------	-----------------	------------------

							项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
山东京 鲁石油 化工有 限公司	全资子 公司	曲阜	商品流 通	1,000	油品销 售	1,835.0 0		100.00 %	100.00 %	是			
青岛华 孚石油 有限公 司	全资子 公司	青岛	商品流 通	2,200	油品销 售	9,948.0 0		100.00 %	100.00 %	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2013年12月18日，公司出资2000万元，成立新泰绿能石油化工有限公司（以下简称“新泰绿能”），公司占其注册资本的100%。因2013年末该公司尚未办理完毕相关注册手续，故未实现合并报表，本期进行合并报表。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

公司出资2000万元，成立新泰绿能石油化工有限公司（以下简称“新泰绿能”），公司占其注册资本的100%。本期进行合并报表。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
新泰绿能石油化工有限公司	20,018,700.71	18,700.71

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	13,429.69	--	--	17,763.14
人民币	--	--	13,429.69	--	--	17,763.14
银行存款：	--	--	13,484,993.70	--	--	90,090,380.25
人民币	--	--	13,484,993.70	--	--	90,090,380.25
合计	--	--	13,498,423.39	--	--	90,108,143.39

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,200,000.00	300,000.00
合计	1,200,000.00	300,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
鲁中矿业有限公司	2014 年 01 月 15 日	2014 年 07 月 15 日	500,000.00	
济宁市能川商贸有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 25 日	200,000.00	
济宁市能川商贸有限公司	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 25 日	200,000.00	
合计	--	--	900,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,736,861.45	100.00%			3,000,000.00	100.00%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
合计	12,736,861.45	--		--	3,000,000.00	--		--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东泰安交通运输集团有限公司	3,000,000.00			
IC 卡款	9,736,861.45			
合计	12,736,861.45		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
山东泰安交通运输集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	23.55%
IC 卡款	非关联方	9,736,861.45	1 年以内	76.45%
合计	--	12,736,861.45	--	100.00%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,101,925.17	85.01%	62,961,737.11	91.11%	84,428,933.23	94.57%	62,961,737.11	74.57%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合	11,104,324.08	13.66%	1,266,200.00	11.40%	3,768,217.29	4.22%	1,266,200.00	33.60%
组合小计	11,104,324.08	13.66%	1,266,200.00	11.40%	3,768,217.29	4.22%	1,266,200.00	33.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,078,340.03	1.33%	1,078,340.03	100.00%	1,078,340.03	1.21%	1,078,340.03	100.00%
合计	81,284,589.28	--	65,306,277.14	--	89,275,490.55	--	65,306,277.14	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
泰安鲁浩贸易公司	23,153,574.26	18,055,386.20	77.98%	部分无法收回
青岛泰山房地产开发有限公司	15,530,561.18	15,530,561.18	100.00%	无法收回
深圳市新嘉联创事业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	无法收回
泰安市岱信资产管理服务有限公司	8,359,508.34	8,359,508.34	100.00%	无法收回
泰安鲁润股份有限公司	6,204,497.77	6,204,497.77	100.00%	无法收回
山东泰山史宾莎涂料有限公司	3,772,542.42	3,772,542.42	100.00%	无法收回
肥城市公共行政服务中心	1,042,000.00			按照账龄分析
赵耿	1,039,241.20	1,039,241.20	100.00%	无法收回
合计	69,101,925.17	62,961,737.11	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
	9,048,124.08	81.48%		1,712,017.29	45.43%	
1 年以内小计	9,048,124.08	81.48%		1,712,017.29	45.43%	
1 至 2 年	500,000.00	4.50%	150,000.00	500,000.00	13.27%	150,000.00
2 至 3 年	1,100,000.00	9.91%	660,000.00	1,100,000.00	29.19%	660,000.00
3 年以上	456,200.00	4.11%	456,200.00	456,200.00	12.11%	456,200.00
合计	11,104,324.08	--	1,266,200.00	3,768,217.29	--	1,266,200.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
王志强	806,755.08	806,755.08	100.00%	无法收回
邹树仁	184,881.95	184,881.95	100.00%	无法收回
冷宜盛	83,703.00	83,703.00	100.00%	无法收回
胡丽敏	3,000.00	3,000.00	100.00%	无法收回
合计	1,078,340.03	1,078,340.03	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
泰安鲁浩贸易公司	非关联方	23,153,574.26	1 年以内、3 年以上	28.48%
青岛泰山房地产开发有 限公司	非关联方	15,530,561.18	3 年以上	19.11%
深圳市新嘉联创事业有 限公司	非关联方	10,000,000.00	3 年以上	12.30%
泰安市岱信资产管理服 务有限公司	非关联方	8,359,508.34	3 年以上	10.28%
泰安鲁润股份有限公司	非关联方	6,204,497.77	3 年以上	7.63%
合计	--	63,248,141.55	--	77.80%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	141,087.25	100.00%	618,598.30	100.00%
合计	141,087.25	--	618,598.30	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
泰安中油华气天然气利用有限公司	非关联方	68,457.30	1 年以内	未办理完结算
泰安海宇汽车运输有限公司	非关联方	30,225.85	1 年以内	未办理完结算
山东青岛烟草有限公司	非关联方	42,404.10	1 年以内	未办理完结算
合计	--	141,087.25	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

预付款项期末数比期初数减少了77.19%，主要原因系本期预付天然气购货款减少所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	151,129.17		151,129.17	154,363.43		154,363.43
库存商品	91,152,484.10		91,152,484.10	117,049,509.44		117,049,509.44
周转材料	34,225.58		34,225.58	34,225.58		34,225.58
开发成本	9,417,973.89	9,417,973.89		9,417,973.89	9,417,973.89	
合计	100,755,812.74	9,417,973.89	91,337,838.85	126,656,072.34	9,417,973.89	117,238,098.45

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
开发产品及成本	9,417,973.89				9,417,973.89
合 计	9,417,973.89				9,417,973.89

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本高于可变现净值的部分		

存货的说明

本公司存货可变现净值系个别存货以预计售价扣除估计的销售费用和相关税费后的净值确定，按个别存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
兖州金奥绿源燃气有限责任公司	49.00%	49.00%	21,907,045.05	1,434,632.20	20,472,412.85	15,883,602.42	-747,801.29

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、会计估计存在重大差异的说明

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
兖州金奥绿源燃气有限责任公司	权益法	17,952,207.37	18,046,979.90	-366,462.64	17,680,557.26	49.00%	49.00%				
合计	--	17,952,207.37	18,046,979.90	-366,462.64	17,680,557.26	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	31,712,376.93			31,712,376.93
1.房屋、建筑物	31,712,376.93			31,712,376.93
二、累计折旧和累计摊销合计	9,583,235.41	381,363.86		9,964,599.27
1.房屋、建筑物	9,583,235.41	381,363.86		9,964,599.27
三、投资性房地产账面净值合计	22,129,141.52	-381,363.86		21,747,777.66
1.房屋、建筑物	22,129,141.52	-381,363.86		21,747,777.66
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	171,526.79			171,526.79
1.房屋、建筑物	171,526.79			171,526.79
五、投资性房地产账面价值合计	21,957,614.73	-381,363.86		21,576,250.87
1.房屋、建筑物	21,957,614.73	-381,363.86		21,576,250.87

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	381,363.86

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	615,946,190.36	5,821,553.12		1,312,283.83	620,455,459.65
其中：房屋及建筑物	212,231,195.10	295,237.15		159,045.22	212,367,387.03
通用设备	65,902,684.74	768,610.08		113,051.50	66,558,243.32
专用设备	335,012,393.30	4,722,325.69		1,040,187.11	338,694,531.88
用具、装具	2,799,917.22	35,380.20			2,835,297.42
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	200,251,210.36		13,841,636.14	797,632.02	213,295,214.48
其中：房屋及建筑物	41,742,975.55		2,689,313.74	31,761.46	44,400,527.83
通用设备	32,571,299.94		2,469,080.06	86,655.48	34,953,724.52

专用设备	124,940,548.80		8,351,519.66	679,215.08	132,612,853.38
用具、装具	996,386.07		331,722.68		1,328,108.75
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	415,694,980.00	--			407,160,245.17
其中：房屋及建筑物	170,488,219.55	--			167,966,859.20
通用设备	33,331,384.80	--			31,604,518.80
专用设备	210,071,844.50	--			206,081,678.50
用具、装具	1,803,531.15	--			1,507,188.67
四、减值准备合计	32,092,224.05	--			32,092,224.05
其中：房屋及建筑物	4,773,003.35	--			4,773,003.35
通用设备	10,659,941.38	--			10,659,941.38
专用设备	16,647,101.75	--			16,647,101.75
用具、装具	12,177.57	--			12,177.57
五、固定资产账面价值合计	383,602,755.95	--			375,068,021.12
其中：房屋及建筑物	165,715,216.20	--			163,193,855.85
通用设备	22,671,443.42	--			20,944,577.42
专用设备	193,424,742.75	--			189,434,576.75
用具、装具	1,791,353.58	--			1,495,011.10

本期折旧额 13,841,636.14 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,821,553.12 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	225,867.83	90,722.58	135,145.25
通用设备	43,405.60	42,103.43	1,302.17
专用设备	12,880,293.32	7,458,000.22	5,422,293.10

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	3,992,326.70

通用设备	1,682,795.33
专用设备	80,169.95

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加油站	35,025,275.05	486,760.00	34,538,515.05	31,982,549.19	486,760.00	31,495,789.19
油库	602,510.74		602,510.74	99,214.00		99,214.00
其他	3,854,201.27		3,854,201.27	2,677,931.88		2,677,931.88
合计	39,481,987.06	486,760.00	38,995,227.06	34,759,695.07	486,760.00	34,272,935.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
加油站	98,000,000.00	31,982,549.19	8,460,586.05	5,417,860.19		36.00%	56%					35,025,275.05
合计	98,000,000.00	31,982,549.19	8,460,586.05	5,417,860.19		--	--			--	--	35,025,275.05

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

加油站	486,760.00			486,760.00	
合计	486,760.00			486,760.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
加油站	56.00%	

(5) 在建工程的说明

12、固定资产清理

无

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	396,196,700.60	1,745,840.00		397,942,540.60
土地使用权	314,539,522.16	45,840.00		314,585,362.16
经营权	81,657,178.44	1,700,000.00		83,357,178.44
二、累计摊销合计	59,205,774.45	5,420,121.48		64,625,895.93
土地使用权	54,172,718.53	4,286,680.98		58,459,399.51
经营权	5,033,055.92	1,133,440.50		6,166,496.42
三、无形资产账面净值合计	336,990,926.15	-3,674,281.48		333,316,644.67
土地使用权	260,366,803.63	-4,240,840.98		256,125,962.65
经营权	76,624,122.52	566,559.50		77,190,682.02
四、减值准备合计	15,251,695.95			15,251,695.95
土地使用权	15,251,695.95			15,251,695.95
经营权				
无形资产账面价值合计	321,739,230.20	-3,674,281.48		318,064,948.72
土地使用权	260,366,803.63	-4,240,840.98		240,874,266.70
经营权	61,372,426.57	566,559.50		77,190,682.02

本期摊销额 5,420,121.48 元。

(2) 公司开发项目支出

无

14、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
青岛华孚石油有限公司	15,684,955.72			15,684,955.72	
山东京鲁石油化工有限公司	795,003.15			795,003.15	
合计	16,479,958.87			16,479,958.87	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

截至2014年6月30日，本公司商誉未发生减值情形，故未计提商誉减值准备

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	8,016,247.26	121,124.05	432,936.58		7,704,434.73	
场租费	1,025,000.00		87,500.00		937,500.00	
房屋租赁费	1,551,973.33		78,750.00		1,473,223.33	
加油站租赁费	52,234,590.75	3,355,000.00	7,143,103.80	312,033.43	48,134,453.52	转入一年内到期的非流动资产
合计	62,827,811.34	3,476,124.05	7,742,290.38	312,033.43	58,249,611.58	--

长期待摊费用的说明

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	30,681,614.46	30,681,614.46
小计	30,681,614.46	30,681,614.46
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	122,726,457.82	122,726,457.82
合计	122,726,457.82	122,726,457.82

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	30,681,614.46		30,681,614.46	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	65,306,277.14				65,306,277.14
二、存货跌价准备	9,417,973.89				9,417,973.89
六、投资性房地产减值准备	171,526.79				171,526.79
七、固定资产减值准备	32,092,224.05				32,092,224.05

九、在建工程减值准备	486,760.00				486,760.00
十二、无形资产减值准备	15,251,695.95				15,251,695.95
合计	122,726,457.82				122,726,457.82

资产减值明细情况的说明

18、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	65,732,799.60	127,950,199.77
合计	65,732,799.60	127,950,199.77

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**19、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	5,338,374.73	54,453,058.97
合计	5,338,374.73	54,453,058.97

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**20、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		28,094,700.00	28,094,700.00	

二、职工福利费		3,474,956.60	3,474,956.60	
三、社会保险费		4,779,116.90	4,779,116.90	
其中：1. 医疗保险		1,028,788.95	1,028,788.95	
2. 基本养老保险费		3,420,618.83	3,420,618.83	
3. 失业保险费		122,593.02	122,593.02	
4. 工伤保险费		85,718.90	85,718.90	
5. 生育保险费		121,397.20	121,397.20	
四、住房公积金		1,363,329.00	1,363,329.00	
六、其他		408,897.50	408,897.50	
工会经费		307,815.60	307,815.60	
职工教育经费		101,081.90	101,081.90	
合计		38,121,000.00	38,121,000.00	

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 0.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-695,641.97	-10,119,011.51
营业税	6,296.00	39,895.35
企业所得税	-12,683,604.54	-7,624,557.33
个人所得税	40,203.46	75,633.51
城市维护建设税	48,807.27	54,589.04
教育费附加	20,917.42	23,395.31
地方教育费附加	13,944.96	15,596.88
土地使用税	786,417.15	1,390,497.99
房产税	562,752.76	614,764.43
土地增值税		
印花税	11,333.37	26,192.46
水利基金	7,029.95	7,855.92
合计	-11,881,544.17	-15,495,147.95

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	33,730,036.43	41,327,069.40
合计	33,730,036.43	41,327,069.40

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	33,834.00	33,834.00
合计	33,834.00	33,834.00

(2) 一年内到期的长期借款

无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
加油站租赁费	15 年	210,000.00			33,834.00	

一年内到期的长期应付款的说明

24、其他流动负债

无

25、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
加油站租赁款		6,180,627.50			5,039,227.50	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,793,320.00						480,793,320.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	185,109,758.43			185,109,758.43
其他资本公积	4,583,230.07			4,583,230.07
合计	189,692,988.50			189,692,988.50

资本公积说明

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	108,879,088.26			108,879,088.26
合计	108,879,088.26			108,879,088.26

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	128,141,316.34	--
调整后年初未分配利润	128,141,316.34	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,591,849.25	--
期末未分配利润	131,733,165.60	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,932,980,655.79	1,798,966,463.49
其他业务收入	25,581,003.71	27,006,497.17
营业成本	1,848,864,792.25	1,733,539,678.52

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油品销售	1,932,980,655.79	1,821,157,684.43	1,798,966,463.49	1,709,479,663.31
合计	1,932,980,655.79	1,821,157,684.43	1,798,966,463.49	1,709,479,663.31

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽油	921,349,340.85	858,914,507.64	845,049,351.26	799,446,680.69
柴油	1,005,895,679.14	957,724,236.40	949,081,234.98	906,418,248.70
润滑油				
天然气	5,735,635.80	4,518,940.39	4,835,877.25	3,614,733.92
合计	1,932,980,655.79	1,821,157,684.43	1,798,966,463.49	1,709,479,663.31

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
泰安	1,706,975,946.14	1,607,361,251.08	1,565,384,310.52	1,484,856,335.55
青岛	204,936,842.20	194,340,105.15	208,859,042.73	201,486,209.22
曲阜	21,067,867.45	19,456,328.20	24,723,110.24	23,137,118.54
合计	1,932,980,655.79	1,821,157,684.43	1,798,966,463.49	1,709,479,663.31

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	26,662,461.54	1.36%
客户 2	6,748,756.41	0.34%
客户 3	5,445,128.21	0.28%
客户 4	4,637,700.85	0.24%
客户 5	4,006,683.76	0.20%
合计	47,500,730.77	2.42%

营业收入的说明

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	79,447.60	97,107.70	3%及 5%
城市维护建设税	1,285,347.66	1,660,841.73	7%
教育费附加	550,863.28	711,789.29	3%
地方教育费附加	367,242.23	474,526.24	2%
水利基金	75.96	3,937.62	
合计	2,282,976.73	2,948,202.58	--

营业税金及附加的说明

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	32,791,956.39	28,247,954.68
资产费用	22,983,535.83	16,951,821.51
销货费用	20,224,343.83	11,987,547.67
办公费用	1,927,280.63	1,876,568.71
合计	77,927,116.68	59,063,892.57

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,899,071.48	3,376,639.90
资产费用	9,690,330.37	7,812,702.38
税金	3,021,460.08	3,084,710.39
办公费用	1,340,978.25	2,246,887.67
合计	18,951,840.18	16,520,940.34

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-819,848.44	-692,812.66
银行手续费	1,961,113.24	1,375,681.08
合计	1,141,264.80	673,802.32

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-366,422.64	-44,935.24
合计	-366,422.64	-44,935.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兖州金奥绿源燃气有限责任公司	-366,422.64	-44,935.24	投资收益本期发生数比上期发生数减少了 7.15 倍，系本期投资单位亏损所致。
合计	-366,422.64	-44,935.24	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,327,250.67
合计		1,327,250.67

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,988.91		8,988.91
其中：固定资产处置利得	8,988.91		8,988.91
罚款收入	5,932.79	3,387.52	5,932.79

合计	14,921.70	3,387.52	
----	-----------	----------	--

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

无

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	472,600.72		472,600.72
罚款、滞纳金	14,065.00	7,118.55	14,065.00
其他	1,521,750.00	1,412,080.00	1,521,750.00
合计	2,008,415.72	1,419,198.55	

营业外支出说明

39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,920,706.67	3,779,531.07
递延所得税调整		-268,282.93
补提以前年度所得税	228,612.05	854,861.25
合计	3,149,318.72	4,366,109.39

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	3,591,849.25	5,976,093.21
期初股份总数	480,793,320.00	480,793,320.00
当期普通股加权平均数	480,793,320.00	480,793,320.00
基本每股收益	0.0075	0.0124

稀释每股收益计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	3,591,849.25	5,976,093.21

期初股份总数	480,793,320.00	480,793,320.00
当期普通股加权平均数	480,793,320.00	480,793,320.00
稀释每股收益	0.0075	0.0124

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行利息	819,848.44
其他	3,216,624.19
合计	4,036,472.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销货运杂费	10,468,801.37
代理手续费	6,684,133.24
业务宣传费	1,904,312.04
水电费	1,776,252.25
安全生产费	1,675,385.91
住房补贴费	1,521,750.00
修理费	1,110,843.12
劳动保护费	1,083,500.00
化（检）验计量费	801,515.41
银行手续费	680,317.09
租赁费	674,363.50
自助存款	664,055.15
通讯费	628,951.01
上门收款手续费	616,741.00
销售服务费	606,058.04
审计费	525,000.00
财产保险费	415,000.00

车辆使用费	390,826.20
业务招待费	325,817.61
差旅费	245,399.70
警卫消防费	237,162.19
信息系统维护费	236,598.31
印刷费	217,573.75
董事会会费	191,763.00
行政性收费	184,301.43
办公费	132,366.35
诉讼费	126,000.00
IC 卡系统运行维护费	115,030.79
环境卫生费	111,943.27
其他费用支出	2,475,037.31
合计	36,826,799.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
归还宁阳县鑫能石油化工有限公司少数股东投资款	800,000.00
合计	800,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,884,433.48	6,072,338.00
加：资产减值准备	0.00	1,327,250.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,266,384.20	12,140,698.74
无形资产摊销	5,376,737.29	4,040,933.70
长期待摊费用摊销	8,272,562.87	4,157,423.96
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“－”号填列）	366,422.64	44,935.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	-268,282.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	25,900,259.60	3,493,154.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,451,166.26	-31,616,897.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-118,738,704.69	17,739,848.46
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-56,220,738.35	17,131,403.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	13,498,423.39	52,470,014.73
减：现金的期初余额	90,108,143.39	75,524,200.60
现金及现金等价物净增加额	-76,609,720.00	-23,054,185.87

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	13,498,423.39	90,108,143.39
其中：库存现金	13,429.69	17,763.14
可随时用于支付的银行存款	13,484,993.70	90,090,380.25
三、期末现金及现金等价物余额	13,498,423.39	90,108,143.39

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国石油化工股份有限公司	控股股东	国有控股	北京	傅成玉	石油化工	116,565	24.57%	24.57%	中国石油化工集团公司	71092609-4

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
青岛华孚石油有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛	孙威	油品销售	2,200	100.00%	100.00%	71376341-1
山东京鲁石油化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	曲阜	宫利	油品销售	1,000	100.00%	100.00%	86305803-x
肥城绿能石油化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	肥城	汪顺奎	油品销售	700	60.00%	60.00%	59031671-7
泰安市金桥石化有限公司	控股子公司	有限责任公司	泰安	裴秀丽	油品销售	100	55.00%	55.00%	06044002-4

司									
泰安市宏晟 油品销售有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	泰安	李航	油品销售	200	60.00%	60.00%	07132354-4
新泰绿能石 油化工有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	新泰	孙永江	油品销售	2000	100.00%	100.00%	08718368-9

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
兖州金奥 绿源燃气 有限责任 公司	有限责任 公司	兖州	周海军	天然气销售	3,000	49.00%	49.00%	联营	69540153-9

4、本企业的其他关联方情况

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

九、或有事项

十、其他重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,736,861.45	100.00%			3,000,000.00	100.00%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
合计	12,736,861.45	--		--	3,000,000.00	--		--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东泰安交通运输集团有限公司	3,000,000.00			
IC 卡款	9,736,861.45			
合计	12,736,861.45		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	12,736,861.45	100.00 %		3,000,000.00	100.00 %	
1 年以内小计	12,736,861.45	100.00 %		3,000,000.00	100.00 %	
合计	12,736,861.45	--		3,000,000.00	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
山东泰安交通运输集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	23.55%
IC 卡款	非关联方	9,736,861.45	1 年以内	76.45%
合计	--	12,736,861.45	--	100.00%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提	195,437,949.70	95.34	36,391,934.73	18.62	215,962,765.49	98.90	36,391,934.73	16.85

坏账准备的其他应收款		%		%		%		%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其 他应收款	9,558,939.07	4.66%	660,000.00	6.90%	2,398,744.29	1.10%	660,000.00	61.45 %
组合小计	9,558,939.07	4.66%	660,000.00	6.90%	2,398,744.29	1.10%	660,000.00	61.45 %
合计	204,996,888.77	--	37,051,934.73	--	218,361,509.78	--	37,051,934.73	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
青岛华孚石油有限公司	148,060,380.16		0.00%	子公司不计提
泰安市宏晟油品销售有 限公司	4,845,446.75		0.00%	子公司不计提
泰安鲁浩贸易公司	23,153,574.26	18,055,386.20	77.98%	部分无法收回
泰安鲁润股份公司	6,204,497.77	6,204,497.77	100.00%	无法收回
泰安市岱信资产管理服 务有限公司	8,359,508.34	8,359,508.34	100.00%	无法收回
山东泰山史宾莎涂料有 限公司	3,772,542.42	3,772,542.42	100.00%	无法收回
肥城市公共行政服务中 心	1,042,000.00	0.00	0.00%	按照账龄分析
合计	195,437,949.70	36,391,934.73	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	8,458,939.07	88.49%		2,340,744.29	68.03%	
2 至 3 年	1,100,000.00	11.51%	660,000.00	1,100,000.00	31.97%	660,000.00
合计	9,558,939.07	--	660,000.00	3,440,744.29	--	660,000.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
青岛华孚石油有限公司	全资子公司	148,060,380.16	1 年以内、3 年以上	72.23%
泰安鲁浩贸易公司	非关联方	23,153,574.26	3 年以上	11.29%
泰安市岱信资产管理服务有限公司	非关联方	8,359,508.34	3 年以上	4.08%
泰安鲁润股份有限公司	非关联方	6,204,497.77	3 年以上	3.03%
泰安市宏晟油品销售有限公司	控股子公司	4,845,446.75	1 年以内	2.36%
合计	--	190,623,407.28	--	92.99%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
青岛华孚石油有限公司	全资子公司	148,060,380.16	72.23%
泰安市宏晟油品销售有限公司	控股子公司	4,845,446.75	2.36%
合计	--	152,905,826.91	74.59%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青岛华孚石油有限公司	成本法	99,482,462.95	99,482,462.95		99,482,462.95	100.00%	100.00%				
山东京鲁石油化工有限公司	成本法	18,350,000.00	18,350,000.00		18,350,000.00	100.00%	100.00%				
肥城绿能石油化工有限公司	成本法	4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00	60.00%	60.00%				
泰安市宏晟油品销售有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	60.00%	60.00%				
泰安市金桥石化有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00	55.00%	55.00%				
宁阳县鑫能石油化工有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	-1,200,000.00	0.00	60.00%	60.00%				
新泰绿能石油化工有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	100.00%				
兖州金奥绿源燃气有限责任公司	权益法	17,952,207.37	18,046,979.90	-366,422.64	17,680,557.26	49.00%	49.00%				

合计	--	162,934,670.32	143,029,442.85	18,433,577.36	161,463,020.21	--	--	--			
----	----	----------------	----------------	---------------	----------------	----	----	----	--	--	--

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,898,249,910.22	1,788,058,989.10
其他业务收入	24,075,231.33	25,682,272.93
合计	1,922,325,141.55	1,813,741,262.03
营业成本	1,832,791,629.82	1,731,374,188.32

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油品销售	1,898,249,910.22	1,808,419,235.37	1,788,058,989.10	1,707,782,462.78
合计	1,898,249,910.22	1,808,419,235.37	1,788,058,989.10	1,707,782,462.78

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽油	908,521,869.37	855,481,586.48	840,561,280.92	799,699,234.58
柴油	983,992,405.05	948,418,708.50	942,661,830.93	904,468,494.28
天然气	5,735,635.80	4,518,940.39	4,835,877.25	3,614,733.92
合计	1,898,249,910.22	1,808,419,235.37	1,788,058,989.10	1,707,782,462.78

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

泰安	1,898,249,910.22	1,808,419,235.37	1,788,058,989.10	1,707,782,462.78
合计	1,898,249,910.22	1,808,419,235.37	1,788,058,989.10	1,707,782,462.78

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	189,055,461.77	10.00%
客户 2	131,366,156.43	6.92%
客户 3	26,662,461.54	1.40%
客户 4	19,908,035.89	1.05%
客户 5	10,463,699.12	0.55%
合计	377,455,814.75	19.92%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-366,422.64	-44,935.24
合计	-366,422.64	-44,935.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兖州金奥绿源燃气有限责任公司	-366,422.64	-44,935.24	本期被投资单位亏损
合计	-366,422.64	-44,935.24	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	2,351,568.49	6,468,833.87
加: 资产减值准备		1,327,250.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,639,221.05	10,328,893.60
无形资产摊销	4,142,071.41	2,806,458.82
长期待摊费用摊销	4,696,318.03	4,078,673.96
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	366,422.64	44,935.24
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)		-268,282.93
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	18,611,351.52	1,790,588.04
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	3,247,674.71	-30,819,091.95
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	-58,059,404.49	33,465,092.62
经营活动产生的现金流量净额	-12,004,776.64	29,223,351.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	4,164,554.77	38,967,961.87
减: 现金的期初余额	49,828,721.19	42,827,699.25
现金及现金等价物净增加额	-45,664,166.42	-3,859,737.38

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
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)	-463,611.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,529,882.21	
减: 所得税影响额	-494,857.26	
合计	-1,498,636.76	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,591,849.25	5,975,699.55	911,098,562.36	907,506,713.10
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,591,849.25	5,975,699.55	911,098,562.36	907,506,713.10
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.0075	0.0075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59%	0.0106	0.0106

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、货币资金期末数比期初数减少了85.02%，主要原因系本期支付上期贷款所致。
- 2、应收票据期末数比期初数增加了3倍，主要原因系本期收取银行承兑汇票较多。
- 3、应收账款期末数比期初数增加了3.25倍，主要原因系本期应收IC卡结算款增加。
- 4、预付款项期末数比期初数减少了77.19%，主要原因系本期预付天然气购货款减少所致。
- 5、其他应收款期末数比期初数减少了33.34%，主要原因系本期收回部分往来款所致。
- 6、应付账款期末数比期初数减少了48.63%，主要原因系增加支付上期购货款所致。
- 7、预收款项期末数比期初数减少了90.2%，主要原因系本期预收货款减少所致。
- 8、销售费用本期发生数比上期发生数增加了31.94%，主要原因系资产费用及销货费用增加所致。
- 9、财务费用本期发生数比上期发生数增加了69.38%，主要原因系银行手续费增加所致。
- 10、投资收益本期发生数比上期发生数减少7.15倍，主要原因系本期投资单位亏损所致。
- 11、营业外收入本期发生数比上期发生数增长了3.4倍，主要原因系本期固定资产处置利得增加所致。
- 12、营业外支出本期发生数比上期发生数增长了41.52%，主要原因系本期处置固定资产损失所致。
- 13、经营活动现金流量净额本期发生数比上期发生数减少了4.28倍，主要原因系本期支付货款增加。
- 14、投资活动现金流量净额本期发生数比上期发生数增加53.62%，主要原因系本期支付投资款减少。
- 15、筹资活动现金流量净额本期发生数比上期发生数减少1.39倍，主要原因系本期注销子公司归还少数股

东投资款。

中国石化山东泰山石油股份有限公司

董事长：冯东青

2014 年 08 月 11 日