



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津北方石油有限公司

审 计 报 告

2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度



审计报告

众环审字[2017]170064 号

天津北方石油有限公司董事会：

我们审计了后附的天津北方石油有限公司（以下简称“北方石油”）财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北方石油管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北方石油财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方石油 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：卢 剑



中国注册会计师：崔秀荣



中国·武汉

二〇一七年五月十日





合并资产负债表(资产)

会合01表

单位：人民币元

编制单位：天津北方石油有限公司

资产	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	(七) 1	82,739,660.89	34,838,841.42	353,430,672.55
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	(七) 2	350,190,996.66	242,822,882.25	72,300,709.18
预付款项	(七) 3	28,040,017.24	5,274,479.58	75,790,744.85
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	(七) 4	4,416,707.31		
其他应收款	(七) 5	301,246,588.66	307,147,890.67	250,615,809.31
买入返售金融资产				
存货	(七) 6	56,708,284.06	45,759,288.72	35,284,036.77
一年内到期的非流动资产	(七) 7			70,000,000.00
其他流动资产	(七) 8	7,038,550.71	27,813,132.30	54,364,514.25
流动资产合计		828,380,805.73	663,756,514.94	911,786,486.91
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	(七) 9	2,822,988.46	2,822,988.46	2,822,988.46
持有至到期投资				
长期应收款	(七) 10	120,131,437.31	122,040,586.88	122,619,400.76
长期股权投资	(七) 11	2,244,634.67	2,294,815.08	2,495,536.70
投资性房地产	(七) 12	358,320,383.61	369,312,977.95	417,576,704.14
固定资产	(七) 13	1,139,971.97	1,385,571.07	212,017.84
在建工程	(七) 14	142,948.72	142,948.72	1,658.08
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	(七) 15	127,609,318.65	128,431,272.00	131,598,549.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(七) 16	7,169,562.99	7,647,979.71	8,925,853.02
递延所得税资产	(七) 17	5,392,645.02	5,433,872.68	3,044,186.81
其他非流动资产	(七) 18	33,089,097.55	32,154,097.55	101,209,097.55
非流动资产合计		656,072,988.95	671,667,110.10	790,505,992.51
资产总计		1,484,453,794.68	1,335,423,625.04	1,702,292,479.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01表

编制单位：天津北方石油有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	(七) 20	516,925,431.50	410,000,000.00	618,239,566.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	(七) 21			55,000,000.00
应付账款	(七) 22	78,932,428.16	70,675,553.37	8,870,068.21
预收款项	(七) 23	16,395,544.82	7,465,660.34	31,365,396.23
应付职工薪酬	(七) 24	84,217.87	5,808,369.82	5,501,981.30
应交税费	(七) 25	16,443,482.87	7,677,630.11	8,766,856.45
应付利息	(七) 26	731,171.39	815,617.88	1,247,265.72
应付股利	(七) 27			8,200,291.12
其他应付款	(七) 28	3,258,527.58	2,658,273.31	4,978,494.33
一年内到期的非流动负债	(七) 29			49,095,200.00
其他流动负债				
流动负债合计		632,770,803.99	504,999,124.83	791,265,118.46
非流动负债：				
长期借款	(七) 30	101,211,200.00	101,211,200.00	180,680,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		101,211,200.00	101,211,200.00	180,680,000.00
负债合计		733,982,003.99	606,210,324.83	971,945,118.46
所有者权益：				
实收资本	(七) 31	586,600,000.00	586,600,000.00	586,600,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	(七) 32	-5,568.87	-6,062.46	-2,015.24
专项储备	(七) 33			
盈余公积	(七) 34	17,746,243.26	17,746,243.26	16,502,328.02
未分配利润	(七) 35	18,740,144.86	-1,445,569.27	636,975.87
归属于母公司所有者权益合计		623,080,819.25	602,894,611.53	603,737,288.65
少数股东权益		127,390,971.44	126,318,688.68	126,610,072.31
所有者权益合计		750,471,790.69	729,213,300.21	730,347,360.96
负债和所有者权益总计		1,484,453,794.68	1,335,423,625.04	1,702,292,479.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：天津北方石油有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,469,104,315.59	2,819,914,569.27	5,787,215,813.62
其中：营业收入	(七) 36	1,469,104,315.59	2,819,914,569.27	5,787,215,813.62
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,450,268,196.96	2,810,677,087.08	5,765,366,795.97
其中：营业成本	(七) 36	1,430,177,875.35	2,722,848,297.63	5,660,163,357.28
税金及附加	(七) 37	1,204,326.29	3,450,025.46	3,514,177.62
销售费用	(七) 38	597,864.60	10,057,923.14	15,687,456.48
管理费用	(七) 39	6,471,786.19	27,817,920.64	34,195,774.27
财务费用	(七) 40	6,159,083.01	37,348,585.08	53,052,787.53
资产减值损失	(七) 41	5,657,261.52	9,154,334.93	-1,246,757.21
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 42	6,200,210.41	25,384,010.89	24,453,575.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,607,557.74	2,488,748.19	703,504.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,036,329.04	34,621,493.08	46,302,592.78
加：营业外收入	(七) 43	624,881.70	1,772,076.11	597,405.26
其中：非流动资产处置利得		135,867.67	23,988.89	7,145.55
减：营业外支出	(七) 44	6,017.71	454,906.11	319,382.06
其中：非流动资产处置损失		6,017.71	56,285.81	279,066.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,655,193.03	35,838,663.08	46,580,615.98
减：所得税费用	(七) 45	6,397,198.14	8,548,571.45	11,685,846.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,257,998.89	27,390,091.63	34,894,769.67
归属于母公司所有者的净利润		20,186,714.13	20,370,100.30	25,764,195.17
少数股东损益		1,072,282.76	7,019,991.33	9,130,574.50
六、其他综合收益的税后净额		493.59	-4,047.22	-2,015.24
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(七) 46	493.59	-4,047.22	-2,015.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		493.59	-4,047.22	-2,015.24
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额		493.59	-4,047.22	-2,015.24
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		21,258,490.48	27,386,044.41	34,892,754.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,186,207.72	20,366,053.08	25,762,179.93
归属于少数股东的综合收益总额		1,072,282.76	7,019,991.33	9,130,574.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：天津北方石油有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,570,357,537.07	3,054,162,425.84	6,884,382,584.60
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 47(1)	2,085,146.58	21,152,368.72	1,082,818.16
经营活动现金流入小计		1,572,442,683.65	3,075,314,794.56	6,885,485,402.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,635,281,255.04	3,015,013,367.75	6,543,975,572.79
支付给职工以及为职工支付的现金		13,792,611.07	28,133,219.16	30,272,753.39
支付的各项税费		8,537,911.89	28,190,772.27	33,834,185.49
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 47(2)	2,553,468.48	15,810,130.82	45,678,056.67
经营活动现金流出小计		1,660,165,246.28	3,087,247,490.00	6,653,760,568.34
经营活动产生的现金流量净额		-87,722,562.63	-11,932,695.44	231,704,834.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		300,000,000.24	437,559,343.80	821,596,061.11
取得投资收益收到的现金		10,681,206.14	20,481,835.00	23,750,070.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,730.03	74,364.60	113,425.51
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		310,862,936.41	458,115,543.40	845,459,557.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,224,251.61	8,157,653.57	35,942,320.38
投资支付的现金		300,000,001.00	300,000,000.24	828,228,740.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		301,224,252.61	310,957,653.81	864,171,060.50
投资活动产生的现金流量净额		9,638,683.80	147,157,889.59	-18,711,503.49
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		402,925,431.50	525,799,000.00	749,956,566.10
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		402,925,431.50	525,799,000.00	749,956,566.10
偿还债务支付的现金		296,000,000.00	862,602,566.10	863,432,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,241,224.33	72,709,689.15	71,755,265.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			15,511,666.08	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		301,241,224.33	935,312,255.25	935,187,265.12
筹资活动产生的现金流量净额		101,684,207.17	-409,513,255.25	-185,230,699.02
四、汇率变动对现金的影响		491.13	-3,770.03	-2,015.24
五、现金及现金等价物净增加额		23,600,819.47	-274,281,831.13	27,760,616.67
加：期初现金及现金等价物余额		58,138,841.42	333,430,672.55	305,670,055.88
六、期末现金及现金等价物余额		82,739,660.89	59,138,841.42	333,430,672.55

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

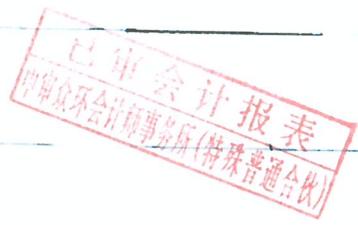
本报告书共109页第4页



合并所有者权益变动表

编制单位：天津华源石油有限公司
单位：人民币元
2015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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	586,800,000.00			-2,015.24		16,502,328.02	638,975.87	126,610,072.31	730,347,380.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	586,800,000.00			-2,015.24		16,502,328.02	638,975.87	126,610,072.31	730,347,380.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-4,047.22		1,243,915.24	-2,082,545.14	-281,383.63	-1,134,080.75
（一）综合收益总额				-4,047.22			20,370,100.30	7,019,991.33	27,386,044.41
1.所有者投入和减少资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（二）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配									
4.其他									
（三）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.未分配利润转增股本									
5.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动									
6.其他									
（四）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	586,800,000.00			-6,062.46		17,746,243.26	-1,443,569.27	126,318,688.68	729,213,300.21



法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]
本报告书共109页第6页



合并所有者权益变动表

编制单位：天津北方石油有限公司
单位：人民币元
2015年度

	2015年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	586,600,000.00					14,522,576.67	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	586,600,000.00					14,522,576.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额				-2,015.24			
（二）所有者投入和减少资本				-2,015.24			
1.所有者投入普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.未分配利润转增股本							
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	586,600,000.00			-2,015.24		14,522,576.67	
未分配利润							
少数股东权益							
所有者权益合计							

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]



资产负债表(资产)

编制单位:天津北方石油有限公司

会企01表

单位:人民币元

资产	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:				
货币资金		64,541,827.65	17,105,250.63	308,818,655.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	(十六) 1	329,580,602.71	180,708,263.15	67,210,927.66
预付款项		9,125,716.84	30,579,459.70	72,113,857.08
应收利息				
应收股利		4,416,707.31		8,200,291.12
其他应收款	(十六) 2	303,358,975.93	308,451,224.29	228,730,414.93
存货		964,264.83	1,062,543.89	4,382,960.17
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			24,300,000.00	
流动资产合计		711,988,095.27	562,206,741.86	689,457,108.60
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	(十六) 3	348,706,298.31	350,615,447.88	351,194,261.76
投资性房地产		2,244,634.67	2,294,815.08	2,496,536.70
固定资产		41,643,317.83	42,831,381.90	48,071,789.04
在建工程		908,839.89	1,164,438.99	55,000.00
工程物资		142,948.72	142,948.72	1,858.08
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		23,146,870.42	23,307,370.17	23,955,648.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,813,589.61	1,971,556.26	1,967,629.29
递延所得税资产		4,669,998.50	3,841,536.55	1,983,717.43
其他非流动资产		31,209,097.55	31,209,097.55	31,209,097.55
非流动资产合计		454,484,595.50	457,368,593.10	460,934,338.30
资产总计		1,166,472,690.77	1,019,575,334.76	1,150,391,446.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 天津北方石油有限公司

会企01 表

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款		516,925,431.50	410,000,000.00	538,239,566.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		48,604,819.11	30,396,145.17	2,014,567.49
预收款项		7,144,107.17	709,267.35	22,882,021.26
应付职工薪酬		46,124.71	2,901,107.58	3,708,779.66
应交税费		11,060,510.83	4,328,091.14	3,834,218.53
应付利息		607,187.67	474,689.72	768,706.28
应付股利				
其他应付款		1,100,089.54	1,202,385.68	610,359.68
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		585,488,270.53	450,011,686.64	572,058,219.00
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		585,488,270.53	450,011,686.64	572,058,219.00
所有者权益:				
实收资本		586,600,000.00	586,600,000.00	586,600,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		17,746,243.26	17,746,243.26	16,502,328.02
一般风险准备				
未分配利润		-23,361,823.02	-34,782,595.14	-24,769,102.12
所有者权益合计		580,984,420.24	569,563,648.12	578,333,225.90
负债和所有者权益总计		1,166,472,690.77	1,019,575,334.76	1,150,391,444.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共109页第9页



利润表

会企02 表

编制单位：天津北方石油有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	(十六) 4	1,182,647,084.56	2,065,128,309.35	4,683,115,743.88
减：营业成本	(十六) 4	1,161,170,846.36	2,020,219,323.74	4,614,289,624.03
税金及附加		776,551.63	1,599,089.41	1,553,211.62
销售费用		596,308.00	8,759,534.37	11,485,777.89
管理费用		3,144,499.05	12,281,180.20	15,616,028.31
财务费用		6,068,902.63	26,459,438.33	31,546,680.15
资产减值损失		6,168,830.65	8,238,948.58	2,013,048.32
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六) 5	8,200,210.41	25,088,425.15	16,734,117.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,507,557.74	2,488,748.19	703,504.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,821,356.65	12,659,239.87	23,345,493.48
加：营业外收入		593,346.70	776,612.72	316,795.55
其中：非流动资产处置利得		135,867.67	23,988.89	
减：营业外支出		4,542.71	33,661.58	108,766.52
其中：非流动资产处置损失		4,542.71	33,461.58	77,057.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,510,160.64	13,402,191.01	23,553,522.51
减：所得税费用		3,089,388.52	963,038.59	3,756,008.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,420,772.12	12,439,152.42	19,797,513.55
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		11,420,772.12	12,439,152.42	19,797,513.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：



现金流量表

编制单位：天津北方石油有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,205,499,224.51	2,246,818,445.06	5,496,752,670.24
收到的税费返还	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	494,604.64	937,942.32	519,533.72
经营活动现金流入小计	1,205,993,829.15	2,247,756,387.38	5,497,272,203.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,288,128,459.70	2,254,253,154.97	5,303,766,364.32
支付给职工以及为职工支付的现金	5,535,788.63	14,960,136.13	13,592,088.43
支付的各项税费	889,663.71	10,164,630.41	20,735,124.35
支付的其他与经营活动有关的现金	2,912,158.95	12,043,065.74	15,831,862.93
经营活动现金流出小计	1,297,466,068.99	2,281,420,987.25	5,353,925,440.03
经营活动产生的现金流量净额	-91,472,239.84	-43,664,599.87	143,346,763.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	300,000,000.24	228,256,877.56	100,786,061.11
取得投资收益所收到的现金	10,661,206.14	28,386,540.39	7,830,322.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	206,272.74	41,790.59	83,834.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	310,867,479.12	256,685,208.54	108,710,217.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	210,649.91	2,889,706.65	31,926,600.82
投资所支付的现金	300,000,001.00	300,000,000.24	88,350,320.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	2,800,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	300,210,650.91	305,689,706.79	120,276,920.90
投资活动产生的现金流量净额	10,656,828.21	-49,004,498.25	-11,566,702.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	-	-	-
借款所收到的现金	402,925,431.50	505,799,000.00	669,956,566.10
发行债券收到的现金	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	402,925,431.50	505,799,000.00	669,956,566.10
偿还债务所支付的现金	296,000,000.00	634,038,566.10	691,717,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,973,442.85	46,504,740.79	50,571,109.85
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	298,973,442.85	680,543,306.89	742,288,109.85
筹资活动产生的现金流量净额	103,951,988.65	-174,744,306.89	-72,331,543.75
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	23,136,577.02	-267,413,406.01	59,448,517.22
加：期初现金及现金等价物余额	41,405,250.63	308,818,655.64	249,370,138.42
六、期末现金及现金等价物余额	64,541,827.65	41,405,250.63	308,818,655.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

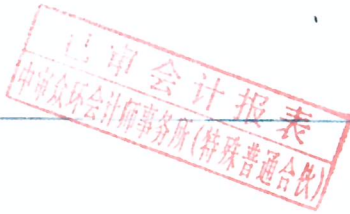


所有者权益变动表

编制单位：天津北方石油有限公司
单位：人民币元
2017年1-3月

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	586,600,000.00					17,746,243.28		-34,782,895.14	569,563,648.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	586,600,000.00					17,746,243.28		-34,782,895.14	569,563,648.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,420,772.12	11,420,772.12
（一）综合收益总额								11,420,772.12	11,420,772.12
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.未分配利润转增股本									
5.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	586,600,000.00				245,335.53	17,746,243.28		-23,361,823.02	580,984,420.24

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]





所有者权益变动表

编制单位：天津滨海石油有限公司
单位：人民币元

项目	2016年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	586,600,000.00					16,502,328.02
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	586,600,000.00					16,502,328.02
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						12,439,152.24
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者分配的分配						
4.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.未分配利润转增股本						
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
6.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	586,600,000.00				1,032,735.64	17,746,243.26
未分配利润						-24,769,102.12
所有者权益合计						578,333,225.90
一般风险准备						
未分配利润						-24,769,102.12
所有者权益合计						578,333,225.90
未分配利润						-10,013,483.02
所有者权益合计						-8,769,577.76
未分配利润						12,439,152.24
所有者权益合计						12,439,152.24
未分配利润						-22,452,845.44
所有者权益合计						-1,243,915.24
未分配利润						-21,208,730.20
所有者权益合计						-21,208,730.20
未分配利润						1,032,735.64
所有者权益合计						1,032,735.64
未分配利润						-34,782,595.14
所有者权益合计						558,553,648.12

法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
本报告期内共109页第13页

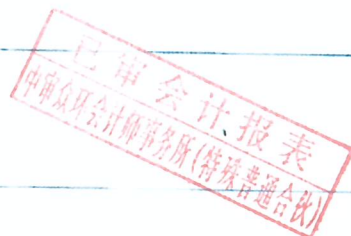


所有者权益变动表

编制单位：天津长实石油有限公司
单位：人民币元

项 目	2015年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	586,600,000.00					14,522,576.67
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	586,600,000.00					14,522,576.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者分配						
4.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.未分配利润转增股本						
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
6.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	586,600,000.00				963,280.63	16,502,328.02

法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
本报告期内共109页第14页



天津北方石油有限公司

2017年1-3月、2016年度、2015年度财务报表附注

（一） 公司的基本情况

天津北方石油有限公司（以下简称“本公司”或“北方石油”）系由天津市康因实业有限公司和天津港石油化工码头公司共同出资 1,998 万元设立，于 2003 年 9 月 8 日成取得天津市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：1201911501566）。

经北方石油于 2003 年 9 月 23 日召开的股东会决议，同意北方石油注册资本由 1,998 万元增至 6,900 万元，新增注册资本由天津市康因实业有限公司以货币认缴 2,696.10 万元，天津港石油化工码头公司以货币认缴 2,205.90 万元。

经北方石油于 2004 年 5 月召开的股东会决议，同意北方石油增加股东，注册资本由 6,900 万元增至 14,900 万元，新增注册资本由长江租赁有限公司以货币认缴 8,000 万元。

经北方石油于 2005 年 11 月 18 日召开的股东会决议，同意长江租赁有限公司与珠海市香江投资有限公司签署《股权转让协议》，其他股东自愿放弃优先权。双方签署的股权转让协议约定长江租赁有限公司将其持有的 8,000 万元股权（占公司 53.7%）作价 8,000 万元转让给珠海市香江投资有限公司；并同意注册资本由 14,900 万元增至 18,660 万元，新增注册资本由三方股东按比例缴纳。

经北方石油于 2006 年 12 月 6 日召开的股东会决议，同意新增股东新时代信托投资股份有限公司，北方石油注册资本由 18,660 万元增至 38,660 万元。

经北方石油于 2007 年 12 月 28 日召开的股东会决议，同意北方石油注册资本由 38,660 万元增至 58,660 万元。

经北方石油于 2009 年 5 月 18 日召开的股东会决议，同意原股东新时代信托投资股份有限公司将股权分别转让给天津市康因实业有限公司、珠海市香江投资有限公司、北京世纪力宏计算机软件科技有限公司、天津华宇天地商贸有限公司、融丰行投资有限公司。

经北方石油于 2013 年 6 月 26 日召开的股东会决议，同意原股东天津港石油化工码头有限公司将持有股份转让给康因投资控股有限公司，其他股东自愿放弃有优先购买权。

经北方石油于 2015 年 12 月 14 日召开的股东会决议，同意原股东北京世纪力宏计算机软件科技有限公司、天津华宇天地商贸有限公司、融丰行投资有限公司将所持股份转让给康因投资控股有限公司，珠海香江投资有限公司自愿放弃有优先购买权。本次转让后康因投资控股有限公司持有北方石油 71.36%股份，珠海香江投资有限公司持有北方石油 28.64%股份。

经北方石油于 2016 年 8 月 10 日召开的股东会决议，同意康因投资控股有限公司将其持有的 71.36%股权，对应出资额 41,860 万元转让给天津天熙投资合伙企业（有限合伙），同意珠海市香江投资有限公司将其持有的 8.64%股权，对应出资额 5,068.224 万元转让给天津天熙投资合伙企业（有限合伙）。

经北方石油于 2017 年 3 月 30 日召开的股东会决议，同意天津天熙投资合伙企业（有限合伙）、珠海市香江投资有限公司将其持有的北方石油股权转让给海航云商投资有限公司、萍乡中天创富企业管理合伙企业、天津惠宝生科技有限公司。北方石油已经完成工商变更手续，于 2017 年 4 月 13 日取得了统一社会信用代码为 911201167522399621 的营业执照。

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司注册资本为人民币 58,660.00 万元，实收资本为人民币 58,660.00 万元，实收资本情况详见附注（七）31。

1、本公司组织形式：有限责任公司

2、本公司注册地址及总部办公地址：天津经济技术开发区（南港工业区）综合服务区办公楼 D 座第二层 212-07 室

3、本公司的经营范围

公司经营范围包括起重机械、装卸工具设计、装配调试、出租；输油管道维护、修理；港口业务咨询服务；提供与港口业务相关的商务代理服务；自营和代理各类货物及技术的进出口业务（国家限制项目除外）；装卸服务；自有房屋租赁；汽油、煤油、柴油的批发业务；仓储原油、柴油；有储存经营柴油；无储存经营汽油、煤油、甲基叔基醚、二甲苯、异辛烷、正戊烷、石脑油、2-丁酮、三甲苯、天然气（工业生产用）、液化石油气（工业生产用）、甲醇、乙醇、煤焦沥青；设备租赁；化工产品批发兼零售（不含危险化学品、易燃易爆易制毒品）；燃料油、润滑油、稀释沥青的仓储和销售（闭杯闪点大于60度，不含危险化学品、易燃易爆易制毒品）；食品销售（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、母公司的名称

本公司母公司为海航云商投资有限公司，最终控制方是海南省慈航公益基金会。

（二）本报告期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计5家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

本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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的2016年12月31日。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的2016年12月31日。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2016年12月31日。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该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。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，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混

合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是

为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已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终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本公司对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。其他应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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:

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	通过对关联方的影响, 应收关联款项一般不因账龄而存在坏账风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	除有证据表明其发生减值外, 不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备款项的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、周转材料 (低值易耗品、包装物)、库存商品 (含自制的产成品及外购商品) 等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值按以资产负债表日期货市场上近月合约的结算价格，再考虑销售税金及销售费用等确定。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东

批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①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；

②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；

③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。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成

本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	3-5	3.17-6.47
机器设备	10-15	3-5	6.33-9.70
运输设备	5-8	3-5	11.88-19.40
电子及其他设备	3-5	3-5	19.00-32.33

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司无形资产具体摊销年限如下：

类 别	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权证尚可使用年限
特许使用权	按特许使用权许可年限
其他无形资产	3-10年

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至

可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

23、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果授予的公司股票未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行

权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

25、政府补助的确认和计量

本公司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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（六）主要税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、17%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
城镇土地使用税	依据土地占用面积，并减按 70% 计缴	1.5、5[注 3]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
防洪费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1：仓储、装卸及相关仓储服务销售按6%税率缴纳增值税；成品油及商品销售按17%税率缴纳增值税；2016年5月份营改增后，本公司房屋租赁收入按5%简易征收增值税。

注2：2016年5月份营改增前，本公司房屋租赁收入、资金占用费收入按5%缴纳营业税。

注3：根据财税[2015]98号文件《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》，“自2015年1月1日起至2016年12月31日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。”

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	2,699.77	28,247.69	1,556.63
银行存款	82,736,961.12	34,810,593.73	333,429,115.92
其他货币资金[注]		-	20,000,000.00
合 计	82,739,660.89	34,838,841.42	353,430,672.55

注：2015 年 12 月 31 日其他货币资金系票据承兑保证金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

种 类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

种 类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	368,639,628.27	100.00	18,448,631.41	5.00	350,190,996.86
组合小计	368,639,628.27	100.00	18,448,631.41	5.00	350,190,996.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	368,639,628.27	100.00	18,448,631.41	5.00	350,190,996.86

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	255,718,033.95	100.00	12,795,151.70	5.00	242,922,882.25
组合小计	255,718,033.95	100.00	12,795,151.70	5.00	242,922,882.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	255,718,033.95	100.00	12,795,151.70	5.00	242,922,882.25

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	76,116,839.95	100.00	3,816,130.77	5.01	72,300,709.18
组合小计	76,116,839.95	100.00	3,816,130.77	5.01	72,300,709.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	76,116,839.95	100.00	3,816,130.77	5.01	72,300,709.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	368,602,628.27	18,430,131.41	5.00
1年至2年（含2年）			

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2年至3年 (含3年)	37,000.00	18,500.00	50.00
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)			
5年以上			
合 计	368,639,628.27	18,448,631.41	5.00

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	255,681,033.95	12,784,051.70	5.00
1年至2年 (含2年)	37,000.00	11,100.00	30.00
2年至3年 (含3年)			
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)			
5年以上			
合 计	255,718,033.95	12,795,151.70	5.00

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	75,911,064.70	3,795,553.24	5.00
1年至2年 (含2年)	205,775.25	20,577.53	10.00
2年至3年 (含3年)			
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)			
5年以上			
合 计	76,116,839.95	3,816,130.77	5.01

确定该组合的依据详见附注 (五) 10。

(2) 报告期内计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
计提的坏账准备	5,653,479.71	8,979,020.93	
收回或转回的坏账准备			3,763,651.21
合 计	5,653,479.71	8,979,020.93	-3,763,651.21

本公司报告期内无核销的坏账准备。

(3) 按欠款方归集前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 3 月 31 日余额	占应收账款 2017 年 3 月 31 日的比例 (%)	计提的坏账准备
中油延长石油销售股份有限公司	248,804,947.39	67.49%	12,440,247.37
如皋中海航通石油化工有限公司	38,025,090.00	10.31%	1,901,254.50
中立能源科技股份有限公司	37,845,447.66	10.27%	1,892,272.38
山东科力达石油化工科技有限公司	19,412,335.30	5.27%	970,616.77
中海沥青股份有限公司	4,346,856.79	1.18%	217,342.84
合 计	348,434,677.14	94.52%	17,421,733.86

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2016 年 12 月 31 日的比例 (%)	计提的坏账准备
中油延长石油销售股份有限公司	116,669,332.50	45.62%	5,833,466.63
中立能源科技股份有限公司	58,540,858.20	22.89%	2,927,042.91
山东科力达石油化工科技有限公司	49,171,962.41	19.23%	2,458,598.12
恒百锐供应链管理股份有限公司	7,814,763.00	3.06%	390,738.15
中海沥青股份有限公司	5,483,080.27	2.14%	274,154.01
合 计	237,679,996.38	92.94%	11,883,999.82

单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	占应收账款 2015 年 12 月 31 日的比例 (%)	计提的坏账准备
陕西延长石油(集团)有限责任公司	15,444,957.64	20.29%	772,247.88
德宝路股份有限公司	15,318,645.83	20.13%	765,932.29
中天皓毅化工(天津)有限公司	11,736,218.63	15.42%	586,810.93
山东恒源石油化工有限公司	10,873,935.30	14.29%	543,696.77
中国石油化工股份有限公司化工销售华北分公司	4,740,048.28	6.23%	237,002.41
合 计	58,113,805.68	76.36%	2,905,690.28

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	26,034,869.24	99.98	4,944,913.03	93.75	75,780,902.85	99.99
1年至2年(含2年)	2,300.00	0.01	326,718.55	6.20	7,842.00	0.01
2年至3年(含3年)			2,848.00	0.05		
3年以上	2,848.00	0.01			2,000.00	0.00
合 计	26,040,017.24	100.00	5,274,479.58	100.00	75,790,744.85	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2017 年 3 月 31 日余额	占 2017 年 3 月 31 日预付款项的比例 (%)
天津聚百川化工有限公司	13,112,771.00	50.36
天津凯星恩合石油化工有限公司	8,628,532.27	33.14
天津融邦商业保理有限公司	1,742,175.00	6.69
上海大广石油化工有限公司	1,365,811.97	5.25
四川津旅能源有限公司	1,008,865.00	3.87
合 计	25,858,155.24	99.31

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	占 2016 年 12 月 31 日预付款项的比例 (%)
天津凯星恩合石油化工有限公司	3,395,903.63	64.38
天津融邦商业保理有限公司	1,287,600.00	24.41
东营河口中海利兴石化产品销售有限公司	326,718.55	6.19
天津港电力有限公司	130,000.00	2.46
天津市滨海新区塘沽锅炉压力容器技术检验所	108,200.00	2.05
合 计	5,248,422.18	99.49

单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	占 2015 年 12 月 31 日预付款项的比例 (%)
天津凯星恩合石油化工有限公司	49,283,961.52	65.02
天津聚百川化工有限公司	22,500,000.00	29.69
福建昊润石化有限公司	3,297,600.00	4.35
东营河口中海利兴石化产品销售有限公司	326,718.55	0.43
中国石化化工销售有限公司华北分公司	148,490.00	0.20
合 计	75,556,770.07	99.69

4、 应收股利

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
中国石油汇鑫油品储运有限公司	4,416,707.31		
合 计	4,416,707.31		

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,000,001.00	99.54			300,000,001.00

类 别	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
账龄组合	1,379,020.32	0.46	132,432.66	9.60	1,246,587.66
组合小计	1,379,020.32	0.46	132,432.66	9.60	1,246,587.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	301,379,021.32	100.46	132,432.66	0.04	301,246,588.66

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	304,968,553.71	99.25	-		304,968,553.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,307,987.82	0.75	128,650.86	5.57	2,179,336.96
组合小计	2,307,987.82	0.75	128,650.86	5.57	2,179,336.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	307,276,541.53	100.00	128,650.86	0.04	307,147,890.67

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	249,054,824.56	99.19	-		249,054,824.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,026,757.66	0.81	465,772.91	22.98	1,560,984.75
组合小计	2,026,757.66	0.81	465,772.91	22.98	1,560,984.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	251,081,582.22	100.00	465,772.91	0.19	250,615,809.31

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2017 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
茂名市振能基础油有限公司	300,000,001.00	-	0.00	关联方，签订借款协议，回款风险较小
合 计	300,000,001.00	-	0.00	

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东枫泽环球商贸有限公司	304,968,553.71	-	0.00	关联方, 签订借款协议, 回款风险较小
合 计	304,968,553.71	-	0.00	

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海太皓石油化工有限公司	120,601,985.47			关联方, 回款风险较小
康因投资控股有限公司	60,652,839.09			关联方, 签订借款协议, 回款风险较小
珠海香江投资有限公司	67,800,000.00			关联方, 签订借款协议, 回款风险较小
合 计	249,054,824.56			

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	586,983.19	29,376.95	5.00
1年至2年 (含2年)	694,277.13	69,427.71	10.00
2年至3年 (含3年)	83,760.00	25,128.00	30.00
3年至4年 (含4年)	11,000.00	5,500.00	50.00
4年至5年 (含5年)			
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合 计	1,379,020.32	132,432.66	9.60

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,143,837.82	107,200.86	5.00
1年至2年 (含2年)	150,000.00	15,000.00	10.00
2年至3年 (含3年)	11,000.00	3,300.00	30.00
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)			
5年以上	3,150.00	3,150.00	100.00
合 计	2,307,987.82	128,650.86	5.57

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	555,887.98	27,794.40	5.00

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年至2年 (含2年)	1,026,351.53	102,678.36	10.00
2年至3年 (含3年)	156,000.00	46,800.00	30.00
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)	90.00	72.00	80.00
5年以上	288,428.15	288,428.15	100.00
合 计	2,026,757.66	465,772.91	22.98

确定该组合的依据详见附注 (五) 10。

(2) 报告期内计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
计提的坏账准备	3,781.80		124,031.72
收回或转回的坏账准备		337,122.05	
合 计	3,781.80	-337,122.05	124,031.72

本公司报告期内无核销的坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金保证金	416,120.00	416,150.00	271,790.00
拆借款	300,000,001.00	304,968,553.71	249,054,824.56
应收暂付款	367,771.38	52,977.84	191,535.93
其 他	595,128.94	1,838,859.98	1,563,431.73
合 计	301,379,021.32	307,276,541.53	251,081,582.22

(5) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 3 月 31 日 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
茂名市振能基础油有限公司	拆借款	300,000,001.00	1 年以内	99.53	
天津为尔克石油化工有限公司	其他	570,312.91	1-2 年	0.19	57,031.29
天津汇泽航海保障工程有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	0.07	10,000.00
天津港电力公司	押金	200,000.00	2 年以内	0.07	95,500.00
天津港祥泓达国际货运代理有限公司	应收暂付款	85,346.86	1 年以内	0.03	4,267.34
合 计		301,055,660.77		99.89	166,798.63

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广东枫泽环球商贸有限公司	拆借款	304,968,553.71	1 年以内	99.25	
天津开发区财政局	其他	1,443,092.23	1 年以内	0.47	72,154.61

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	比例（%）	坏账准备
天津为尔克石油化工有限公司	其他	570,312.91	1 年以内	0.19	28,515.65
天津汇泽航海保障工程有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	0.07	10,000.00
天津港电力公司	押金	90,000.00	1 年以内	0.02	4,500.00
合 计		307,271,958.85		100.00	115,170.26

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日 余额	账龄	比例（%）	坏账准备
上海太皓石油化工有限公司	拆借款	120,601,985.47	3 年以内	48.03	-
珠海香江投资有限公司	拆借款	67,800,000.00	1 年以内	27.00	-
康因投资控股有限公司	拆借款	60,652,839.09	1 年以内	24.16	-
天津为尔克石油化工有限公司	其他	1,470,312.91	1-2 年	0.59	147,031.29
天津港电力公司	押金	200,000.00	5 年以上	0.08	200,000.00
合 计		250,725,137.47		99.86	347,031.29

6、存货

（1）存货分类：

项 目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	69,911.11		69,911.11
原材料	-		-
在产品	-		-
库存商品	54,764,021.45		54,764,021.45
周转材料	1,874,351.50		1,874,351.50
发出商品			
合 计	56,708,284.06	-	56,708,284.06

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	119,439.88	-	119,439.88
原材料			
在产品			
库存商品	22,877,088.27		22,877,088.27
周转材料	2,700,301.87		2,700,301.87
发出商品	20,062,458.70		20,062,458.70
合 计	45,759,288.72	-	45,759,288.72

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	512,697.86	-	512,697.86
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	32,954,840.91	-	32,954,840.91
周转材料	1,816,498.00	-	1,816,498.00
发出商品			
合 计	35,284,036.77	-	35,284,036.77

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的委托贷款		-	70,000,000.00
合 计		-	70,000,000.00

8、其他流动资产

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税留抵税额	7,038,550.71	3,513,132.30	4,364,514.25
委托贷款			50,000,000.00
理财产品		24,300,000.00	
合 计	7,038,550.71	27,813,132.30	54,364,514.25

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项 目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,822,988.46	-	2,822,988.46
其中：以成本计量的权益工具	2,822,988.46	-	2,822,988.46
合 计	2,822,988.46	-	2,822,988.46

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,822,988.46	-	2,822,988.46
其中：按成本计量的权益工具	2,822,988.46	-	2,822,988.46
合 计	2,822,988.46	-	2,822,988.46

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,822,988.46	-	2,822,988.46
其中：按成本计量的权益工具	2,822,988.46	-	2,822,988.46
合 计	2,822,988.46	-	2,822,988.46

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	2016年12月31日	2017年1-3月增加	2017年1-3月减少	2017年3月31日	
雪佛龙（天津）有限公司	2,822,988.46	-		2,822,988.46	6%
合 计	2,822,988.46	-		2,822,988.46	

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日	
雪佛龙（天津）有限公司	2,822,988.46	-		2,822,988.46	6%
合 计	2,822,988.46	-		2,822,988.46	

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	2014年12月31日	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日	
雪佛龙（天津）有限公司	2,822,988.46	-		2,822,988.46	6%
合 计	2,822,988.46	-		2,822,988.46	

10、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	123,036,735.64	2,905,298.33	120,131,437.31
合 计	123,036,735.64	2,905,298.33	120,131,437.31

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	124,945,885.21	2,905,298.33	122,040,586.88
合 计	124,945,885.21	2,905,298.33	122,040,586.88

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	125,012,263.04	2,392,862.28	122,619,400.76
合 计	125,012,263.04	2,392,862.28	122,619,400.76

(2) 明细情况

被投资单位	2016 年 12 月 31 日 余额	2017 年 1-3 月增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
中国石油汇鑫油品储运有限公司	122,040,586.88			2,507,557.74	
天津中油北方石油销售有限公司	2,905,298.33			-	
合 计	124,945,885.21			2,507,557.74	

(续上表)

被投资单位	2017 年 1-3 月增减变动			2017 年 3 月 31 账面余额	2017 年 1-3 月 计提减值准备	减值准备 2017 年 3 月 31 日余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业						
中国石油汇鑫油品储运有限公司		4,416,707.31		120,131,437.31		
天津中油北方石油销售有限公司[注]				2,905,298.33		2,905,298.33
合 计		4,416,707.31		123,036,735.64		2,905,298.33

被投资单位	2015 年 12 月 31 日 账面余额	2016 年度增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
中国石油汇鑫油品储运有限公司	120,250,626.83			4,345,086.07	
天津中油北方石油销售有限公司	4,761,636.21			-1,856,337.88	
合 计	125,012,263.04			2,488,748.19	

(续上表)

被投资单位	2016 年度增减变动			2016 年 12 月 31 日 账面余额	2016 年度 计提减值准备	减值准备 2016 年 12 月 31 日余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	其他			
联营企业						
中国石油汇鑫油品储 运有限公司		2,555,126.02		122,040,586.88		
天津中油北方石油销 售有限公司[注]				2,905,298.33	512,436.05	2,905,298.33
合 计		2,555,126.02		124,945,885.21	512,436.05	2,905,298.33

被投资单位	2014 年 12 月 31 日 账面余额	2015 年度增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
中国石油汇鑫油品储运有限公司	119,115,479.04			1,135,147.79	
天津中油北方石油销售有限公司	5,193,279.26			-431,643.05	
合 计	124,308,758.30			703,504.74	

(续上表)

被投资单位	2015 年度增减变动			2015 年 12 月 31 日 账面余额	2015 年度 计提减值准备	2015 年 12 月 31 日 减值准备余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业						
中国石油汇鑫油品 储运有限公司				120,250,626.83		
天津中油北方石油 销售有限公司[注]				4,761,636.21	2,392,862.28	2,392,862.28
合 计				125,012,263.04	2,392,862.28	2,392,862.28

注：根据天津中油北方石油销售有限公司第一届第十五次董事会决议，由于滨海新区行政区域调整及天津市加油站审批机制的变化，导致天津中油北方石油销售有限公司建立加油加气站销售网络的初衷难以达成，且仅有一座加油站，加上经济形势低迷，公司的经营业绩未能达到股东预期，因此，与会董事决定对石天津中油北方石油销售有限公司进行清算。

11、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	4,052,560.00	4,052,560.00
2. 2017年1-3月增加金额		
3. 2017年1-3月减少金额		
4. 2017年3月31日	4,052,560.00	4,052,560.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016年12月31日	1,757,744.92	1,757,744.92
2. 2017年1-3月增加金额	50,180.41	50,180.41
其中：计提或摊销	50,180.41	50,180.41
3. 2017年1-3月减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合计
4. 2017年3月31日	1,807,925.33	1,807,925.33
三、减值准备		
1. 2016年12月31日		
2. 2017年1-3月增加金额		
3. 2017年1-3月减少金额		
4. 2017年3月31日		
四、账面价值		
1. 2017年3月31日	2,244,634.67	2,244,634.67
2. 2016年12月31日	2,294,815.08	2,294,815.08

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日	4,052,560.00	4,052,560.00
2. 2016年度增加金额		
3. 2016年度减少金额		
4. 2016年12月31日	4,052,560.00	4,052,560.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016年12月31日	1,557,023.30	1,557,023.30
2. 2016年度增加金额	200,721.62	200,721.62
其中：计提或摊销	200,721.62	200,721.62
3. 2016年度减少金额		
4. 2016年12月31日	1,757,744.92	1,757,744.92
三、减值准备		
1. 2015年12月31日		
2. 2016年度增加金额		
3. 2016年度减少金额		
4. 2016年12月31日		
四、账面价值		
1. 2016年12月31日	2,294,815.08	2,294,815.08
2. 2015年12月31日	2,495,536.70	2,495,536.70

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2014年12月31日	4,052,560.00	4,052,560.00
2. 2015年度增加金额		
3. 2015年度减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合计
4. 2015年12月31日	4,052,560.00	4,052,560.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2014年12月31日	1,356,301.68	1,356,301.68
2. 2015年度增加金额	200,721.62	200,721.62
其中：计提或摊销	200,721.62	200,721.62
3. 2015年度减少金额		
4. 2015年12月31日	1,557,023.30	1,557,023.30
三、减值准备		
1. 2014年12月31日		
2. 2015年度增加金额		
3. 2015年度减少金额		
4. 2015年12月31日		
四、账面价值		
1. 2015年12月31日	2,495,536.70	2,495,536.70
2. 2014年12月31日	2,696,258.32	2,696,258.32

(2) 本公司抵押的投资性房地产情况

截至2017年3月31日，本公司投资性房地产不存在抵押情况；

2016年12月31日，本公司原值为4,052,560.00元的投资性房地产用于抵押；

截至2015年12月31日，本公司投资性房地产不存在抵押情况。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日	234,781,209.94	3,364,918.66	669,495,831.39	5,354,137.57	912,996,097.56
2. 2017年1-3月增加金额	-	510,886.75	13,963.96	-	524,850.71
(1) 购置	-	153,619.83	-	-	153,619.83
(2) 在建工程转入	-	357,266.92	13,963.96	-	371,230.88
3. 2017年1-3月减少金额		55,550.00	5,890.01	1,376,161.49	1,437,601.50
(1) 处置或报废		55,550.00	5,890.01	1,376,161.49	1,437,601.50
4. 2017年3月31日	234,781,209.94	3,820,255.41	669,503,905.34	3,977,976.08	912,083,346.77
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日	83,794,942.88	2,644,997.07	452,355,980.39	4,887,199.27	543,683,119.61
2. 2017年1-3月增加金额	2,439,978.74	99,378.58	10,857,113.45	49,094.21	13,445,564.98
(1) 计提	2,439,978.74	99,378.58	10,857,113.45	49,094.21	13,445,564.98

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
3. 2017年1-3月减少金额		52,772.50	5,595.51	1,307,353.42	1,365,721.43
(1) 处置或报废		52,772.50	5,595.51	1,307,353.42	1,365,721.43
4. 2017年3月31日	86,234,921.62	2,691,603.15	463,207,498.33	3,628,940.06	555,762,963.16
三、减值准备					
1. 2016年12月31日					
2. 2017年1-3月增加金额					
3. 2017年1-3月减少金额					
4. 2017年3月31日					
四、账面价值					
1. 2017年3月31日	148,546,288.32	1,128,652.26	206,296,407.01	349,036.02	356,320,383.61
2. 2016年12月31日	150,986,267.06	719,921.59	217,139,851.00	466,938.30	369,312,977.95

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日	234,193,390.94	3,358,160.46	665,690,129.71	6,619,418.49	909,861,099.60
2. 2016年度增加金额	587,819.00	411,280.43	4,008,335.35	256,112.08	5,263,546.86
(1) 购置	-	411,280.43	898,512.20	256,112.08	1,565,904.71
(2) 在建工程转入	587,819.00		3,109,823.15		3,697,642.15
3. 2016年度减少金额		404,522.23	202,633.67	1,521,393.00	2,128,548.90
(1) 处置或报废		404,522.23	202,633.67	1,521,393.00	2,128,548.90
4. 2016年12月31日	234,781,209.94	3,364,918.66	669,495,831.39	5,354,137.57	912,996,097.56
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日	73,994,323.52	2,693,944.63	409,486,359.88	6,109,767.43	492,284,395.46
2. 2016年度增加金额	9,800,619.36	322,186.25	43,057,076.74	240,729.18	53,420,611.53
(1) 计提	9,800,619.36	322,186.25	43,057,076.74	240,729.18	53,420,611.53
3. 2016年度减少金额		371,133.81	187,456.23	1,463,297.34	2,021,887.38
(1) 处置或报废		371,133.81	187,456.23	1,463,297.34	2,021,887.38
4. 2016年12月31日	83,794,942.88	2,644,997.07	452,355,980.39	4,887,199.27	543,683,119.61
三、减值准备					
1. 2015年12月31日					
2. 2016年度增加金额					
3. 2016年度减少金额					
4. 2016年12月31日					
四、账面价值					
1. 2016年12月31日	150,986,267.06	719,921.59	217,139,851.00	466,938.30	369,312,977.95
2. 2015年12月31日	160,199,067.42	664,215.83	256,203,769.83	509,651.06	417,576,704.14

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日	234,453,390.94	3,099,616.12	661,145,265.02	7,687,552.17	906,385,824.25
2. 2015年度增加金额	-	380,495.80	4,544,864.69	-	4,925,360.49
(1) 购置	-	315,859.76	377,793.53	-	693,653.29
(2) 在建工程转入	-	64,636.04	4,167,071.16	-	4,231,707.20
3. 2015年度减少金额	260,000.00	121,951.46		1,068,133.68	1,450,085.14
(1) 处置或报废	260,000.00	121,951.46		1,068,133.68	1,450,085.14
4. 2015年12月31日	234,193,390.94	3,358,160.46	665,690,129.71	6,619,418.49	909,861,099.60
二、累计折旧					
1. 2014年12月31日	63,686,709.01	2,505,877.76	366,506,521.54	6,578,339.48	439,277,447.79
2. 2015年度增加金额	10,372,452.22	298,231.36	42,979,838.34	421,164.37	54,071,686.29
(1) 计提	10,372,452.22	298,231.36	42,979,838.34	421,164.37	54,071,686.29
3. 2015年度减少金额	64,837.71	110,164.49		889,736.42	1,064,738.62
(1) 处置或报废	64,837.71	110,164.49		889,736.42	1,064,738.62
4. 2015年12月31日	73,994,323.52	2,693,944.63	409,486,359.88	6,109,767.43	492,284,395.46
三、减值准备					
1. 2014年12月31日					
2. 2015年度增加金额					
3. 2015年度减少金额					
4. 2015年12月31日					
四、账面价值					
1. 2015年12月31日	160,199,067.42	664,215.83	256,203,769.83	509,651.06	417,576,704.14
2. 2014年12月31日	170,766,681.93	593,738.36	294,638,743.48	1,109,212.69	467,108,376.46

(2) 暂时闲置固定资产的情况

项 目	2017 年 3 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,064,400.92	366,950.00		697,450.92	
合 计	1,064,400.92	366,950.00		697,450.92	

项 目	2016 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,064,400.92	353,985.35		710,415.57	
合 计	1,064,400.92	353,985.35		710,415.57	

项 目	2015 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,064,400.92	302,126.75		762,274.17	
合 计	1,064,400.92	302,126.75		762,274.17	

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 本公司抵押的固定资产情况

截至2017年3月31日，本公司已无用于抵押的固定资产。

项 目	产权证号	2016 年 12 月 31 日		
		建筑面积 (m ²)	账面原值	账面价值
房地产	房权证津字第 114020905296 号	1,520.66	13,069,301.37	7,400,662.77
合 计		1,520.66	13,069,301.37	7,400,662.77

项 目	产权证号	2015 年 12 月 31 日		
		建筑面积 (m ²)	账面原值	账面价值
房地产	房权证津字第 107020822039 号	2,660.54	7,249,458.75	3,422,193.82
房地产	房权证津字第 107011016511 号	3,544.59	17,557,993.55	11,640,749.59
原油罐、成品油灌、消 防水罐			62,888,142.18	20,045,356.54
立储罐，工艺管线等			167,391,120.97	106,157,229.28
合 计		6,205.13	255,086,715.45	141,265,529.23

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,139,971.97	-	1,139,971.97
合 计	1,139,971.97	-	1,139,971.97

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,385,571.07	-	1,385,571.07
合 计	1,385,571.07	-	1,385,571.07

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	212,017.84	-	212,017.84
合 计	212,017.84	-	212,017.84

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2017 年 1-3 月 增加额	2017 年 1-3 月 转入固定资产额	其他 减少额	2017 年 3 月 31 日	工程 进度
储运改造项目-火灾报警系统	245,599.10	111,667.82	357,266.92		-	完工
铁路装卸车（管道）项目	146,226.42				146,226.42	在建
301A 储罐大修	562,885.44				562,885.44	在建
1-5 号栈台主管电伴热保温工程	265,765.77				265,765.77	在建
其他项目	165,094.34	13,963.96	13,963.96		165,094.34	在建
合 计	1,385,571.07	125,631.78	371,230.88		1,139,971.97	在建

项目名称	2015 年 12 月 31 日	2016 年度 增加额	2016 年度 转入固定资产额	其他 减少额	2016 年 12 月 31 日	工程 进度
储运改造项目-火灾报警系统		245,599.10			245,599.10	在建
铁路装卸车（管道）项目	122,641.51	23,584.91			146,226.42	在建
301A 储罐大修		562,885.44			562,885.44	在建
1-5 号栈台主管电伴热保温工程		265,765.77			265,765.77	在建
扩能罐区和 1.5 万立储罐区做防火墙隔断	55,000.00	532,819.00	587,819.00		-	完工
集输港基地项目	34,376.33	592,149.63	626,525.96			完工
库区工艺整合		995,570.46	995,570.46			完工
C05 罐及 B 罐区功能改造		1,283,125.20	1,283,125.20			完工
其他项目		369,695.87	204,601.53		165,094.34	在建
合 计	212,017.84	4,871,195.38	3,697,642.15		1,385,571.07	

项目名称	2014 年 12 月 31 日	2015 年度 增加额	2015 年度 转入固定资产额	其他 减少额	2015 年 12 月 31 日	工程 进度
铁路装卸车（管道）项目		122,641.51			122,641.51	在建
C06 罐改造	687,268.74	8.55	687,277.29			完工
集输港基地项目	299,424.49	1,702,110.68	1,967,158.84		34,376.33	在建
扩能罐区和 1.5 万立储罐区做防火墙隔断		55,000.00			55,000.00	在建
C08 罐改造		1,512,635.03	1,512,635.03		-	完工
其他项目		92,563.96	92,563.96			完工
合 计	986,693.23	3,484,959.73	4,259,635.12	0.00	212,017.84	

注：本公司报告期内资本化金额为零。

14、工程物资

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
专用材料	142,948.72	142,948.72	1,658.08
合 计	142,948.72	142,948.72	1,658.08

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	特许使用权	其他无形资产	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日	158,626,683.18	67,100.00	419,520.14	159,113,303.32
2. 2017年1-3月增加金额				
其中：外购				
3. 2017年1-3月减少金额				
其中：处置				
4. 2017年3月31日	158,626,683.18	67,100.00	419,520.14	159,113,303.32
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日	30,431,639.64	67,100.00	183,291.68	30,682,031.32
2. 2017年1-3月增加金额	812,844.57		9,108.78	821,953.35
其中：摊销	812,844.57		9,108.78	821,953.35
3. 2017年1-3月减少金额				
其中：处置				
4. 2017年3月31日	31,244,484.21	67,100.00	192,400.46	31,503,984.67
三、减值准备				
1. 2016年12月31日				
2. 2017年1-3月增加金额				
3. 2017年1-3月减少金额				
4. 2017年3月31日				
四、账面价值				
1. 2017年3月31日	127,382,198.97	-	227,119.68	127,609,318.65
2. 2016年12月31日	128,195,043.54	-	236,228.46	128,431,272.00

项 目	土地使用权	特许使用权	其他无形资产	合计
一、账面原值				
1. 2015年12月31日	158,626,683.18	67,100.00	307,869.65	159,001,652.83
2. 2016年度增加金额			111,650.49	111,650.49
其中：外购			111,650.49	111,650.49
3. 2016年度减少金额				
其中：处置				

项 目	土地使用权	特许使用权	其他无形资产	合计
4. 2016年12月31日	158,626,683.18	67,100.00	419,520.14	159,113,303.32
二、累计摊销				
1. 2015年12月31日	27,180,261.36	67,100.00	155,742.32	27,403,103.68
2. 2016年度增加金额	3,251,378.28		27,549.36	3,278,927.64
其中：摊销	3,251,378.28		27,549.36	3,278,927.64
3. 2016年度减少金额				
其中：处置				
4. 2016年12月31日	30,431,639.64	67,100.00	183,291.68	30,682,031.32
三、减值准备				
1. 2015年12月31日				
2. 2016年度增加金额				
3. 2016年度减少金额				
4. 2016年12月31日				
四、账面价值				
1. 2016年12月31日	128,195,043.54	-	236,228.46	128,431,272.00
2. 2015年12月31日	131,446,421.82		152,127.33	131,598,549.15

项 目	土地使用权	特许使用权	其他无形资产	合计
一、账面原值				
1. 2014年12月31日	158,626,683.18	67,100.00	307,869.65	159,001,652.83
2. 2015年度增加金额				
3. 2015年度减少金额				
4. 2015年12月31日	158,626,683.18	67,100.00	307,869.65	159,001,652.83
二、累计摊销				
1. 2014年12月31日	23,928,883.08	67,100.00	126,243.08	24,122,226.16
2. 2015年度增加金额	3,251,378.28		29,499.24	3,280,877.52
其中：摊销	3,251,378.28		29,499.24	3,280,877.52
3. 2015年度减少金额				
4. 2015年12月31日	27,180,261.36	67,100.00	155,742.32	27,403,103.68
三、减值准备				
1. 2014年12月31日				
2. 2015年度增加金额				
3. 2015年度减少金额				
4. 2015年12月31日				
四、账面价值				
1. 2015年12月31日	131,446,421.82	-	152,127.33	131,598,549.15
2. 2014年12月31日	134,697,800.10		181,626.57	134,879,426.67

注：本公司特许使用权系海域使用权。

(2) 无形资产抵押情况

截至2016年12月31日、2017年3月31日，本公司未有抵押的无形资产。

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	地址及产权证号	账面原值	账面价值
土地使用权	塘沽南五路 45 号房产（房地证津字第 107020822039 号）	26,713,477.45	20,435,810.59
土地使用权	塘沽渤海十五路 235 号房产抵押（房地证津字第 107011016511 号）	31,200,348.00	26,104,291.16
合 计		57,913,825.45	46,540,101.75

(3) 本公司无通过内部研发形成的无形资产。

16、长期待摊费用

(1) 分类情况

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
租入固定资产改良	279,008.42	308,069.90	398,236.70
其他长期待摊费用	6,890,554.57	7,339,909.81	8,527,616.32
合 计	7,169,562.99	7,647,979.71	8,925,853.02

(2) 明细情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 1-3 月 增加额	2017 年 1-3 月 摊销额	其他减少额	2017 年 3 月 31 日
加油站工程改造	308,069.90		29,061.48		279,008.42
消防依托服务费	1,199,999.72		106,250.01		1,093,749.71
301B 罐大修理	783,294.43		65,274.54		718,019.89
南疆库区办公楼装修	505,191.93		26,130.63		479,061.30
管架占用费	3,600,000.00		225,000.00		3,375,000.00
管廊使用费	1,251,423.73		26,700.06		1,224,723.67
合 计	7,647,979.71		478,416.72		7,169,562.99

项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度 增加额	2016 年度 摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
加油站工程改造	398,236.70		90,166.80		308,069.90
消防依托服务费	1,624,999.76		425,000.04		1,199,999.72
301B 罐大修	1,044,392.59		261,098.16		783,294.43
南疆库区办公楼装修		522,612.35	17,420.42		505,191.93
管架占用费	4,500,000.00		900,000.00		3,600,000.00
管廊使用费	1,358,223.97		106,800.24		1,251,423.73
合 计	8,925,853.02	522,612.35	1,800,485.66		7,647,979.71

项 目	2014 年 12 月 31 日	2015 年度 增加额	2015 年度 摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日
加油站工程改造		450,834.00	52,597.30		398,236.70
消防依托服务费	2,049,999.80		425,000.04		1,624,999.76
301B 罐大修	1,305,490.75		261,098.16		1,044,392.59
管架占用费	5,400,000.00		900,000.00		4,500,000.00
管廊使用费	1,311,434.96	142,747.73	95,958.72		1,358,223.97
管架长期代理维护费	335,618.84		335,618.84		-
合 计	10,402,544.35	593,581.73	2,070,273.06		8,925,853.02

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	21,486,362.40	5,371,590.60	15,829,100.89	3,957,275.21	6,674,765.96	1,668,691.48
已计提未支付的薪酬	84,217.67	21,054.42	5,906,389.82	1,476,597.47	5,501,981.30	1,375,495.33
合 计	21,570,580.07	5,392,645.02	21,735,490.71	5,433,872.68	12,176,747.26	3,044,186.81

(2) 本公司无未确认的递延所得税资产。

18、其他非流动资产

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预付购置土地款	31,209,097.55	31,209,097.55	31,209,097.55
预付购置设备款	1,890,000.00	945,000.00	-
委托贷款			70,000,000.00
合 计	33,099,097.55	32,154,097.55	101,209,097.55

19、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	受限原因
货币资金			20,000,000.00	票据保证金
应收账款	157,780,832.00	87,352,832.00		保理
投资性房地产		4,052,560.00		抵押
固定资产		7,400,662.77	141,265,529.23	抵押
无形资产			46,540,101.75	抵押
合 计	157,780,832.00	98,806,054.77	207,805,630.98	

20、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	-	92,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	411,925,431.50	245,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	-	13,000,000.00	80,000,000.00
其他借款	105,000,000.00	60,000,000.00	88,239,566.10
合 计	516,925,431.50	410,000,000.00	618,239,566.10

(2) 借款分类说明

2017 年 3 月 31 日，保证借款 411,925,431.50 元系由海南物流集团有限公司提供担保；其他借款 105,000,000.00 元系用本公司应收账款 70,428,000.00 元保理取得的借款。

2016 年 12 月 31 日，保证借款 245,000,000.00 元由李路提供连带责任担保；抵押借款 13,000,000.00 元系用本公司房产抵押进行的借款；其他借款系用本公司应收账款 87,352,832.00 元保理取得的借款。

2015 年 12 月 31 日，保证借款中 50,000,000.00 元由李路提供连带责任担保；抵押借款中 30,000,000.00 元系本公司子公司天津汇荣石油有限公司借款，由本公司对其进行保证，并由天津画国人成文化传播有限公司将其房产进行抵押取得的借款；抵押借款中 50,000,000.00 元系本公司子公司天津北方港航石化码头有限公司借款，由本公司对其进行保证，并由天津北方港航石化码头有限公司将其固定资产进行抵押取得的借款；其他借款中 88,239,566.10 元系通过国内信用证方式取得的借款。

(3) 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票			55,000,000.00
合 计			55,000,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1 年以内	73,791,236.01	65,088,694.58	4,272,774.65
1 年以上	5,141,192.15	5,586,858.79	4,597,293.56
合 计	78,932,428.16	70,675,553.37	8,870,068.21

(2) 应付账款按分类列示

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
货 款	73,270,322.28	61,706,026.85	1,940,983.96
工程及设备款	5,530,169.48	5,543,466.86	5,517,967.85
其 他	131,936.40	3,426,059.66	1,411,116.40
合 计	78,932,428.16	70,675,553.37	8,870,068.21

(3) 截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重大的应付账款。

23、预收款项

(1) 预收款项按账龄分类

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1 年以内	16,395,544.82	7,465,660.34	31,365,395.23
合 计	16,395,544.82	7,465,660.34	31,365,395.23

(2) 预收款项按性质分类

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收货款	16,395,544.82	7,465,660.34	31,365,395.23
合 计	16,395,544.82	7,465,660.34	31,365,395.23

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2016年12月31日	2017年1-3月增加	2017年1-3月减少	2017年3月31日
一、短期薪酬	5,816,123.79	7,329,894.68	13,062,504.53	83,513.94
二、离职后福利—设定提存计划	90,266.03	640,544.24	730,106.54	703.73
三、辞退福利				
合 计	5,906,389.82	7,970,438.92	13,792,611.07	84,217.67

项 目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	5,433,476.78	25,492,963.49	25,110,316.48	5,816,123.79
二、离职后福利—设定提存计划	68,504.52	3,044,664.19	3,022,902.68	90,266.03
三、辞退福利				
合 计	5,501,981.30	28,537,627.68	28,133,219.16	5,906,389.82

项 目	2014年12月31日	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	6,150,297.96	27,437,941.78	28,154,762.96	5,433,476.78

项 目	2014年12月31日	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日
二、离职后福利—设定提存计划	134,250.12	2,052,244.83	2,117,990.43	68,504.52
三、辞退福利				
合 计	6,284,548.08	29,490,186.61	30,272,753.39	5,501,981.30

(2) 短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	2017年1-3月增加	2017年1-3月减少	2017年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,753,164.72	5,691,835.76	11,445,000.48	-
2、职工福利费	-	218,048.01	218,048.01	-
3、社会保险费	62,959.07	385,927.89	448,462.97	423.99
其中：医疗保险费	58,178.11	352,299.33	410,090.39	387.05
工伤保险费	2,504.31	17,614.96	20,099.92	19.35
生育保险费	2,276.65	16,013.60	18,272.66	17.59
4、住房公积金	-	421,072.46	421,072.46	-
5、工会经费和职工教育经费	-	613,010.56	529,920.61	83,089.95
6、其他短期薪酬				
合 计	5,816,123.79	7,329,894.68	13,062,504.53	83,513.94

项 目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,282,251.56	20,185,247.91	19,714,334.75	5,753,164.72
2、职工福利费	-	1,519,254.21	1,519,254.21	-
3、社会保险费	52,043.56	1,834,824.42	1,823,908.91	62,959.07
其中：医疗保险费	48,213.74	1,674,943.45	1,664,979.08	58,178.11
工伤保险费	2,006.09	83,747.18	83,248.96	2,504.31
生育保险费	1,823.73	76,133.79	75,680.87	2,276.65
4、住房公积金	27,251.00	1,447,609.00	1,474,860.00	-
5、工会经费和职工教育经费	71,930.66	506,027.95	577,958.61	-
6、其他短期薪酬				
合 计	5,433,476.78	25,492,963.49	25,110,316.48	5,816,123.79

项 目	2014年12月31日	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,977,113.96	21,753,780.49	22,448,642.89	5,282,251.56
2、职工福利费	-	1,122,978.42	1,122,978.42	-
3、社会保险费	77,034.00	2,664,902.11	2,689,892.55	52,043.56
其中：医疗保险费	70,321.50	2,515,038.14	2,537,145.90	48,213.73
工伤保险费	3,516.07	78,500.17	80,010.15	2,006.09

项 目	2014年12月31日	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日
生育保险费	3,196.43	71,363.80	72,736.50	1,823.73
4、住房公积金	82,811.00	1,456,585.80	1,512,145.80	27,251.00
5、工会经费和职工教育经费	13,339.00	439,694.96	381,103.30	71,930.66
6、其他短期薪酬				
合 计	6,150,297.96	27,437,941.78	28,154,762.96	5,433,476.78

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016年12月31日	2017年1-3月增加	2017年1-3月减少	2017年3月31日
1、基本养老保险费	76,721.81	608,517.03	684,570.30	668.54
2、失业保险费	13,544.22	32,027.21	45,536.24	35.19
合 计	90,266.03	640,544.24	730,106.54	703.73

项 目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
1、基本养老保险费	55,866.15	2,892,396.60	2,871,540.94	76,721.81
2、失业保险费	12,638.37	152,267.59	151,361.74	13,544.22
合 计	68,504.52	3,044,664.19	3,022,902.68	90,266.03

项 目	2014年12月31日	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日
1、基本养老保险费	127,857.26	859,478.79	931,469.90	55,866.15
2、失业保险费	6,392.86	1,192,766.04	1,186,520.53	12,638.37
合 计	134,250.12	2,052,244.83	2,117,990.43	68,504.52

25、应交税费

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	12,372,202.94	6,523,332.34	7,416,025.34
增值税	3,262,942.31	827,610.02	1,047,151.00
营业税			36,161.65
个人所得税	27,403.44	20,549.70	31,986.04
城市维护建设税	171,119.03	66,368.45	67,256.00
教育费附加	62,222.59	19,216.99	22,004.82
地方教育发展费	41,481.73	12,811.32	14,669.93
印花税	354,239.99	201,335.63	124,266.70
房产税	74,108.39		
土地使用税	57,021.59		
堤防税	20,740.86	6,405.66	7,334.97
合 计	16,443,482.87	7,677,630.11	8,766,856.45

26、应付利息

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	123,983.72	140,928.16	319,624.71
短期借款应付利息	607,187.67	474,689.72	927,641.01
合 计	731,171.39	615,617.88	1,247,265.72

本公司不存在已逾期未支付的利息。

27、应付股利

(1) 明细情况

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
中交天津航道局有限公司			8,200,291.12
合 计			8,200,291.12

注：应付股利系本公司子公司天津北方港航石化码头有限公司于 2015 年分配的 2014 年度股利。

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
押金保证金	563,100.00	547,120.00	527,960.00
往来款	-	72,927.50	65,753.42
应付暂收款	158,000.00	200,450.05	152,500.00
其 他	2,537,427.58	1,837,775.76	4,232,280.91
合 计	3,258,527.58	2,658,273.31	4,978,494.33

(2) 本公司无账龄超过 1 年且金额重大的其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款 [注]			49,095,200.00
合 计			49,095,200.00

注：一年内到期的长期借款系本公司子公司天津汇荣石油有限公司借款。

30、长期借款

(1) 明细情况

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款 [注]	101,211,200.00	101,211,200.00	180,680,000.00
合 计	101,211,200.00	101,211,200.00	180,680,000.00

注：保证借款系本公司子公司天津北方港航石化码头有限公司借款。其中，由本公司单独承担连带责任保证的余额分别为7,500,000.00元（2017年3月31日）、7,500,000.00元（2016年12月31日）、15,000,000.00元（2015年12月31日）；由本公司与中交天津航道局有限公司各承担50%连带责任保证的余额分别为93,711,200.00元（2017年3月31日）、93,711,200.00元（2016年12月31日）、165,680,000.00元（2015年12月31日）。

31、实收资本

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2017 年 1-3 月增加	2017 年 1-3 月减少	2017 年 3 月 31 日	持股比例 (%)
海航云商投资有限公司		469,280,000.00		469,280,000.00	80.00
萍乡中天创富企业管理合伙企业		111,454,000.00		111,454,000.00	19.00
天津惠宝生科技有限公司		5,866,000.00		5,866,000.00	1.00
天津天熙投资合伙企业（有限合伙）	469,280,000.00		469,280,000.00		
珠海市香江投资有限公司	117,320,000.00		117,320,000.00		
合 计	586,600,000.00	586,600,000.00	586,600,000.00	586,600,000.00	100.00

股东名称	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2016 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
天津天熙投资合伙企业（有限合伙）		469,280,000.00		469,280,000.00	80.00
珠海市香江投资有限公司	168,000,000.00		50,680,000.00	117,320,000.00	20.00
天津市康因实业有限公司	418,600,000.00		418,600,000.00		
合 计	586,600,000.00	469,280,000.00	469,280,000.00	586,600,000.00	100.00

股东名称	2014 年 12 月 31 日	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日	持股比例 (%)
天津市康因实业有限公司	174,100,000.00	244,500,000.00		418,600,000.00	71.36
珠海市香江投资有限公司	168,000,000.00			168,000,000.00	28.64
北京世纪力宏计算机软件科技有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00		
天津华宇天地商贸有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
融丰行投资有限公司	44,500,000.00		44,500,000.00		
合 计	586,600,000.00	244,500,000.00	244,500,000.00	586,600,000.00	100.00

32、其他综合收益

项 目	2016年12月31日	2017年1-3月发生额					2017年3月31日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,062.46	493.59			493.59		-5,568.87
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-6,062.46	493.59			493.59		-5,568.87
合 计	-6,062.46	493.59			493.59		-5,568.87

项 目	2015年12月31日	2016年度发生额					2016年12月31日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,015.24	-4,047.22			-4,047.22		-6,062.46

项 目	2015年12月31日	2016年度发生额					2016年12月31日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-2,015.24	-4,047.22			-4,047.22		-6,062.46
合 计	-2,015.24	-4,047.22			-4,047.22		-6,062.46

项 目	2014年12月31日	2015年度发生额					2015年12月31日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,015.24			-2,015.24		-2,015.24
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-2,015.24			-2,015.24		-2,015.24
合 计		-2,015.24			-2,015.24		-2,015.24

33、专项储备

项 目	2016年12月31日	2017年1-3月增加	2017年1-3月减少	2017年3月31日
安全生产费		789,585.48	789,585.48	
合 计		789,585.48	789,585.48	

项 目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
安全生产费		2,928,030.32	2,928,030.32	
合 计		2,928,030.32	2,928,030.32	

项 目	2014年12月31日	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日
安全生产费		2,873,199.04	2,873,199.04	
合 计		2,873,199.04	2,873,199.04	

34、盈余公积

项 目	2016年12月31日	2017年1-3月增加	2017年1-3月减少	2017年3月31日
法定盈余公积	17,746,243.26			17,746,243.26
合 计	17,746,243.26			17,746,243.26

项 目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
法定盈余公积	16,502,328.02	1,243,915.24		17,746,243.26
合 计	16,502,328.02	1,243,915.24		17,746,243.26

项 目	2014年12月31日	2015年度增加	2015年度减少	2015年12月31日
法定盈余公积	14,522,576.67	1,979,751.35		16,502,328.02
合 计	14,522,576.67	1,979,751.35		16,502,328.02

35、未分配利润

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前年初未分配利润	-1,445,569.27	636,975.87	-2,191,604.75
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-1,445,569.27	636,975.87	-2,191,604.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,185,714.13	20,370,100.30	25,764,195.17
盈余公积补亏			
减：提取法定盈余公积		1,243,915.24	1,979,751.35

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
提取任意盈余公积			
提取储备基金（适用外商投资企业）			
提取企业发展基金（适用外商投资企业）			
提取职工奖励及福利基金（适用外商投资企业）			
提取一般风险准备（适用金融企业）			
应付优先股股利			
对股东的分配		21,208,730.20	20,955,863.20
期末未分配利润	18,740,144.86	-1,445,569.27	636,975.87

36、营业收入和营业成本

（1）主营业务和其他业务

项 目	2017 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,468,909,072.72	1,430,079,382.82
其他业务	195,242.87	98,492.53
合 计	1,469,104,315.59	1,430,177,875.35

项 目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	2,819,042,301.46	2,722,454,717.82
其他业务	872,267.81	393,580.01
合 计	2,819,914,569.27	2,722,848,297.83

项 目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	5,783,613,987.57	5,659,734,089.59
其他业务	3,601,826.05	429,267.69
合 计	5,787,215,813.62	5,660,163,357.28

（2）主营业务（按业务类型）

项 目	2017 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
石油化工产品的仓储物流	55,425,521.92	25,806,311.07
石油化工产品的批发贸易	1,408,238,227.99	1,400,550,464.13

项 目	2017 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
成品油零售	5,245,322.81	3,722,607.62
合 计	1,468,909,072.72	1,430,079,382.82

项 目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
石油化工产品的仓储物流	168,377,324.63	108,076,984.52
石油化工产品的批发贸易	2,630,976,925.43	2,600,531,428.81
成品油零售	19,688,051.40	13,846,304.49
合 计	2,819,042,301.46	2,722,454,717.82

项 目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
石油化工产品的仓储物流	164,928,497.48	93,312,434.52
石油化工产品的批发贸易	5,612,078,585.78	5,560,959,131.03
成品油零售	6,606,904.31	5,462,524.04
合 计	5,783,613,987.57	5,659,734,089.59

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年1-3月营业收入	占营业收入的比例 (%)
中油延长石油销售股份有限公司	491,952,247.17	33.49
德宝路股份有限公司	409,029,379.44	27.84
天津江东石油化工有限公司	119,974,218.16	8.17
山东恒源石油化工股份有限公司	82,778,832.36	5.63
中立能源科技股份有限公司	65,102,978.55	4.43
合 计	1,168,837,655.68	79.56

客户名称	2016年度营业收入	占营业收入的比例 (%)
德宝路股份有限公司	324,783,931.72	11.52
中立能源科技股份有限公司	297,662,624.72	10.56
中油延长石油销售股份有限公司	265,999,631.00	9.43
山东恒源石油化工股份有限公司	264,216,555.43	9.37
中石化浙江舟山石油有限公司	249,919,895.51	8.86
合 计	1,402,582,638.38	49.74

客户名称	2015年度营业收入	占营业收入的比例(%)
中石化浙江舟山石油有限公司	1,704,064,476.44	29.45
中国石化燃料油销售有限公司山东分公司	1,196,745,771.55	20.68
天津港保税区凯昌石油销售有限公司	431,349,367.58	7.45
上海世英石油化工有限公司	414,870,519.93	7.17
壳牌华北石油集团有限公司	307,114,183.78	5.31
合 计	4,054,144,319.28	70.06

37、税金及附加

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
印花税	625,505.86	983,200.49	-
营业税	-	312,451.17	1,471,035.84
城市维护建设税	238,868.37	966,783.24	1,186,618.70
教育费附加	102,302.87	414,335.67	508,550.80
地方教育费附加	68,317.39	275,361.14	339,033.86
房产税	74,108.39	311,497.31	-
土地使用税	57,021.59	80,274.97	-
堤防费	34,124.04	104,209.84	8,938.42
车船税	4,077.78	1,911.63	-
合 计	1,204,326.29	3,450,025.46	3,514,177.62

38、销售费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	427,026.19	1,800,205.29	1,720,102.38
租赁费	71,675.00	300,400.00	-
折旧费	31,068.60	129,419.13	114,596.40
差旅费	10,598.07	220,559.21	324,993.24
促销费	4,420.00	22,508.95	-
交通费	2,543.65	128,472.53	243,162.95
检测费	1,764.16	385,228.75	182,343.91
水电费	953.90	37,761.06	24,875.11
办公费	391.17	176,019.50	274,566.34
运杂费		5,953,174.77	12,539,347.87
存货盘亏、盘盈	-4,939.36	800,241.72	132,446.79
其 他	52,363.22	103,932.23	131,021.49
合 计	597,864.60	10,057,923.14	15,687,456.48

39、管理费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	3,678,160.58	14,473,053.24	15,289,988.58
无形资产摊销	821,953.35	3,278,927.64	3,280,877.51
业务招待费	522,242.93	1,360,414.05	2,013,848.28
折旧费	423,405.28	1,750,352.41	2,482,608.80
交通费	341,620.22	1,786,998.65	1,308,189.80
办公费	219,700.67	644,877.03	835,403.86
差旅费	152,310.12	566,049.64	409,076.40
劳务费	146,050.59	678,968.03	884,068.88
水电物业费	107,506.62	737,983.82	547,967.94
中介机构费	4,228.12	302,602.78	310,149.51
税 费	-	1,100,385.64	2,855,956.65
修理费	-	785,047.12	1,984,129.29
海域使用权摊销	-	120,474.42	120,474.48
其 他	54,607.71	231,786.17	1,873,034.29
合 计	6,471,786.19	27,817,920.64	34,195,774.27

注：2015 年度，其他中 1,500,000.00 元系本公司筹建子公司天津联合石油电子商务有限公司支付的前期费用。

40、财务费用

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
利息支出	5,356,777.84	35,357,645.04	52,046,667.64
减：利息收入	63,129.98	847,373.73	492,558.45
汇兑损失	2.46	-277.19	-
金融机构手续费	865,432.69	2,838,590.96	1,498,678.34
合 计	6,159,083.01	37,348,585.08	53,052,787.53

41、资产减值损失

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、坏账损失	5,657,261.52	8,641,898.88	-3,639,619.49
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失		512,436.05	2,392,862.28
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合 计	5,657,261.52	9,154,334.93	-1,246,757.21

42、投资收益

产生投资收益的来源	2017年1-3月	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,507,557.74	2,488,748.19	703,504.74
资金拆借收益	5,660,377.36	13,509,425.42	11,089,924.10
委托贷款收益		7,146,790.22	10,237,374.31
理财产品收益	32,275.31	2,239,047.06	2,422,771.98
合 计	8,200,210.41	25,384,010.89	24,453,575.13

43、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	2017年1-3月		2016年度		2015年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	135,867.67	135,867.67	23,988.89	23,988.89	7,145.55	7,145.55
其中：固定资产处置利得	135,867.67	135,867.67	23,988.89	23,988.89	7,145.55	7,145.55
政府补助	451,279.03	451,279.03	1,443,092.23	1,443,092.23		
其他	37,735.00	37,735.00	304,994.99	304,994.99	590,259.71	590,259.71
合 计	624,881.70	624,881.70	1,772,076.11	1,772,076.11	597,405.26	597,405.26

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
税收返还 [注]	451,279.03	1,443,092.23		与收益相关
合 计	451,279.03	1,443,092.23		

注：2014 年 7 月 30 日，本公司与天津经济技术开发区（南港工业区）管理委员会签订《投资合作协议》，约定在天津北方石油有限公司、天津北方港航化工码头有限公司、中国石油汇鑫油品储运有限公司、天津开发区路丰投资发展有限公司四

家企业迁入南港工业区后，并且年缴纳增值税、企业所得税总额超过 2,000 万元前提下，给予该四家企业：自 2015 年至 2016 年所缴纳增值税、企业所得税开发区留成部分 50%的财政扶持；自 2017 年至 2019 年缴纳增值税、企业所得税开发区留成部分 25%的财政扶持。

44、营业外支出

项 目	2017年1-3月		2016年度		2015年度	
	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	6,017.71	6,017.71	56,285.81	56,285.81	279,066.56	279,066.56
其中：固定资产处置损失	6,017.71	6,017.71	56,285.81	56,285.81	279,066.56	279,066.56
赔偿支出			142,208.00	142,208.00		
罚款支出			250,000.00	250,000.00		
其他			6,412.30	6,412.30	40,315.50	40,315.50
合 计	6,017.71	6,017.71	454,906.11	454,906.11	319,382.06	319,382.06

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,355,968.49	10,938,257.30	11,178,515.31
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	41,227.65	-2,389,685.85	507,331.00
合 计	6,397,196.14	8,548,571.45	11,685,846.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
利润总额	27,655,193.03	35,938,663.08	46,580,615.98
按法定税率计算的所得税费用	6,913,798.27	8,984,665.77	11,645,154.00
加：子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益	-626,889.44	-622,187.05	-175,876.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,452.61	220,739.31	244,351.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
残疾人员工资加计扣除	-8,165.30	-34,646.58	-27,783.10
合 计	6,397,196.14	8,548,571.45	11,685,846.31

46、其他综合收益的税后净额

详见本附注（七）32。

47、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
收到的其他与经营活动有关的现金	2,085,146.58	21,152,368.72	1,082,818.16
其中：政府补助收入	1,894,371.26		
利息收入	95,405.29	847,373.73	492,558.45
收回票据保证金		20,000,000.00	
油污水处理收入		92,455.00	447,820.00
其他	95,370.03	212,539.99	142,439.71

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
支付的其他与经营活动有关的现金	2,553,468.48	15,910,130.82	45,678,056.67
其中：运输费		5,960,721.93	12,583,958.20
支付金融机构手续费	865,432.69	2,838,590.96	1,498,678.34
支付票据保证金			20,000,000.00
管理费用付现支出	1,548,266.98	4,415,201.71	10,286,342.72
除运输费外其他销售费用付现支出	139,768.81	2,296,995.92	1,268,799.50
罚款支出		250,000.00	
赔偿支出		142,208.00	
其他支出		6,412.30	40,277.91

48、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	21,257,996.89	27,390,091.63	34,894,769.67
加：资产减值准备	5,657,261.52	9,154,334.93	-1,246,757.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	13,495,745.39	53,621,333.15	54,272,407.91
无形资产摊销	821,953.35	3,278,927.64	3,280,877.52
长期待摊费用摊销	478,416.72	1,800,485.66	2,070,273.06
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）	-129,849.96	32,296.92	271,921.01
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）	5,356,777.84	35,357,645.04	52,046,667.64

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,200,210.41	-25,384,010.89	-24,453,575.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,227.66	-2,389,685.87	507,331.01
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）	-10,948,995.34	-10,475,251.95	3,864,631.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-127,100,903.97	-134,110,091.89	256,166,332.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,548,017.68	29,791,230.19	-149,970,045.03
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-87,722,562.63	-11,932,695.44	231,704,834.42
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	82,739,660.89	34,838,841.42	333,430,672.55
减：现金的年初数	34,838,841.42	333,430,672.55	305,670,055.88
加：现金等价物的期末余额		24,300,000.00	
减：现金等价物的年初数	24,300,000.00		
现金及现金等价物净增加额	23,600,819.47	-274,291,831.13	27,760,616.67

(2) 报告期内支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：			
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		2,800,000.00	
取得子公司支付的现金净额		2,800,000.00	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、现金	82,739,660.89	34,838,841.42	333,430,672.55
其中：库存现金	2,699.77	28,247.69	1,556.63
可随时用于支付的银行存款	82,736,961.12	34,810,593.73	333,429,115.92
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物		24,300,000.00	
其中：可随时支取的短期理财产品		24,300,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	82,739,660.89	59,138,841.42	333,430,672.55

本公司合并范围内使用受限制的现金和现金等价物详见附注（七）19。

(八) 合并范围的变更

1、新设主体

名 称	新纳入合并范围的时间	2016 年 12 月 31 日 净资产	合并日至 2016 年 12 月 31 日净利润
天津联合石油电子商务有限公司	2016 年 8 月	0.00	0.00

名 称	新纳入合并范围的时间	2017 年 3 月 31 日 净资产	合并日至 2017 年 3 月 31 日净利润
天津联合石油电子商务有限公司	2016 年 8 月	0.00	0.00

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
天津汇荣石油有限公司	天津	天津	仓储贸易	100.00		100.00	设立
北方石油香港有限公司	香港	香港		100.00		100.00	设立
天津联合石油电子商务有限公司	天津	天津		80		80	设立
天津北方港航石化码头有限公司[注]	天津	天津	仓储贸易	50		50	设立
宜荣实业香港有限公司	香港	香港			100.00	100.00	非同一控制 下合并

注：根据章程及协议约定，本公司对天津北方港航石化码头有限公司的实际经营具有控制权。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	2016 年 12 月 31 日少数股东 权益余额	2017 年 1-3 月			2017 年 3 月 31 日少数股东 权益余额
			归属于少数 股东的损益	向少数股东宣 告分派的股利	其他权 益变动	
天津北方港航石化 码头有限公司	50.00	126,318,688.69	1,072,282.76			127,390,971.45
合 计	50.00	126,318,688.69	1,072,282.76			127,390,971.45

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	2015 年 12 月 31 日少数股东 权益余额	2016 年度			2016 年 12 月 31 日少数股 东权益余额
			归属于少数 股东的损益	向少数股东宣 告分派的股利	其他权 益变动	
天津北方港航石化 码头有限公司	50.00	126,610,072.31	7,019,991.33	-7,311,374.95		126,318,688.69
合 计	50.00	126,610,072.31	7,019,991.33	-7,311,374.95		126,318,688.69

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2014 年 12 月 31 日少数股东权益余额	2015 年度			2015 年 12 月 31 日少数股东权益余额
			归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	其他权益变动	
天津北方港航石化码头有限公司	50.00	125,679,788.93	9,130,574.50	-8,200,291.12		126,610,072.31
合 计	50.00	125,679,788.93	9,130,574.50	-8,200,291.12		126,610,072.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	天津北方港航石化码头有限公司		
	2017 年 3 月 31 日 /2017 年 1-3 月	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度	2015 年 12 月 31 日 /2015 年度
流动资产	164,178,018.54	69,828,727.10	162,873,526.65
非流动资产	290,857,687.45	296,831,021.10	384,665,119.02
资产合计	455,035,705.99	366,659,748.20	547,538,645.67
流动负债	99,042,563.07	12,811,170.81	113,638,501.04
非流动负债	101,211,200.00	101,211,200.00	180,680,000.00
负债合计	200,253,763.07	114,022,370.81	294,318,501.04
营业收入	136,216,925.74	463,750,504.35	487,860,416.98
净利润	2,144,565.53	14,039,982.67	18,261,149.00
综合收益总额	2,144,565.53	14,039,982.67	18,261,149.00
经营活动现金流量	10,112,288.64	157,239,172.95	63,596,052.99

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 中国石油汇鑫油品储运有限公司	天津	天津	仓储	49%		权益法
2. 天津中油北方石油销售有限公司[注]	天津	天津	加油站	49%		权益法

注：天津中油北方石油销售有限公司已开始整体清算，详见附注（七）10 说明。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项 目	中国石油汇鑫油品储运有限公司		
	2017 年 3 月 31 日 /2017 年 1-3 月	2016 年 12 月 31 日/ 2016 年度	2015 年 12 月 31 日 /2015 年度
流动资产	56,672,382.59	48,559,622.44	33,987,652.60
非流动资产	235,809,731.24	241,822,408.66	265,813,394.79
资产合计	292,482,113.83	290,382,031.10	299,801,047.39
流动负债	47,158,386.48	41,319,608.90	35,311,604.88

项 目	中国石油汇鑫油品储运有限公司		
	2017 年 3 月 31 日 /2017 年 1-3 月	2016 年 12 月 31 日/ 2016 年度	2015 年 12 月 31 日 /2015 年度
非流动负债	0.00	0.00	19,080,000.00
负债合计	47,158,386.48	41,319,608.90	54,391,604.88
少数股东权益			
归属于母公司所有者的股东权益	245,323,727.35	249,062,422.20	245,409,442.51
按持股比例计算的净资产份额	120,208,626.40	122,040,586.88	120,250,626.83
调整事项			
其中：购买产生的商誉			
内部交易未实现利润			
对联营企业权益投资的账面价值	120,131,437.31	122,040,586.88	120,250,626.83
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	21,188,937.41	62,726,632.74	48,831,022.92
净利润	5,117,464.80	8,867,522.60	2,316,628.11
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	5,117,464.80	8,867,522.60	2,316,628.11
本期收到的来自联营企业的股利		2,555,126.02	

（十）与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司信用风险较为集中，应收账款中前五名客户占比 94.52%（2017 年 3 月 31 日）、92.95%（2016 年 12 月 31 日）、76.35%（2015 年 12 月 31 日）。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2017 年 3 月 31 日 账面价值	到期期限		
		1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	618,136,631.50	537,921,431.50	80,215,200.00	
应付账款	78,932,428.16	78,932,428.16		
其他应付款	3,258,527.58	3,258,527.58		
应付利息	731,171.39	731,171.39		
小 计	701,058,758.63	620,843,558.63	80,215,200.00	

项 目	2016 年 12 月 31 日 账面价值	到期期限		
		1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	511,211,200.00	430,996,000.00	80,215,200.00	
应付账款	70,675,553.37	70,675,553.37		

项 目	2016 年 12 月 31 日 账面价值	到期期限		
		1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	2,658,273.31	2,658,273.31		
应付利息	615,617.88	615,617.88		
小 计	585,160,644.56	504,945,444.56	80,215,200.00	

项 目	2015 年 12 月 31 日 账面价值	到期期限		
		1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	848,014,766.10	746,803,566.10	101,211,200.00	
应付账款	8,870,068.21	8,870,068.21		
其他应付款	4,978,494.33	4,978,494.33		
应付利息	1,247,265.72	1,247,265.72		
小 计	863,110,594.36	761,899,394.36	101,211,200.00	

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2017 年 3 月 31 日 浮动利率借款金额	假定基准利率变动	导致股东权益变动额	导致净利润变动额
347,211,200.00	上升 50 个基准点	-1,736,056.00	-1,736,056.00
	下降 50 个基准点	1,736,056.00	1,736,056.00

2016 年 12 月 31 日 浮动利率借款金额	假定基准利率变动	导致股东权益变动额	导致净利润变动额
205,211,200.00	上升 50 个基准点	-1,026,056.00	-1,026,056.00
	下降 50 个基准点	1,026,056.00	1,026,056.00

2015 年 12 月 31 日 浮动利率借款金额	假定基准利率变动	导致股东权益变动额	导致净利润变动额
629,775,200.00	上升 50 个基准点	-3,148,876.00	-3,148,876.00
	下降 50 个基准点	3,148,876.00	3,148,876.00

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况如下：

项 目	2017 年 3 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	30.00	6.8993	206.98
港币	999.72	0.8878	887.54
其他应收款			
其中：美元	586.70	6.8993	4,047.82
其他应付款			
其中：美元	1,862.26	6.8993	12,848.31
港币	20,339.86	0.8878	18,057.52

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,755.44	6.9370	26,051.49
港币	998.60	0.8945	893.26
其他应付款			
其中：港币	19,460.35	0.8945	17,407.48

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	1,298.00	0.8378	1,087.44
其他应付款			
其中：港币	30,402.06	0.8378	25,470.24
货币资金			

(十一) 公允价值的披露

截至2015年12月31日、2016年12月31日、2017年3月31日，本公司不存在不以公允

价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

（十二） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	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（%）
海航云商投资有限公司	北京	投资	103,200.00 万元	80.00	80.00

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本公司的合营和联营企业

本公司合营企业和联营企业情况详见附注（九）2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	报告期内其他关联方与本企业的关系
康因投资控股有限公司	原控股股东
珠海市香江投资有限公司	原参股股东
天津佳太行文化传播有限公司（曾用名“天津画国人成文化传播有限公司”）	报告期内原属同一实际控制人
天津市万通宝路投资有限公司	报告期内原属同一实际控制人
天津路丰开发区投资有限公司	报告期内原属同一实际控制人
天津浦发实业有限公司	报告期内原属同一实际控制人
尚邦租赁有限公司	报告期内原属同一实际控制人
天津融邦商业保理有限公司	报告期内原属同一实际控制人
中国航油集团北方储运有限公司	报告期内董事、监事交叉任职
德宝路股份有限公司	报告期内董事、监事交叉任职
上海太皓石油化工有限公司	报告期内董事、高级管理人员交叉任职
广东枫泽环球商贸有限公司	报告期内高级管理人员交叉任职
茂名市振能基础油有限公司	报告期内高级管理人员交叉任职
雪佛龙（天津）有限公司	参股公司
蔡建	董事长
李路	原实际控制人、现任天津汇荣董事长
郭振生	副董事长
马和山	董事
艾兆元	董事、副总经理
朱滨华	董事、副总经理
蔡惠平	副总经理
朱勇	监事局主席
李响	监事
涂建平	总经理
苏新建	监事
裴欣	监事

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月 发生额（万元）	2016 年度发生额 （万元）	2015 年度发生额 （万元）
德宝路股份有限公司	石油化工产品		1,061.79	56.54
中国石油汇鑫油品储运有限公司	仓储装卸费		196.86	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月 发生额（万元）	2016 年度发生额 （万元）	2015 年度发生额 （万元）
德宝路股份有限公司	石油化工产品	40,902.94	32,478.39	13.95
雪佛龙（天津）有限公司	石油产品		3,378.76	5,758.90
中国石油汇鑫油品储运有限公司	仓储装卸			489.66

(2) 关联方资金拆借

拆出人	拆借人	拆借发生金额 （万元）	起始年月	还款年月	说明
天津北方石油有限公司	天津画国人成文化传播有限公司	3,050.00	2014/9	2015/1	
天津北方石油有限公司	天津画国人成文化传播有限公司	690.00	2015/1	2015/1	
天津北方石油有限公司	北京恒泰丰科技有限公司	1,000.00	2015/5	2015/10	
天津北方石油有限公司	北京普格投资有限公司	7,000.00	2015/1	2015/12	
天津汇荣石油有限公司	德宝路股份有限公司	8500.00	2014/11	2015/12	
天津北方石油有限公司	珠海香江投资有限公司	6,780.00	2015/12	2016/9	
天津北方石油有限公司/ 天津汇荣石油有限公司	上海太皓石油化工有限公司	120,60.20	2013/12	2016/9	
天津北方石油有限公司	康因投资控股有限公司	29,500.00	2014/4	2016/9	
天津北方石油有限公司	广东枫泽环球商贸有限公司	30,000.00	2016/10	2017/3	
天津北方石油有限公司	茂名市振能基础油有限公司	30,000.00	2017/3	2017/4	
天津融邦商业保理有限公司	天津北方石油有限公司	6,000.00	2016/12	2017/6	应收账款保理
天津融邦商业保理有限公司	天津北方石油有限公司	4,500.00	2017/3	2017/8	应收账款保理

报告期内，本公司向关联方收取资金占用费金额如下：

项 目	2017 年 1-3 月发生额 （万元）	2016 年度发生额 （万元）	2015 年度发生额 （万元）
资金占用费	566.04	1,350.94	1,108.99

本公司向天津融邦商业保理有限公司支付的保理手续费金额如下：

项 目	2017 年 1-3 月发生额 (万元)	2016 年度发生额 (万元)	2015 年度发生额 (万元)
手续费	152.98	115.19	

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2017 年 1-3 月发生额 (万元)	2016 年度发生额 (万元)	2015 年度发生额 (万元)
关键管理人员报酬	129.76	262.49	256.90

(4) 其他关联交易

报告期内，本公司子公司天津汇荣石油有限公司、天津北方港航石化码头有限公司与本公司关联方通过银行签订委托贷款情况如下：

委托人	贷款人/受托人	借款人	金额 (万元)	借款日期	还款日期
天津汇荣石油有限公司	渤海银行股份有限公司	天津融邦商业保理有限公司	1,500.00	2015/2/15	2016/2/14
天津汇荣石油有限公司	渤海银行股份有限公司	天津融邦商业保理有限公司	500.00	2015/3/25	2016/3/24
天津汇荣石油有限公司	渤海银行股份有限公司	天津融邦商业保理有限公司	3,000.00	2015/6/9	2016/6/8
天津汇荣石油有限公司	渤海银行股份有限公司	天津融邦商业保理有限公司	1,500.00	2016/2/4	2016/9/1
天津汇荣石油有限公司	渤海银行股份有限公司	天津融邦商业保理有限公司	500.00	2016/3/22	2016/9/1
天津汇荣石油有限公司	渤海银行股份有限公司	天津融邦商业保理有限公司	3,000.00	2016/5/23	2016/9/1
天津北方港航石化码头有限公司	上海银行	康因投资控股股份有限公司	9,000.00	2013/10/28	2015/10/27
天津北方港航石化码头有限公司	上海银行	尚邦租赁有限公司	7,000.00	2014/10/30	2016/9/30
天津北方港航石化码头有限公司	上海银行	康因投资控股股份有限公司	7,000.00	2015/10/26	2016/9/30

报告期内，本公司向关联方收取委托贷款收入金额如下：

项 目	2017 年 1-3 月发生额 (万元)	2016 年度发生额 (万元)	2015 年度发生额 (万元)
委托贷款收入		714.68	1,023.74

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项 目	关联方	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)	账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)	账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)
应收账款	德宝路股份有限公司					1,531.86	76.59
	雪佛龙(天津)油品有限公司			137.71	6.89	125.73	6.29
	小 计			137.71	6.89	1,657.59	82.88
预付款项	天津融邦商业保理有限公司	174.22		128.76			
	小 计	174.22		128.76			

项 目	关联方	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)	账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)	账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)
其他应收款	茂名市振能基础油有限公司	30,000.00					
	广东枫泽环球商贸有限公司			30,496.86			
	上海太皓石油化工有限公司					12,060.20	
	康因投资控股有限公司					6,065.28	
	珠海香江投资有限公司					6,780.00	
	天津浦发实业有限公司	0.90	0.45	0.90	0.27	0.90	0.09
	小 计	30,000.90	0.45	30,497.76	0.27	24,906.38	0.09

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	2017 年 3 月 31 日 账面余额 (万元)	2016 年 12 月 31 日 账面余额 (万元)	2015 年 12 月 31 日 账面余额 (万元)
其他应付款	郭振生	7.83	7.83	
	涂建平		1.45	280.00
	苏新建		21.50	
	小 计	7.83	30.78	280.00

7、关联方担保

本公司为中国航油集团北方储运有限公司向中国航油集团财务有限公司贷款的 7,000 万承担 30% 的保证责任，70% 的保证责任由中国航油集团物流有限公司承担。保证期限为自合同生效之日起至主债务履行期限届满或主债务全额清偿之日。保证责任对应的借款合同编号为 GD2012070001，贷款金额为 7,000 万元，贷款用途为建设天津南疆基地油库项目一期项目，贷款期限为 2012 年 7 月 26 日至 2018 年 7 月 26 日。截至 2017 年 3 月 31 日，上述贷款余额 7,000 万元。

(十三) 承诺及或有事项

(1) 担保事项

本公司担保事项详见本附注（七）20、29、30 及（十二）7。

(2) 承诺事项

2016 年 8 月 12 日，本公司与天津联合商品交易所有限公司合作投资成立天津联合石油电子商务有限公司。天津联合石油电子商务有限公司注册资本 5,000 万元人民币，其中本公司认缴出资 4,000 万元人民币，占注册资本的 80%；天津联合商品交易所有限公司认缴出资 1,000 万元人民币，占注册资本的 20%（北方占 80%）。根据天津联合石油电子商务有限公司修改后的公司章程规定，注册资本应于 2025 年缴清。

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司尚未出资。

根据天津联合商品交易所有限公司公司章程约定，本公司与天津商品交易服务管理集团有限公司、天津海汇化工交易市场管理有限公司、天津中联进出口贸易有限公司、中汽创汽车零部件投资控股有限公司、天津联合金控集团有限公司、天津联合资产管理有限公司共同出资投资于天津联合商品交易所有限公司，其中本公司出资 1017.96 万元并持有天津联合商品交易所有限公司 8.33%的股权。天津联合商品交易所有限公司注册资本为人民币 12,000 万元，应于 2015 年 12 月 31 日前缴清。截至 2017 年 3 月 31 日，本公司尚未出资。

(3) 其他

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十五) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司在报告期内未发生重大前期差错更正事项。

2、分部报告

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(十六) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种 类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	31,816,116.45	9.21			31,816,116.45
账龄组合	313,453,827.63	90.79	15,689,341.37	5.01	297,764,486.26
组合小计	345,269,944.08	100.00	15,689,341.37	4.54	329,580,602.71

种 类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	345,269,944.08	100.00	15,689,341.37	4.54	329,580,602.71

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
账龄组合	190,228,961.20	100.00	9,520,698.05	5.00	180,708,263.15
组合小计	190,228,961.20	100.00	9,520,698.05	5.00	180,708,263.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	190,228,961.20	100.00	9,520,698.05	5.00	180,708,263.15

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	33,000,000.00	47.81			33,000,000.00
账龄组合	36,016,081.74	52.19	1,805,154.08	5.01	34,210,927.66
组合小计	69,016,081.74	100.00	1,805,154.08	2.62	67,210,927.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	69,016,081.74	100.00	1,805,154.08	2.62	67,210,927.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	313,416,827.63	15,670,841.37	5.00
1年至2年 (含2年)			
2年至3年 (含3年)			

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年至4年 (含4年)	37,000.00	18,500.00	50.00
合 计	313,453,827.63	15,689,341.37	5.01

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	190,191,961.20	9,509,598.05	5.00
1年至2年 (含2年)			
2年至3年 (含3年)	37,000.00	11,100.00	30.00
合 计	190,228,961.20	9,520,698.05	5.00

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	35,929,081.74	1,796,454.08	5.00
1年至2年 (含2年)	87,000.00	8,700.00	10.00
合 计	36,016,081.74	1,805,154.08	5.01

确定该组合的依据详见附注 (五) 10。

(2) 报告期内计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
计提的坏账准备	6,168,643.32	7,715,543.97	
收回或转回的坏账准备			385,576.82
合 计	6,168,643.32	7,715,543.97	-385,576.82

本公司报告期内无核销的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的 2017 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 3 月 31 日 余额	占应收账款 2017 年 3 月 31 日的比例 (%)	计提的坏账准备
中油延长石油销售股份有限公司	248,804,821.39	72.07	12,440,241.07
如皋中海航通石油化工有限公司	38,025,090.00	11.01	1,901,254.50
天津汇荣石油有限公司	31,816,116.45	9.21	
山东科力达石油化工科技有限公司	19,412,335.30	5.62	970,616.77
山东恒源石油化工股份有限公司	4,270,585.34	1.24	213,529.27
合 计	342,328,948.48	99.15	15,525,641.61

单位名称	2016 年 12 月 31 日 余额	占应收账款 2016 年 12 月 31 日的比例 (%)	计提的坏账准备
中油延长石油销售股份有限公司	116,669,332.50	61.33	5,833,466.63
山东科力达石油化工科技有限公司	49,171,962.41	25.85	2,458,598.12
中立能源科技股份有限公司	7,874,858.20	4.14	393,742.91
恒百锐供应链管理股份有限公司	7,814,763.00	4.11	390,738.15
陕西延长石油（集团）有限责任公司	3,690,566.40	1.94	184,528.32
合 计	185,221,482.51	97.37	9,261,074.13

单位名称	2015 年 12 月 31 日 余额	占应收账款 2015 年 12 月 31 日的比例 (%)	计提的坏账准备
天津汇荣石油有限公司	33,000,000.00	47.81	
陕西延长石油（集团）有限责任公司	15,444,957.64	22.38	772,247.88
山东恒源石油化工股份有限公司	10,873,935.30	15.76	543,696.77
江油兴蜀石化有限公司	4,100,000.00	5.94	205,000.00
中立能源科技股份有限公司	3,230,339.00	4.68	161,516.95
合 计	66,649,231.94	96.57	1,682,461.60

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	300,000,001.00	98.88			300,000,001.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	2,855,717.83	0.94			2,855,717.83
账龄组合	542,486.68	0.18	39,229.58	7.23	503,257.10
组合小计	3,398,204.51	1.12	39,229.58	1.15	3,358,974.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	303,398,205.51	100.00	39,229.58	0.01	303,358,975.93

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	304,968,553.71	98.85			304,968,553.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	2,855,717.83	0.93			2,855,717.83

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
账龄组合	665,995.00	0.22	39,042.25	5.86	626,952.75
组合小计	3,521,712.83	1.15	39,042.25	1.11	3,482,670.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	308,490,266.54	100.00	39,042.25	0.01	308,451,224.29

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	228,256,877.56	99.78			228,256,877.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	25,422.83	0.01			25,422.83
账龄组合	476,188.23	0.21	28,073.69	5.90	448,114.54
组合小计	501,611.06	0.22	28,073.69	5.60	473,537.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	228,758,488.62	100.00	28,073.69	0.01	228,730,414.93

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2017 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
茂名市振能基础油有限公司	300,000,001.00			关联方，签订借款协议，回款风险较小
合 计	300,000,001.00			

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东枫泽环球商贸有限公司	304,968,553.71			关联方，签订借款协议，回款风险较小
合 计	304,968,553.71			

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海太皓石油化工有限公司	102,604,038.47			关联方，回款风险较小
康因投资控股有限公司	57,852,839.09			关联方，签订借款协议，回款风险较小

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海香江投资有限公司	67,800,000.00			关联方, 签订借款协议, 回款风险较小
合 计	228,256,877.56			

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	497,421.68	24,871.08	5.00
1年至2年 (含2年)	17,305.00	1,730.50	10.00
2年至3年 (含3年)	13,760.00	4,128.00	30.00
3年至4年 (含4年)	11,000.00	5,500.00	50.00
4年至5年 (含5年)			
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合 计	542,486.68	39,229.58	7.23

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	501,845.00	17,592.25	5.00
1年至2年 (含2年)	150,000.00	15,000.00	10.00
2年至3年 (含3年)	11,000.00	3,300.00	30.00
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)			
5年以上	3,150.00	3,150.00	
合 计	665,995.00	39,042.25	5.86

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	449,402.56	22,470.13	5.00
1年至2年 (含2年)	23,535.67	2,353.56	10.00
2年至3年 (含3年)			
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)			
5年以上	3,250.00	3,250.00	100.00
合 计	476,188.23	28,073.69	5.90

确定该组合的依据详见附注 (五) 10。

(2) 报告期内计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
计提的坏账准备	187.33	10,968.56	5,762.86
收回或转回的坏账准备			
合 计	187.33	10,968.56	5,762.86

本公司报告期内无核销的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金保证金	14,120.00	14,150.00	14,400.00
拆借款	300,000,001.00	304,968,553.71	228,256,877.56
应收暂付款	73,763.00	46,977.84	117,820.51
其 他	3,310,321.51	3,460,584.99	369,390.55
合 计	303,398,205.51	308,490,266.54	228,758,488.62

(4) 按欠款方归集的 2017 年 3 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 3 月 31 日 余额	账龄	占 2017 年 3 月 31 日 余额比例 (%)	坏账准备
茂名市振能基础油有限公司	拆借款	300,000,001.00	1 年以内	98.88	
北方石油香港有限公司	其他	2,826,692.83	4 年以内	0.93	
宜荣实业香港有限公司	其他	29,025.00	2 年以内	0.01	
天津北方港航石化码头有限公司	其他	454,603.68	1 年以内	0.15	
丛坤	应收暂付款	34,318.00	1 年以内	0.01	1,715.90
合 计		303,344,640.51		99.98	1,715.90

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	占 2016 年 12 月 31 日 余额比例 (%)	坏账准备
广东枫泽环球商贸有限公司	拆借款	304,968,553.71	1 年以内	98.86	
北方石油香港有限公司	其 他	2,826,692.83	3 年以内	0.91	
天津开发区财政局	其 他	633,892.16	1 年以内	0.20	31,694.61
丛坤	应收暂付款	30,532.50	1 年以内	0.01	1,526.63
高金链	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	0.01	1,000.00
合 计		308,479,671.20		99.99	34,221.24

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日 余额	账龄	占 2015 年 12 月 31 日 余额比例 (%)	坏账准备
上海太皓石油化工有限公司	拆借款	102,604,038.47	3 年以内	44.85	
珠海香江投资有限公司	拆借款	67,800,000.00	2 年以内	29.64	
康因投资控股有限公司	拆借款	57,852,839.09	1 年以内	25.29	

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日 余额	账龄	占 2015 年 12 月 31 日 余额比例 (%)	坏账准备
天津北方港航石化码头有限公司	其他	312,432.05	1 年以内	0.14	
赵军	应收暂付款	52,000.00	1 年以内	0.02	2,600.00
合 计		228,621,309.61		99.94	2,600.00

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2017年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	228,574,861.00		228,574,861.00
对联营、合营企业投资	123,036,735.64	2,905,298.33	120,131,437.31
合 计	351,611,596.64	2,905,298.33	348,706,298.31

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	228,574,861.00		228,574,861.00
对联营、合营企业投资	124,945,885.21	2,905,298.33	122,040,586.88
合 计	353,520,746.21	2,905,298.33	350,615,447.88

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	228,574,861.00		228,574,861.00
对联营、合营企业投资	125,012,263.04	2,392,862.28	122,619,400.76
合 计	353,587,124.04	2,392,862.28	351,194,261.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	2017年1-3月 增加	2017年1-3月 减少	2017年3月31日	2017年1-3月计 提减值准备	减值准备2017 年3月31日
天津汇荣石油有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00		
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861.00			113,574,861.00		
合 计	228,574,861.00			228,574,861.00		

被投资单位	2015年12月31日	2016年度 增加	2016年度 减少	2016年12月31日	2016年度计 提减值准备	减值准备2016 年12月31日
天津汇荣石油有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00		
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861.00			113,574,861.00		
合 计	228,574,861.00			228,574,861.00		

被投资单位	2014年12月31日	2015年度 增加	2015年度 减少	2015年12月31日	2015年度计 提减值准备	减值准备2015 年12月31日
天津汇荣石油有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00		
天津北方港航石化码头有 限公司	113,574,861.00			113,574,861.00		
合 计	228,574,861.00			228,574,861.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日 余额	2017 年 1-3 月增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
中国石油汇鑫油品储运有限公司	122,040,586.88			2,507,557.74	
天津中油北方石油销售有限公司	2,905,298.33			-	
合 计	124,945,885.21			2,507,557.74	

(续上表)

被投资单位	2017 年 1-3 月增减变动			2017 年 3 月 31 账面余额	2017 年 1-3 月 计提减值准备	减值准备 2017 年 3 月 31 日余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业						
中国石油汇鑫油品储 运有限公司		4,416,707.31		120,131,437.31		
天津中油北方石油销 售有限公司				2,905,298.33		2,905,298.33
合 计		4,416,707.31		123,036,735.64		2,905,298.33

被投资单位	2015 年 12 月 31 日 账面余额	2016 年度增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
中国石油汇鑫油品储运有限公司	120,250,626.83			4,345,086.07	
天津中油北方石油销售有限公司	4,761,636.21			-1,856,337.88	
合 计	125,012,263.04			2,488,748.19	

(续上表)

被投资单位	2016 年度增减变动			2016 年 12 月 31 日 账面余额	2016 年度 计提减值准备	减值准备 2016 年 12 月 31 日 余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业						
中国石油汇鑫油品储运有限公司		2,555,126.02		122,040,586.88		

被投资单位	2016 年度增减变动			2016 年 12 月 31 日 账面余额	2016 年度 计提减值准备	减值准备 2016 年 12 月 31 日 余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
天津中油北方石油销售有限公司				2,905,298.33	512,436.05	2,905,298.33
合 计		2,555,126.02		124,945,885.21	512,436.05	2,905,298.33

被投资单位	2014 年 12 月 31 日 账面余额	2015 年度增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
中国石油汇鑫油品储运有限公司	119,115,479.04			1,135,147.79	
天津中油北方石油销售有限公司	5,193,279.26			-431,643.05	
合 计	124,308,758.30			703,504.74	

(续上表)

被投资单位	2015 年度增减变动			2015 年 12 月 31 日 账面余额	2015 年度 计提减值准备	2015 年 12 月 31 日 减值准备余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
联营企业						
中国石油汇鑫油品 储运有限公司				120,250,626.83		
天津中油北方石油 销售有限公司				4,761,636.21	2,392,862.28	2,392,862.28
合 计				125,012,263.04	2,392,862.28	2,392,862.28

4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务和其他业务

项 目	2017 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,182,467,183.59	1,161,120,083.03
其他业务	179,900.97	50,763.33
合 计	1,182,647,084.56	1,161,170,846.36

项 目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	2,064,397,282.68	2,020,016,627.26
其他业务	731,026.67	202,696.48
合 计	2,065,128,309.35	2,020,219,323.74

项 目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	4,682,189,266.56	4,614,088,902.41
其他业务	926,477.32	200,721.62
合 计	4,683,115,743.88	4,614,289,624.03

(2) 主营业务（按业务类型）

项 目	2017 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
石油化工产品的仓储物流	18,832,353.40	4,947,201.74
石油化工产品的批发贸易	1,158,389,507.38	1,152,450,273.67
成品油零售	5,245,322.81	3,722,607.62
合 计	1,182,467,183.59	1,161,120,083.03

项 目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
石油化工产品的仓储物流	40,977,303.85	23,940,652.09
石油化工产品的批发贸易	2,003,731,927.43	1,982,229,670.68
成品油零售	19,688,051.40	13,846,304.49
合 计	2,064,397,282.68	2,020,016,627.26

项 目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
石油化工产品的仓储物流	41,636,781.90	17,150,935.68
石油化工产品的批发贸易	4,633,945,580.35	4,591,475,442.69
成品油零售	6,606,904.31	5,462,524.04
合 计	4,682,189,266.56	4,614,088,902.41

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年1-3月营业收入	占营业收入的比例（%）
德宝路股份有限公司	409,029,379.44	34.59
中油延长石油销售股份有限公司	405,663,714.72	34.30
山东恒源石油化工股份有限公司	82,778,832.36	7.00
天津江东石油化工有限公司	78,617,021.82	6.65
中燃油品有限责任公司	56,299,866.93	4.76
合 计	1,032,388,815.27	87.30

客户名称	2016年度营业收入	占营业收入的比例（%）
德宝路股份有限公司	324,783,931.72	15.73
山东恒源石油化工股份有限公司	264,216,555.43	12.79
中立能源科技股份有限公司	254,358,351.40	12.32
中石化浙江舟山石油有限公司	249,919,895.51	12.10
中油延长石油销售股份有限公司	209,995,922.87	10.17
合 计	1,303,274,656.93	63.11

客户名称	2015年度营业收入	占营业收入的比例（%）
中石化浙江舟山石油有限公司	1,704,064,476.44	36.39
中国石化燃料油销售有限公司山东分公司	1,196,745,771.55	25.55
天津港保税区凯昌石油	245,640,393.16	5.25
上海世英石油化工有限公司	233,928,128.85	5.00
陕西延长石油（集团）有限责任公司	187,802,693.79	4.01
合 计	3,568,181,463.79	76.20

5、投资收益

产生投资收益的来源	2017年1-3月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,507,557.74	2,488,748.19	703,504.74
成本法核算的长期股权投资收到的股利		7,311,374.95	8,200,291.12
资金拆借收益	5,660,377.36	13,509,425.42	6,125,757.43
理财产品收益	32,275.31	1,778,876.59	1,704,564.63
合 计	8,200,210.41	25,088,425.15	16,734,117.92

（十七） 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	129,849.96	-32,296.92	-271,921.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	451,279.03	1,443,092.23		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,331,044.02	3,373,522.25	536,124.89	已扣除计入当期损益的非金融企业占用本公司资

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				金成本
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				已扣除委托贷款占用的本公司资金成本
对外委托贷款取得的损益	-	26,186.86	624,886.48	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,735.00	-93,625.31	549,944.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	2,949,908.01	4,718,879.11	1,439,034.57	
减：非经常性损益的所得税影响数	737,477.00	1,179,719.78	1,229,323.50	
少数股东损益的影响数	2,750.53	254,013.57	238,454.71	
合 计	2,209,680.38	3,285,145.76	840,821.22	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津北方石油有限公司

二〇一七年五月十日