

中国石化山东泰山石油股份有限公司

2024 年度财务决算报告

中国石化山东泰山石油股份有限公司(以下简称“公司”) 2024 年度财务报表已经立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告(等审计报告)。会计师审计意见认为: 公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量。

现将 2024 年度财务决算的有关情况报告如下:

一、主要会计政策

1、公司执行《企业会计准则》(财会[2006]3 号) 及其后续规定。

2、公司以控制为基础确定合并范围, 将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权, 或虽不足半数但能够控制被投资单位, 纳入合并财务报表的范围。

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

3、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销	13、9、6、5、3

	售货物和应税劳务收入为	
	基础计算销项税额，在扣除	
	当期允许抵扣的进项税额	
	后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20
房产税	房产原值的 70%/租金收入	1.20、12
土地使用税	土地面积	3-11 元/m ²

二、主要经营指标完成情况

- 1、2024 年实现营业收入 330,561.54 万元，比上年减少 9.22%。
- 2、实现利润总 13,098.14 万元，比上年增加 7,513.57 万元。其中：期间费用 35,372.62 万元，比上年增加 5,972.83 万元；税金及附加 2,208.18 万元，比上年增加 988.61 万元；资产减值损失 4.74 万元，比上年减少 1,120.89 万元；本年度税后净利润为 10,016.90 万元，比上年增加 6,489.43 万元。

三、年度间主要财务决算数据变化情况

公司 2024 年度财务会计报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。公司财务报表反映的主要财务数据如下：

（一）2024 年度经营指标

2024 年主要经营指标				单位：元
项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率
一、营业总收入	3,305,615,445.20	3,641,277,758.17	-335,662,312.97	-9.22%
其中：营业收入	3,305,615,445.20	3,641,277,758.17	-335,662,312.97	-9.22%
二、营业总成本	3,165,645,757.22	3,563,439,104.69	-397,793,347.47	-11.16%
其中：营业成本	2,789,837,831.14	3,257,245,542.33	-467,407,711.19	-14.35%
税金及附加	22,081,752.19	12,195,640.17	9,886,112.02	81.06%
加				
销售费用	287,521,897.83	224,860,765.58	62,661,132.25	27.87%
管理费用	61,884,464.28	60,506,556.36	1,377,907.92	2.28%
财务费用	4,319,811.78	8,630,600.25	-4,310,788.47	-49.95%
其中：利息费用	5,267,380.27	8,051,289.75	-2,783,909.48	-34.58%
利息收入	3,099,910.15	1,351,692.10	1,748,218.05	129.34%
加：其他收益	441,502.41	330,291.25	111,211.16	33.67%
投资收益		-5,039,321.53	5,039,321.53	100.00%
（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,040,746.69	2,040,746.69	100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-111,805.29	-26,421.03	85,384.26	323.17%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,392.49	-11,256,252.41	-11,208,859.92	-99.58%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-443,235.08	207,779.78	-651,014.86	-313.32%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	139,808,757.53	62,054,729.54	77,754,027.99	125.30%
加：营业外收入	538,656.44	1,129,729.60	-591,073.16	-52.32%
减：营业外支出	9,366,054.67	7,338,764.05	2,027,290.62	27.62%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,981,359.30	55,845,695.09	75,135,664.21	134.54%
减：所得税费用	30,812,311.39	20,570,914.37	10,241,397.02	49.79%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,169,047.91	35,274,780.72	64,894,267.19	183.97%

1、税金及附加较上年增加 81.06%，主要原因是本期城市建设维护税、教育费附加增加。

2、财务费用较上年减少 49.95%，主要原因是利息收入增加。

3、信用减值损失较上年增加 323.17%，主要原因是按照准则要求计提坏账损失。

4、资产减值损失较上年减少 99.58%，主要原因是本期计提资产减值损失减少。

5、资产处置收益较上年减少 313.32%，主要原因是本期处置固定资产所致。

6、营业利润较上年增加 125.30%，主要原因是销售结构的变化，同时采销价差增大且高于上年同期。

7、营业外收入较上年减少 52.32%，主要原因是非经营性收入事项减少所致。

8、所得税费用较上年增加 49.79%，主要原因是利润增加，所得税费用增加。

(二) 2024 年度资产结构及变动情况说明

2024 年资产结构及变动情况				单位：元
资产	期末余额	上年年末余额	变动额	变动率
流动资产：				
货币资金	348,762,531.15	106,787,670.94	241,974,860.21	226.59%
应收账款	34,999.89	7,213.60	27,786.29	385.19%
应收款项融				
资				
预付款项	3,652,564.53	1,768,008.46	1,884,556.07	106.59%
其他应收款	7,605,612.74	26,137,721.17	-18,532,108.43	-70.90%
买入返售金				
融资产				
存货	528,284,306.27	632,317,757.56	-104,033,451.29	-16.45%
合同资产				
其他流动资				
产	31,805,098.06	21,396,639.55	10,408,458.51	48.65%

流动资产合计	920145112.6	788,415,011.28	131,730,101.36	16.71%
非流动资产：				
长期股权投资				
投资性房地产	49,431,845.75	50,504,859.26	-1,073,013.51	-2.12%
固定资产	455,325,346.19	456,579,125.97	-1,253,779.78	-0.27%
在建工程	847,049.32	1,003,478.80	-156,429.48	-15.59%
使用权资产	135,696,423.59	160,233,264.85	-24,536,841.26	-15.31%
无形资产	241,118,745.75	249,360,157.91	-8,241,412.16	-3.31%
商誉	22,509,354.10	22,509,354.10	0.00	0.00%
长期待摊费用	8,200,014.52	7,625,959.39	574,055.13	7.53%
递延所得税资产	52,704,531.43	57,058,363.76	-4,353,832.33	-7.63%
其他非流动资产				
非流动资产合计	965,833,310.65	1,004,874,564.04	-39,041,253.39	-3.89%
资产总计	1,885,978,423.29	1,793,289,575.32	92,688,847.97	5.17%

1、货币资金期末比期初增加 226.59%，主要原因是本期经营活动现金流入增加。

2、应收账款期末比期初增加 385.19%，主要原因是信用客户的应收款项增加。

3、预付账款期末比期初增加 106.59%，主要原因是预付商品采购款。

4、其他应收款期末比期初减少 70.90%，主要原因是收取客户的款项增加。

5、其他流动资产期末比期初增加 48.65%，主要原因是其他流动资产项目增加。

（三）2024 年度现金流量表项目变化情况

2024 年现金流量变动情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动额	变动比
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	3,757,748,024.73	4,188,226,581.74	-430,478,557.01	-10.28%
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6,995,021.84	5,327,460.97	1,667,560.87	31.30%
经营活动现金流入小计	3,764,743,046.57	4,193,554,042.71	-428,810,996.14	-10.23%
购买商品、接受劳务支付的现金	3,014,042,875.20	3,880,532,883.79	-866,490,008.59	-22.33%
支付给职工以及为职工支付的现金	97,991,987.57	87,317,131.36	10,674,856.21	12.23%
支付的各项税费	127,874,217.77	65,707,752.02	62,166,465.75	94.61%
支付其他与经营活动有关的现金	142,836,175.44	106,129,463.23	36,706,712.21	34.59%
经营活动现金流出小计	3,382,745,255.98	4,139,687,230.40	-756,941,974.42	-18.29%
经营活动产生的现金流量净额	381,997,790.59	53,866,812.31	328,130,978.28	609.15%
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		750,653.64	-750,653.64	-100.00%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	485,757.21	2,535,590.58	-2,049,833.37	-80.84%
投资活动现金流入小计	485,757.21	3,286,244.22	-2,800,487.01	-85.22%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,505,928.37	44,475,040.05	38,030,888.32	85.51%
投资活动现金流出小计	82,505,928.37	44,475,040.05	38,030,888.32	85.51%
投资活动产生的现金流量净额	-82,020,171.16	-41,188,795.83	-40,831,375.33	-99.13%
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		690,000,000.00	-690,000,000.00	-100.00%
收到其他与筹资				

活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		690,000,000.00	-690,000,000.00	-100.00%
偿还债务支付的现金		690,000,000.00	-690,000,000.00	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,039,639.66	15,263,189.52	10,776,450.14	70.60%
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	98,146.72		98,146.72	
支付其他与筹资活动有关的现金	31,963,119.56	33,903,515.13	-1,940,395.57	-5.72%
筹资活动现金流出小计	58,002,759.22	739,166,704.65	-681,163,945.43	-92.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,002,759.22	-49,166,704.65	-8,836,054.57	-17.97%
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	241,974,860.21	-36,488,688.17	278,463,548.38	763.15%
加：期初现金及现金等价物余额	106,787,670.94	143,276,359.11	-36,488,688.17	-25.47%
六、期末现金及现金等价物余额	348,762,531.15	106,787,670.94	241,974,860.21	226.59%

1、支付的各项税费同比增加 94.61%，主要原因是本期支付的增值税和企业所得税增加所致。

2、经营活动产生的现金流量净额同比增加 609.15%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

3、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比减少 80.84%，主要原因是本期处置资产减少所致。

4、投资活动产生的现金流量净额同比减少 99.13%，主要原因是购建固定资产支付的现金增加。

5、分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加 70.60%，主要原因是本期分配的股利增加。

6、现金及现金等价物净增加额同比增加 763.15%，主要原因是经营活动产生的现金流量净额增加所致。

中国石化山东泰山石油股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 25 日