

中国石化山东泰山石油股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-60

审计报告

致同审字(2018)第 110ZA3835 号

中国石化山东泰山石油股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国石化山东泰山石油股份有限公司（以下简称泰山石油）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰山石油 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰山石油，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值评估

相关信息披露详见财务报表附注三、20 资产减值，财务报表附注三、29 重大会计判断和估计，以及财务报表附注五、12。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，泰山石油合并报表中商誉账面余额为 2,250.94 万元，由于商誉金额重大，且相关减值评估与测试过程需要管理层作出大量估计和判断，因此，我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评价了与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 获取管理层编制的商誉减值测试表，并执行以下程序：

①评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组合；

②检查计算的准确性；

③将管理层上年商誉减值测试表中的预测与实际情况进行对比，考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见，并确定管理层是否需要根据最新情况调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及管理层预期；

(3) 综合考虑了该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率、费用率假设进行了合理分析；

(4) 测试管理层减值测试所依据的基础数据，了解和评价管理层利用独立第三方估值专家的工作，包括评价专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(二) 收入确认的真实性

相关信息披露详见财务报表附注三、24 收入和附注五、28 营业收入和营业成本。

1、事项描述

2017 年度泰山石油成品油零售销售收入 23.07 亿元，占当年主营业务收入总额的比例约为 90%，单笔销售金额很小销售量巨大，对财务报表具有重大影响，较高依赖信息系统，对数据收集及处理过程的人工干涉，其收入确认存在舞弊风险，我们将成品油零售收入的真实性确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评价了与零售销售流程相关的关键内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 我们随机抽样检查了加油站销售日报表、银行进账通知单、现金投币记录、交接班表等销售收入确认的支持性文件；

(3) 我们随机抽样检查了资产负债表日前后的交接班表，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

泰山石油管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰山石油 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

泰山石油管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰山石油的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰山石油、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰山石油的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰山石油的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰山石油不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就泰山石油中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘志增
(项目合伙人)

中国注册会计师：王涛

中国·北京

二〇一八年 四 月二十三日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	89,109,224.45	82,080,421.08	16,850,182.52	11,384,725.94
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		110			
预付款项	五、2	1,942,051.47	1,517,218.11	2,013,912.52	1,740,745.83
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、3	1,151,581.20	182,447,882.59	2,159,388.12	176,700,774.91
存货	五、4	97,822,820.71	80,053,780.75	97,726,558.38	83,206,072.68
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、5	14,811,075.51		18,038,080.22	4,127,374.98
流动资产合计		204,836,863.34	346,099,302.53	136,788,121.76	277,159,694.34
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	五、6	17,548,261.38	143,780,724.33	17,460,030.83	143,692,493.78
投资性房地产	五、7	14,585,402.12	19,250,705.42	15,152,896.01	19,967,301.28
固定资产	五、8	493,307,513.88	398,138,170.02	464,796,579.83	370,934,123.25
在建工程	五、9	17,942,833.73	16,710,061.34	25,292,316.89	18,346,362.00
工程物资					
固定资产清理	五、10	60,653.09	60,653.09		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	310,981,041.44	236,836,824.12	320,721,040.15	245,197,004.50
开发支出					
商誉	五、12	22,509,354.10		22,509,354.10	
长期待摊费用	五、13	55,714,722.35	53,888,910.84	59,128,201.09	57,179,120.68
递延所得税资产	五、14	28,289,066.98	21,026,945.28	24,138,308.14	20,029,684.54
其他非流动资产					
非流动资产合计		960,938,849.07	889,692,994.44	949,198,727.04	875,346,090.03
资产总计		1,165,775,712.41	1,235,792,296.97	1,085,986,848.80	1,152,505,784.37

公司法定代表人：任君

主管会计工作的公司负责人：李祥新

公司会计机构负责人：许新

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、15	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
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	五、16	91,358,695.83	89,738,167.00	47,894,600.82	45,054,951.07
预收款项	五、17	48,291,143.48	49,133,631.87	11,927,184.73	14,443,659.29
应付职工薪酬	五、18	4,152,106.32	4,152,106.32	4,278,445.17	4,278,445.17
应交税费	五、19	17,141,248.50	15,150,889.59	11,132,575.97	7,164,528.80
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、20	28,829,929.18	29,733,952.07	36,606,176.24	38,287,275.53
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、21	96,000.00	96,000.00	647,468.00	647,468.00
其他流动负债					
流动负债合计		229,869,123.31	228,004,746.85	152,486,450.93	149,876,327.86
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、22	2,442,963.49	2,442,963.49	2,547,538.36	2,547,538.36
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、23	4,173,567.26	4,173,567.26	4,283,397.98	4,283,397.98
递延所得税负债	五、14	7,793,693.14	1,471,911.95	8,019,843.71	1,427,506.35
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,410,223.89	8,088,442.70	14,850,780.05	8,258,442.69
负债合计		244,279,347.20	236,093,189.55	167,337,230.98	158,134,770.55
股本	五、24	480,793,320.00	480,793,320.00	480,793,320.00	480,793,320.00
资本公积	五、25	187,212,877.40	199,392,647.34	187,212,877.40	199,392,647.34
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、26	112,215,352.44	112,215,352.44	111,682,543.08	111,682,543.08
未分配利润	五、27	137,531,837.36	207,297,787.64	135,385,663.30	202,502,503.40
归属于母公司股东权益合计		917,753,387.20	999,699,107.42	915,074,403.78	994,371,013.82
少数股东权益		3,742,978.01		3,575,214.04	
股东权益合计		921,496,365.21	999,699,107.42	918,649,617.82	994,371,013.82
负债和股东权益总计		1,165,775,712.41	1,235,792,296.97	1,085,986,848.80	1,152,505,784.37

公司法定代表人：任君

主管会计工作的公司负责人：李祥新

公司会计机构负责人：许新

合并及公司利润表

2017年度

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、28	2,718,944,013.59	2,678,607,079.29	2,767,332,285.60	2,714,349,280.39
减：营业成本	五、28	2,476,096,497.41	2,470,293,239.28	2,517,027,974.33	2,506,357,953.53
税金及附加	五、29	14,238,078.48	12,784,852.98	10,483,204.74	9,152,523.54
销售费用	五、30	171,418,334.67	136,634,951.35	166,132,511.80	130,391,424.13
管理费用	五、31	37,519,687.95	33,700,028.67	44,825,940.38	40,411,919.20
财务费用	五、32	2,944,285.82	2,833,015.63	4,201,163.89	3,940,674.88
资产减值损失	五、33	7,298,262.26	7,172,487.57	-83,710.80	-83,710.80
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	88,230.55	88,230.55	-286,733.06	-271,191.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,230.55	88,230.55	-286,733.06	-286,733.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、35	-2,124,054.65	-2,201,810.26	-2,674,951.68	-1,834,087.69
其他收益	五、36	1,189,830.72	1,189,830.72		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,582,873.62	14,264,754.82	21,783,516.52	22,073,216.87
加：营业外收入	五、37	37,653.17	32,674.46	1,536,229.93	1,531,156.70
减：营业外支出	五、38	4,798,528.89	4,737,875.80	3,873,372.55	3,872,912.55
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		3,821,997.90	9,559,553.48	19,446,373.90	19,731,461.02
减：所得税费用	五、39	975,250.51	4,231,459.88	14,793,736.04	8,355,498.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,846,747.39	5,328,093.60	4,652,637.86	11,375,962.59
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,846,747.39	5,328,093.60	4,652,637.86	11,375,962.59
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		167,763.97		325,178.70	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,678,983.42	5,328,093.60	4,327,459.16	11,375,962.59
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		2,846,747.39	5,328,093.60	4,652,637.86	11,375,962.59
归属于母公司股东的综合收益总额		2,678,983.42	5,328,093.60	4,327,459.16	11,375,962.59
归属于少数股东的综合收益总额		167,763.97		325,178.70	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.006		0.009	
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：任君

主管会计工作的公司负责人：李祥新

公司会计机构负责人：许新

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,214,481,991.93	3,157,900,498.22	3,249,278,223.66	3,189,285,675.61
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	5,898,700.16	5,304,459.20	5,379,871.77	8,590,957.51
经营活动现金流入小计		3,220,380,692.09	3,163,204,957.42	3,254,658,095.43	3,197,876,633.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,855,638,590.06	2,835,001,568.14	2,970,189,476.62	2,944,769,959.75
支付给职工以及为职工支付的现金		62,636,329.67	52,048,531.71	63,935,687.73	58,324,363.32
支付的各项税费		54,636,948.36	46,787,220.34	52,817,221.40	46,523,273.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	84,548,759.09	80,253,034.63	98,631,034.04	95,616,867.47
经营活动现金流出小计		3,057,460,627.18	3,014,090,354.82	3,185,573,419.79	3,145,234,463.99
经营活动产生的现金流量净额		162,920,064.91	149,114,602.60	69,084,675.64	52,642,169.13
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		377,531.00	377,531.00	99,600.00	99,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		377,531.00	377,531.00	99,600.00	99,600.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,685,220.67	77,443,105.15	66,343,561.82	51,935,075.37
投资支付的现金				3,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		89,685,220.67	77,443,105.15	69,343,561.82	54,935,075.37
投资活动产生的现金流量净额		-89,307,689.67	-77,065,574.15	-69,243,961.82	-54,835,475.37
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,353,333.31	1,353,333.31	1,927,399.99	1,927,399.99
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		41,353,333.31	41,353,333.31	41,927,399.99	41,927,399.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,353,333.31	-1,353,333.31	-1,927,399.99	-1,927,399.99
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		72,259,041.93	70,695,695.14	-2,086,686.17	-4,120,706.23
加：期初现金及现金等价物余额		16,850,182.52	11,384,725.94	18,936,868.69	15,505,432.17
六、期末现金及现金等价物余额		89,109,224.45	82,080,421.08	16,850,182.52	11,384,725.94

公司法定代表人：任君

主管会计工作的公司负责人：李祥新

公司会计机构负责人：许新

合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	480,793,320.00	187,212,877.40				111,682,543.08	135,385,663.30	3,575,214.04	918,649,617.82
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	480,793,320.00	187,212,877.40				111,682,543.08	135,385,663.30	3,575,214.04	918,649,617.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						532,809.36	2,146,174.06	167,763.97	2,846,747.39
（一）综合收益总额							2,678,983.42	167,763.97	2,846,747.39
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						532,809.36	-532,809.36		
1. 提取盈余公积						532,809.36	-532,809.36		
2. 对股东的分配									
3. 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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取						17,267,063.90			17,267,063.90
2. 本期使用						-17,267,063.90			-17,267,063.90
（六）其他									
四、本年年末余额	480,793,320.00	187,212,877.40				112,215,352.44	137,531,837.36	3,742,978.01	921,496,365.21

公司法定代表人：任君

主管会计工作的公司负责人：李祥新

公司会计机构负责人：许新

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东 权益	股东权益 合计	
	股本	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	480,793,320.00	187,207,075.16				110,544,946.82	132,195,800.40	3,250,035.34	913,991,177.72
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、本年初余额	480,793,320.00	187,207,075.16				110,544,946.82	132,195,800.40	3,250,035.34	913,991,177.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,802.24				1,137,596.26	3,189,862.90	325,178.70	4,658,440.10
（一）综合收益总额							4,327,459.16	325,178.70	4,652,637.86
（二）股东投入和减少资本		5,802.24							5,802.24
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		5,802.24							5,802.24
（三）利润分配						1,137,596.26	-1,137,596.26		
1. 提取盈余公积						1,137,596.26	-1,137,596.26		
2. 对股东的分配									
3. 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. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					17,493,223.32			235,586.72	17,728,810.04
2. 本期使用					-17,493,223.32			-235,586.72	-17,728,810.04
（六）其他									
四、本年年末余额	480,793,320.00	187,212,877.40				111,682,543.08	135,385,663.30	3,575,214.04	918,649,617.82

公司法定代表人：任君

主管会计工作的公司负责人：李祥新

公司会计机构负责人：许新

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	480,793,320.00	199,392,647.34				111,682,543.08	202,502,503.40	994,371,013.82
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年初余额	480,793,320.00	199,392,647.34				111,682,543.08	202,502,503.40	994,371,013.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						532,809.36	4,795,284.24	5,328,093.60
（一）综合收益总额							5,328,093.60	5,328,093.60
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						532,809.36	-532,809.36	
1. 提取盈余公积						532,809.36	-532,809.36	
2. 对股东的分配								
3. 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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								8,595,505.42
2. 本期使用（以负号填列）								-8,595,505.42
（六）其他								
四、本年年末余额	480,793,320.00	199,392,647.34				112,215,352.44	207,297,787.64	999,699,107.42

公司法定代表人：任君

主管会计工作的公司负责人：李祥

公司会计机构负责人：许新

公司股东权益变动表
2017年度

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							股东权益合计
	股本	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	480,793,320.00	199,386,845.10				110,544,946.82	192,264,137.07	982,989,248.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	480,793,320.00	199,386,845.10				110,544,946.82	192,264,137.07	982,989,248.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,802.24				1,137,596.26	10,238,366.33	11,381,764.83
（一）综合收益总额							11,375,962.59	11,375,962.59
（二）股东投入和减少资本		5,802.24						5,802.24
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		5,802.24						5,802.24
（三）利润分配						1,137,596.26	-1,137,596.26	
1. 提取盈余公积						1,137,596.26	-1,137,596.26	
2. 对股东的分配								
3. 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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					8,978,343.86			8,978,343.86
2. 本期使用（以负号填列）					-8,978,343.86			-8,978,343.86
（六）其他								
四、本年年末余额	480,793,320.00	199,392,647.34				111,682,543.08	202,502,503.40	994,371,013.82

公司法定代表人：任君

主管会计工作的公司负责人：李祥新

公司会计机构负责人：许新

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中国石化山东泰山石油股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在山东省注册的经山东省经济体制改革委员会和中国人民银行山东省分行批准设立的股份有限公司，并经山东省省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：913700001664087275。本公司所发行人民币普通股A股于1993年12月15日在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省泰安市东岳大街369号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、党群部、信息部、财务部、证券部、人力资源部、企管部、安全部、审计部、经营业务部、零售部、客户部、非油品管理部等部门。

公司业务性质：商品流通业；主要经营活动：成品油的批发和零售、天然气的零售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第四次会议于2018年4月23日批准。

2、合并财务报表范围

截至2017年12月31日，本公司纳入合并范围子公司5户，分别为青岛华孚石油有限公司、山东京鲁石油化工有限公司、肥城绿能石油化工有限公司、泰安市宏晟油品销售有限公司、青岛四海通石化有限公司，与上年度相比没有变化，合并财务报表范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一

致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

① 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

② 可供出售金融资产

本公司将对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。

③ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权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。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
内部往来组合	资产类型	其他方法

A、 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0	0
1-2年	30	30
2-3年	60	60
3年以上	100	100

B、 对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
内部往来组合	不计提坏账

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、用具、装具；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-40	3	2.43-6.47
通用设备	4-20	3	4.85-24.25
专用设备	4-18	3	5.39-24.25
用具、装具	4-5	0	20.00-25.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	证载使用年限	直线法	
经营权	经营期限	直线法	

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20、资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

销售商品分为零售、批发，收入确认的具体方法如下：

A、以零售方式销售商品的，在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人时确认销售收入；

B、以批发方式销售商品，采用交款提货方式的，在收到货款并将商品交付给客户时确认收入；采用赊销方式销售商品的，在商品交付给客户并由客户签署收货单据时确认销售收入。

C、客户奖励积分

本公司在销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分的，企业对该交易事项应当分别以下情况进行处理：

在销售产品或提供劳务的同时，应当将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为负债。

获得奖励积分的客户满足条件时有权取得授予企业的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，授予企业应将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

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

经营租赁中的租金，本公司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。

28、安全生产费用

本公司根据有关规定，按国家相关标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

安全生产费计提标准，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取（一）营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；（二）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；（三）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；（四）营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

29、重要的会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得税额来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得税额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	董事会 审批	2017年度 持续经营净利润	2,846,747.39
		2016年度 持续经营净利润	4,652,637.86

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
<p>根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	董事会 审批	其他收益	1,189,830.72
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p> <p>相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。比较报表的列报进行了相应调整。</p>	董事会 审批	2017年度 资产处置收益 营业外收入 营业外支出 2016年度 资产处置收益 营业外收入 营业外支出	-2,124,054.65 -232,983.32 -2,357,037.97 -2,674,951.68 -22,404.95 2,697,356.63

上述会计政策变更对期初、期末净资产和留存收益无影响。

（2）重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额、租赁、服务	5、6、11、13、17
城市维护建设税	应纳流转税	7、5
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育费附加	应纳流转税	2、1
水利基金	应纳流转税	1

企业所得税

应纳税所得额

25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	27,713.89	49,018.89
银行存款	88,660,747.31	16,411,422.21
其他货币资金	420,763.25	389,741.42
合计	89,109,224.45	16,850,182.52

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,942,051.47	100.00	2,013,912.52	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
马树英	400,000.00	20.60
高荣昌	250,000.00	12.87
张宝斌	244,166.67	12.57
胶南红石崖建筑设备租赁部	208,333.36	10.73
齐鲁交通服务开发有限公司	200,000.00	10.30
合计	1,235,833.36	67.07

3、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	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	51,819,495.86	95.91	51,819,495.86	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					-
其中：账龄组合	2,207,781.20	4.09	1,056,200.00	47.84	1,151,581.20
资产状态组合	-		-	-	-
组合小计	2,207,781.20		1,056,200.00	47.84	1,151,581.20

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	54,027,277.06	100.00	52,875,695.86	97.87	1,151,581.20

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	51,848,763.86	94.16	51,848,763.86	100.00	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	3,215,588.12	5.84	1,056,200.00	32.85	2,159,388.12
资产状态组合	-	-	-	-	-
组合小计	3,215,588.12	-	1,056,200.00	32.85	2,159,388.12
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	55,064,351.98	100.00	52,904,963.86	96.08	2,159,388.12

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
泰安鲁浩贸易公司	18,055,386.20	18,055,386.20	100.00	无法收回
青岛泰山房地产开发有限 公司	15,530,561.18	15,530,561.18	100.00	无法收回
泰安市岱信资产管理服务 有限公司	8,359,508.34	8,359,508.34	100.00	无法收回
泰安鲁润股份公司	6,204,497.77	6,204,497.77	100.00	无法收回
山东泰山史宾莎涂料有限 公司	3,669,542.37	3,669,542.37	100.00	无法收回
合 计	51,819,495.86	51,819,495.86		

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1 年）	1,151,581.20	52.16	-	-	1,151,581.20
1至2年	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-
3年以上	1,056,200.00	47.84	1,056,200.00	100.00	-
合 计	2,207,781.20	100.00	1,056,200.00	47.84	1,151,581.20

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内（含1年）	2,159,388.12	67.15	-		2,159,388.12
1至2年	-				-
2至3年	-				-
3年以上	1,056,200.00	32.85	1,056,200.00	100.00	-
合计	3,215,588.12	100.00	1,056,200.00	32.85	2,159,388.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-29,268.00元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	74,741.01	888,552.73
保证金	600,000.00	600,000.00
代扣代缴款项	973,577.11	1,133,384.08
往来款	52,378,958.94	52,442,415.17
合计	54,027,277.06	55,064,351.98

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
泰安鲁浩贸易公司	往来款	18,055,386.20	3年以上	33.42	18,055,386.20
青岛泰山房地产开发有限公司	往来款	15,530,561.18	3年以上	28.75	15,530,561.18
泰安市岱信资产管理服务有限公司	往来款	8,359,508.34	3年以上	15.47	8,359,508.34
泰安鲁润股份公司	往来款	6,204,497.77	3年以上	11.48	6,204,497.77
山东泰山史宾莎涂料有限公司	往来款	3,669,542.37	3年以上	6.79	3,669,542.37
合计	--	51,819,495.86	--	95.91	51,819,495.86

4、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,508.86	-	116,508.86	116,508.86	-	116,508.86
包装物	34,225.58	-	34,225.58	34,225.58	-	34,225.58
库存商品	100,521,706.10	2,849,619.83	97,672,086.27	97,575,823.94	-	97,575,823.94
合计	100,672,440.54	2,849,619.83	97,822,820.71	97,726,558.38	-	97,726,558.38

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	2,849,619.83	-	-	-	2,849,619.83
合计	-	2,849,619.83	-	-	-	2,849,619.83

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料		
库存商品	预计售价扣除相关交易费用	

5、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	242,479.31	4,127,374.98
预缴税款	14,568,596.20	13,910,705.24
合计	14,811,075.51	18,038,080.22

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
②联营企业											
济宁金奥绿源燃气有限责任公司	17,460,030.83			88,230.55						17,548,261.38	
小计	17,460,030.83	-	-	88,230.55	-	-	-			17,548,261.38	
合计	17,460,030.83			88,230.55						17,548,261.38	

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,226,476.39	23,226,476.39
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 其他转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	23,226,476.39	23,226,476.39
二、累计折旧和 累计摊销		
1.期初余额	8,073,580.38	8,073,580.38
2.本期增加金额	567,493.89	567,493.89
(1) 计提或摊销	567,493.89	567,493.89
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	8,641,074.27	8,641,074.27
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,585,402.12	14,585,402.12
2.期初账面价值	15,152,896.01	15,152,896.01

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、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	用具、装具	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	258,262,002.74	92,165,751.15	410,474,697.87	6,358,699.63	767,261,151.39
2.本期增加金额	21,189,804.92	3,438,559.77	44,877,406.21	1,258,535.44	70,764,306.34
(1) 购置					
(2) 在建工程转	21,189,804.92	3,438,559.77	44,877,406.21	1,258,535.44	70,764,306.34
3.本期减少金额	1,761,488.90	1,855,228.09	9,134,084.68		12,750,801.67
(1) 处置或报废	1,761,488.90	1,855,228.09	9,134,084.68		12,750,801.67
(2) 其他减少					
4.期末余额	277,690,318.76	93,749,082.83	446,218,019.40	7,617,235.07	825,274,656.06
二、累计折旧					
1.期初余额	62,627,146.13	41,711,387.28	167,376,756.62	2,800,441.99	274,515,732.02
2.本期增加金额	6,981,650.48	5,964,135.99	21,706,999.76	1,000,888.87	35,653,675.10
(1) 计提	6,981,650.48	5,964,135.99	21,706,999.76	1,000,888.87	35,653,675.10
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	873,024.88	1,586,863.25	4,985,682.18		7,445,570.31
(1) 处置或报废	873,024.88	1,586,863.25	4,985,682.18		7,445,570.31
(2) 其他减少					
4.期末余额	68,735,771.73	46,088,660.02	184,098,074.20	3,801,330.86	302,723,836.81
三、减值准备					
1.期初余额	4,580,518.26	10,056,795.87	13,311,525.41		27,948,839.54
2.本期增加金额			4,477,910.43		4,477,910.43
(1) 计提			4,477,910.43		4,477,910.43
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		2,781.75	3,180,662.85		3,183,444.60
(1) 处置或报废		2,781.75	3,180,662.85		3,183,444.60
(2) 其他减少					
4.期末余额	4,580,518.26	10,054,014.12	14,608,772.99		29,243,305.37

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

1.期末账面价值	204,374,028.77	37,606,408.69	247,511,172.21	3,815,904.21	493,307,513.88
2.期初账面价值	191,054,338.35	40,397,568.00	229,786,415.84	3,558,257.64	464,796,579.83

本期计提减值准备系 2017 年度加油站双层罐改造原油罐尚未报废处置，对旧油罐按照预计回收金额计提减值准备。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑	225,867.83	108,648.42	8,257.43	108,961.98
通用设备	43,405.60	42,103.43	-	1,302.17
专用设备	12,298,021.36	9,291,539.31	161,920.27	2,844,561.78
合计	12,567,294.79	9,442,291.16	170,177.70	2,954,825.93

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	3,334,273.12
通用设备	1,225,802.24
专用设备	80,169.95
合计	4,640,245.31

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,123,973.82	历史原因

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
加油站	15,542,596.64		23,913,096.98	
油库	1,323,512.61			
其他	1,076,724.48		1,379,219.91	
合计	17,942,833.73		25,292,316.89	

(2) 重要在建工程项目变动情况

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本	期末数
加油站	23,913,096.98	42,784,023.27	51,154,523.61					15,542,596.64
油库		13,186,739.07	11,863,226.46					1,323,512.61
合计	23,913,096.98	55,970,762.34	63,017,750.07					16,866,109.25

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
加油站	294,280,800.00	53.53	53.53	自筹
油库	34,609,100.00	65.89	65.89	自筹
合计	328,889,900.00			

10、固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理的原因
房屋	60,653.09		搬迁

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	经营权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	332,121,345.59	95,455,044.13	427,576,389.72
2.本期增加金额	1,429,340.00		1,429,340.00
(1) 购置	1,429,340.00		1,429,340.00
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	333,550,685.59	95,455,044.13	429,005,729.72
二、累计摊销			

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.期初余额	80,594,152.30	11,009,501.32	91,603,653.62
2.本期增加金额	9,144,118.16	2,025,220.55	11,169,338.71
(1) 计提	9,144,118.16	2,025,220.55	11,169,338.71
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	89,738,270.46	13,034,721.87	102,772,992.33
三、减值准备			
1.期初余额		15,251,695.95	15,251,695.95
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额		15,251,695.95	15,251,695.95
四、账面价值			
1.期末账面价值	243,812,415.13	67,168,626.31	310,981,041.44
2.期初账面价值	251,527,193.29	69,193,846.86	320,721,040.15

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	11,129,895.57	历史原因

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛华孚石油有限公司	15,684,955.72			15,684,955.72
山东京鲁石油化工有限公司	795,003.15			795,003.15
青岛四海通石油化工有限公司	6,029,395.23			6,029,395.23
合计	22,509,354.10			22,509,354.10

年末根据子公司目前的实际经营状况，公司运用未来现金流量折现法对收购青岛华孚石油有限公司、山东京鲁石油化工有限公司和青岛四海通石油化工有限公司所产生的商誉进行减值测试，经测试商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
加油站租赁费	39,126,836.06	2,659,310.57	7,141,642.95	-	34,644,503.68
土地租金	2,286,583.34	490,000.00	233,237.37	-	2,543,345.97
租入固定资产改良支出	16,694,365.02	3,536,248.07	2,652,657.06	-	17,577,956.03
其他	1,020,416.67	-	71,500.00	-	948,916.67
合计	59,128,201.09	6,685,558.64	10,099,037.38	-	55,714,722.35

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
税前可弥补亏损	12,734,429.03	3,183,607.26	-	-
未实现内部收益	201,521.90	50,380.47	447,733.25	111,933.31
减值准备	100,220,317.00	25,055,079.25	96,105,499.35	24,026,374.83
小计	113,156,267.93	28,289,066.98	96,553,232.60	24,138,308.14
非同一控制企业合并资产评估增值	24,333,240.56	6,083,310.14	25,272,837.60	6,318,209.40
固定资产折旧税法加速扣除	6,841,532.01	1,710,383.00	6,806,537.24	1,701,634.31
小计	31,174,772.57	7,793,693.14	32,079,374.84	8,019,843.71

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00

16、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	89,471,934.65	47,028,478.60
工程款	362,761.18	369,080.88

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

租赁款	1,524,000.00	497,041.34
合计	91,358,695.83	47,894,600.82

17、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	48,291,143.48	11,927,184.73

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,278,445.17	54,268,637.43	54,394,976.28	4,152,106.32
离职后福利-设定提存计划	-	12,492,762.57	12,492,762.57	-
合计	4,278,445.17	66,761,400.00	66,887,738.85	4,152,106.32

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,278,445.17	38,841,300.00	38,967,638.85	4,152,106.32
职工福利费	-	8,744,890.49	8,744,890.49	-
社会保险费	-	2,673,342.62	2,673,342.62	-
其中：1. 医疗保险费	-	2,311,659.41	2,311,659.41	-
2. 工伤保险费	-	113,191.49	113,191.49	-
3. 生育保险费	-	248,491.72	248,491.72	-
住房公积金	-	2,748,703.49	2,748,703.49	-
工会经费和职工教育经费	-	1,260,400.83	1,260,400.83	-
合计	4,278,445.17	54,268,637.43	54,394,976.28	4,152,106.32

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	12,492,762.57	12,492,762.57	-
其中：1. 基本养老保险费	-	11,301,519.33	11,301,519.33	-
2. 失业保险费	-	174,948.66	174,948.66	-
3. 企业年金缴费	-	1,016,294.58	1,016,294.58	-
合计	-	12,492,762.57	12,492,762.57	-

19、应交税费

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
企业所得税	3,136,080.66	5,842,760.59
增值税	10,387,385.95	2,636,540.06
城市维护建设税	694,645.88	107,692.93
房产税	606,398.37	661,987.25
土地使用税	1,607,565.87	1,631,919.51
教育费附加	298,131.82	46,154.11
代扣代缴个人所得税	104,057.27	131,093.26
印花税	58,447.74	28,274.14
地方教育费附加	198,339.83	30,769.42
水利建设基金	50,195.11	15,384.70
合 计	17,141,248.50	11,132,575.97

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
工程款	22,949,916.45	29,474,452.37
保证金	3,357,517.72	5,839,454.47
其他	2,522,495.01	1,292,269.40
合 计	28,829,929.18	36,606,176.24

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
山东大建建设工程有限公司	3,910,042.00	未到质保期
山东一建建设有限公司	3,789,214.49	未到质保期
山东省显通安装有限公司	2,728,445.63	未到质保期
山东四方安装工程有限公司	2,155,076.93	未到质保期
泰安市日升电子科技有限公司	1,223,321.79	未到质保期
合 计	13,806,100.84	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	96,000.00	647,468.00

22、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	2,538,963.49	3,195,006.36
小 计	2,538,963.49	3,195,006.36

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：一年内到期长期应付款	96,000.00	647,468.00
合计	2,442,963.49	2,547,538.36

23、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,283,397.98	-	109,830.72	4,173,567.26	加油站拆迁补偿
政府补助	-	1,080,000.00	1,080,000.00	-	油气回收改造奖励
合计	4,283,397.98	1,080,000.00	1,189,830.72	4,173,567.26	

24、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,079.33						48,079.33

25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	185,109,758.43			185,109,758.43
其他资本公积	2,103,118.97			2,103,118.97
合计	187,212,877.40			187,212,877.40

26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	111,682,543.08	532,809.36	-	112,215,352.44

27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	135,385,663.30	132,195,800.40	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后期初未分配利润	135,385,663.30	132,195,800.40	

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,678,983.42	4,327,459.16	--
减：提取法定盈余公积	532,809.36	1,137,596.26	
期末未分配利润	137,531,837.36	135,385,663.30	

28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,575,557,426.94	2,342,600,490.82	2,659,939,367.42	2,418,471,363.71
其他业务	143,386,586.65	133,496,006.59	107,392,918.18	98,556,610.62
合计	2,718,944,013.59	2,476,096,497.41	2,767,332,285.60	2,517,027,974.33

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽油	1,548,548,028.82	1,357,524,092.36	1,527,071,569.90	1,335,908,393.93
柴油	1,011,705,259.66	971,331,332.63	1,119,936,691.48	1,071,670,127.35
天然气	15,304,138.46	13,745,065.83	12,931,106.04	10,892,842.43
合计	2,575,557,426.94	2,342,600,490.82	2,659,939,367.42	2,418,471,363.71

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
泰安	2,243,077,387.56	2,029,351,779.27	2,298,882,540.23	2,083,862,238.38
青岛	299,387,356.52	281,523,072.43	327,893,683.46	304,655,158.53
曲阜	33,092,682.86	31,725,639.12	33,163,143.73	29,953,966.80
合计	2,575,557,426.94	2,342,600,490.82	2,659,939,367.42	2,418,471,363.71

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	6,347.64	5,716.20
城市维护建设税	2,850,902.43	2,291,333.48
地方教育费附加	814,540.72	654,543.42
房产税	2,720,727.22	1,904,912.63
教育费附加	1,221,811.05	981,907.69
土地使用税	6,528,512.62	4,514,897.36
印花税	95,236.80	49,629.11

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业税	-	80,264.85
合计	14,238,078.48	10,483,204.74

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	4,247,043.59	4,344,463.71
人工费用	40,829,012.73	42,167,644.62
销货费用	66,000,423.44	61,533,901.88
资产费用	60,341,854.91	58,086,501.59
合计	171,418,334.67	166,132,511.80

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	3,572,590.85	3,674,692.55
人工费用	23,077,032.12	25,546,140.74
税金		4,055,472.65
资产费用	10,870,064.98	11,549,634.44
合计	37,519,687.95	44,825,940.38

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,353,333.31	1,927,399.99
减：利息收入	528,225.47	583,516.84
手续费及其他	2,119,177.98	2,857,280.74
合计	2,944,285.82	4,201,163.89

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-29,268.00	-83,710.80
(2) 存货跌价损失	2,849,619.83	-
(3) 固定资产减值损失	4,477,910.43	
合计	7,298,262.26	-83,710.80

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	88,230.55	-286,733.06

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,124,054.65	-1,568,684.33
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		-1,106,267.35
合计	-2,124,054.65	-2,674,951.68

36、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
泰安市三级油气回收治理改造资金奖励	1,080,000.00	-	与收益相关的政府补助
加油站拆迁补偿	109,830.72	-	与资产相关的政府补助
合计	1,189,830.72		

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	14,047.20	6,250.00	14,047.20
无需支付款项	20,046.08	14,139.91	20,046.08
政府补助		1,515,840.02	
其他	3,559.89		3,559.89
合计	37,653.17	1,536,229.93	37,653.17

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
协解人员费用	4,787,723.89	3,873,372.55	4,787,723.89
事故赔款支出	10,805.00		10,805.00
合计	4,798,528.89	3,873,372.55	4,798,528.89

39、所得税费用

(1) 所得税费用明细

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,352,159.92	8,825,888.48
递延所得税费用	-4,376,909.41	5,967,847.56
合计	975,250.51	14,793,736.04

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,821,997.90	19,446,373.90
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	955,499.48	4,861,593.48
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期税项的调整	-296,866.42	1,303,949.67
权益法核算的合营企业和联营企业损益	22,057.64	71,683.27
无需纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	1,988,340.24	2,171,075.83
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前期间的税务亏损	-1,524,643.97	-
未确认递延所得税的税务亏损	-	856,024.51
其他	-169,136.46	5,529,409.28
所得税费用审定数	975,250.51	14,793,736.04

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	528,225.47	583,516.84
保证金	-	941,800.00
经营租赁收到的现金	4,274,987.60	2,235,760.00
其他	1,095,487.09	1,618,794.93
合计	5,898,700.16	5,379,871.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	4,798,528.89	3,873,372.55
银行手续费	2,143,393.98	2,857,280.74
费用化支出	58,219,145.19	68,316,821.04
经营租赁支付的现金	13,855,584.97	14,095,775.87
保证金	5,532,106.06	6,517,064.41
其他		2,970,719.43
合计	84,548,759.09	98,631,034.04

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,846,747.39	4,652,637.86
加: 资产减值准备	7,298,262.25	-83,710.80
固定资产折旧、投资性房地产折旧	36,221,168.99	34,920,596.22
无形资产摊销	11,169,338.71	11,126,467.55
长期待摊费用摊销	10,099,037.38	9,411,231.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,124,054.65	2,674,951.68
财务费用(收益以“-”号填列)	1,353,333.31	1,927,399.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-88,230.55	286,733.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,150,758.85	539,905.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-226,150.57	573,448.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,945,882.15	-30,186,027.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,079,557.97	19,284,011.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	98,139,586.38	13,957,030.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,920,064.91	69,084,675.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金的期末余额	89,109,224.45	16,850,182.52
减：现金的期初余额	16,850,182.52	18,936,868.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,259,041.93	-2,086,686.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	89,109,224.45	16,850,182.52
其中：库存现金	27,713.89	49,018.89
可随时用于支付的银行存款	88,660,747.31	16,411,422.21
可随时用于支付的其他货币资金	420,763.25	389,741.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	89,109,224.45	16,850,182.52

六、合并范围的变动

本公司合并范围 2017 年度未发生变动。

七、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%		取得方式
				直接	间接	
青岛华孚石油有限公司	青岛	青岛	商品流通	100.00		购买
山东京鲁石油化工有限公司	曲阜	曲阜	商品流通	100.00		购买
肥城绿能石油化工有限公司	肥城	肥城	商品流通	60.00		投资
泰安市宏晟油品销售有限公司	泰安	泰安	商品流通	100.00		投资加购买
青岛四海通石化有限公司	青岛	青岛	商品流通		100.00	购买

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
----	-----------	-----------

合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	17,548,261.37	17,460,030.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	88,230.55	-286,733.06
其他综合收益		
综合收益总额	88,230.55	-286,733.06

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风

险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2017及2016年度本公司并无利率互换安排。本公司持有的计息金融工具如下：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	40,000,000.00	40,000,000.00
其中：短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产	89,109,224.45	16,850,182.52
其中：货币资金	89,109,224.45	16,850,182.52

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期限。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（3）流动性风险

流动性风险，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。

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

资产项目	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	
金融资产：					
货币资金	89,109,224.45				89,109,224.45
应收票据					
应收账款	110.00				110.00
其他应收款	1,151,581.20				1,151,581.20
其他流动资产	14,811,075.51				14,811,075.51
资产合计	105,071,991.16				105,071,991.16
金融负债：					
短期借款	40,000,000.00				40,000,000.00
应付账款	91,358,695.83				91,358,695.83
应付职工薪酬	4,152,106.32				4,152,106.32
应交税费	17,141,248.50				17,141,248.50
其他应付款	28,829,929.18				28,829,929.18
一年内到期的非流动负债	96,000.00				96,000.00
长期应付款		1,270,168.00	1,172,795.49		2,442,963.49
负债合计	181,577,979.83	1,270,168.00	1,172,795.49		184,020,943.32

期初本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

资产项目	2016年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	
金融资产：					
货币资金	16,850,182.52				16,850,182.52

应收票据				
应收账款				
其他应收款	2,159,388.12			2,159,388.12
其他流动资产	18,038,080.22			18,038,080.22
资产合计	37,047,650.86			37,047,650.86
金融负债：				
短期借款	40,000,000.00			40,000,000.00
应付账款	47,894,600.82			47,894,600.82
应付职工薪酬	4,278,445.17			4,278,445.17
应交税费	11,132,575.97			11,132,575.97
其他应付款	36,606,176.24			36,606,176.24
一年内到期的非流 动负债	647,468.00			647,468.00
长期应付款		595,400.00	1,952,138.36	2,547,538.36
负债合计	140,559,266.20	595,400.00	1,952,138.36	143,106,804.56

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本集团的资产负债率为20.95%（2016年12月31日：15.41%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于2017年12月31日，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款和应付款项。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本 公司持股比例%	母公司对本 公司表决权 比例%
中国石油化工股份有限公司	北京	石油化工	12,107,120.96	24.57	24.57

本公司最终控制方是：中国石油化工集团公司

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
济宁金奥绿源燃气有限责任公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济宁金奥绿源燃气有限责任公司	压缩天然气	12,962,700.00	4,720,769.54

说明：采用市场价格定价

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	208.30	244.24

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
IC卡业务结算	中国石化销售有限公司山东石油分公司				

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
压缩天然气款	济宁金奥绿源燃气有限责任公司	320,604.37	

7、关联方承诺

无

十二、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润	4,807,933.20
经审议批准宣告发放的利润	4,807,933.20

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 4 月 23 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,288,934.68	16.54	36,288,934.68	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,752,318.12	0.80	600,000.00	34.24	1,152,318.12
资产状态组合	181,295,564.47	82.66	-	-	181,295,564.47
组合小计	183,047,882.59	83.46	600,000.00	0.33	182,447,882.59
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	219,336,817.27	100.00	36,888,934.68	16.82	182,447,882.59

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,318,202.68	17.00	36,318,202.68	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,870,835.39	0.88	600,000.00	32.07	1,270,835.39
资产状态组合	175,429,939.52	82.12	-	-	175,429,939.52
组合小计	177,300,774.91	83.00	600,000.00	0.34	176,700,774.91
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	213,618,977.59	100.00	36,918,202.68	17.28	176,700,774.91

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
泰安鲁浩贸易公司	18,055,386.20	18,055,386.20	100.00	无法收回
泰安市岱信资产管理服务有限公司	8,359,508.34	8,359,508.34	100.00	无法收回
泰安鲁润股份公司	6,204,497.77	6,204,497.77	100.00	无法收回
山东泰山史宾莎涂料有限公司	3,669,542.37	3,669,542.37	100.00	无法收回
合计	36,288,934.68	36,288,934.68	100.00	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	1,152,318.12	65.76	-	-	1,152,318.12
1至2年	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-
3年以上	600,000.00	34.24	600,000.00	100.00	-
合计	1,752,318.12	100.00	600,000.00	34.24	1,152,318.12

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内（含1年）	1,270,835.39	67.93	-	-	1,270,835.39
1至2年	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-
3年以上	600,000.00	32.07	600,000.00	100.00	-
合计	1,870,835.39	100.00	600,000.00	32.07	1,270,835.39

（2）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	74,741.01	888,552.73
保证金	704,000.00	600,000.00
代扣代缴款项	973,577.11	1,133,384.08
往来款	36,288,934.68	36,455,653.99
与子公司往来款	181,295,564.47	174,541,386.79
合计	219,336,817.27	213,618,977.59

（3）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛华孚石油有限公司	往来款	170,165,206.70	1年以内、3年以上	77.58	
泰安鲁浩贸易公司	往来款	18,055,386.20	3年以上	8.23	18,055,386.20
泰安市宏晟油品销售有限公司	往来款	11,130,357.77	1年以内	5.07	
泰安市岱信资产管理服务有限公司	往来款	8,359,508.34	3年以上	3.81	8,359,508.34
泰安鲁润股份公司	往来款	6,204,497.77	3年以上	2.83	6,204,497.77
合计		213,914,956.78		97.52	32,619,392.31

2、长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	126,232,462.95		126,232,462.95	
对合营企业投资				
对联营企业投资	17,548,261.38		17,460,030.83	
合计	143,780,724.33		143,692,493.78	

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		增加	减少			
青岛华孚石油有限公司	99,482,462.95			99,482,462.95		
山东京鲁石油化工有限公司	18,350,000.00			18,350,000.00		
肥城绿能石油化工有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
泰安市宏晟油品销售有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
合计	126,232,462.95			126,232,462.95		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加	权益法下 确认的	其他 综合	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或	计提 减值	其他		

中国石化山东泰山石油股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	投 资	投 资	投 资	收 益	收 益	调 整	利 润	准 备
联营企业								
济宁金奥 绿源燃气 有限责任 公司	17,460,030.83		88,230.55					17,548,261.38

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,546,187,341.67	2,344,819,909.28	2,620,901,413.97	2,420,592,911.52
其他业务	132,419,737.62	125,473,330.00	93,447,866.42	85,765,042.01
合计	2,678,607,079.29	2,470,293,239.28	2,714,349,280.39	2,506,357,953.53

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	88,230.55	-286,733.06
处置长期股权投资产生的投资收益		15,541.71
合计	88,230.55	-271,191.35

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-2,124,054.65	
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（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）	1,189,830.72	
对非金融企业收取的资金占用费		
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	-4,760,875.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-5,695,099.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	226,843.94	
非经常性损益净额	-5,468,255.71	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,468,255.71	

说明：

(1) 计入当期损益的政府补助说明

项目	涉及金额	原因
与资产相关的政府补助	109,830.72	拆迁补偿
与收益相关的政府补助	1,080,000.00	油气回收改造奖励

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.006	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.90	0.017	

中国石化山东泰山石油股份有限公司

2018年4月23日