

中国石化山东泰山石油股份有限公司 2018 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	28,207,491.71	89,109,224.45
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		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,013,027.12	110.00
预付款项	13,108,231.61	1,942,051.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,407,175.47	1,151,581.20
买入返售金融资产		
存货	168,412,295.34	97,822,820.71

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,920,769.36	14,811,075.51
流动资产合计	236,068,990.61	204,836,863.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,251,526.36	17,548,261.38
投资性房地产	14,206,272.51	14,585,402.12
固定资产	515,473,851.40	493,307,513.88
在建工程	27,790,200.32	17,942,833.73
工程物资		
固定资产清理	60,653.09	60,653.09
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	305,394,077.30	310,981,041.44
开发支出		
商誉	22,509,354.10	22,509,354.10
长期待摊费用	54,860,686.95	55,714,722.35
递延所得税资产	27,513,557.14	28,289,066.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	985,060,179.17	960,938,849.07
资产总计	1,221,129,169.78	1,165,775,712.41
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	183,037,927.65	91,358,695.83
预收款项	38,267,370.77	48,291,143.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		4,152,106.32
应交税费	14,817,367.15	17,141,248.50
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,450,948.91	28,829,929.18
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	96,000.00	96,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	284,669,614.48	229,869,123.31
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	2,282,296.32	2,442,963.49
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,173,567.26	4,173,567.26
递延所得税负债	7,533,134.39	7,793,693.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,988,997.97	14,410,223.89
负债合计	298,658,612.45	244,279,347.20
所有者权益：		
股本	480,793,320.00	480,793,320.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,212,877.40	187,212,877.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	112,215,352.44	112,215,352.44
一般风险准备		
未分配利润	138,453,783.88	137,531,837.36
归属于母公司所有者权益合计	918,675,333.72	917,753,387.20
少数股东权益	3,795,223.61	3,742,978.01
所有者权益合计	922,470,557.33	921,496,365.21
负债和所有者权益总计	1,221,129,169.78	1,165,775,712.41

法定代表人：任君

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	22,818,379.63	82,080,421.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	983,601.82	
预付款项	8,907,139.32	1,517,218.11
应收利息		
应收股利		
其他应收款	220,559,928.54	182,447,882.59
存货	124,018,229.90	80,053,780.75
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		89,387.50
其他流动资产		
流动资产合计	377,287,279.21	346,188,690.03

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	143,483,989.31	143,780,724.33
投资性房地产	18,797,024.83	19,250,705.42
固定资产	420,020,191.52	398,138,170.02
在建工程	24,773,352.02	16,710,061.34
工程物资		
固定资产清理	60,653.09	60,653.09
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	232,669,456.83	236,836,824.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	53,097,549.72	53,799,523.34
递延所得税资产	20,315,415.33	21,026,945.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	913,217,632.65	889,603,606.94
资产总计	1,290,504,911.86	1,235,792,296.97
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	181,944,156.81	89,738,167.00
预收款项	39,135,114.63	49,133,631.87
应付职工薪酬		4,152,106.32
应交税费	12,520,939.24	15,150,889.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,641,992.47	29,733,952.07
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	96,000.00	96,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	282,338,203.15	228,004,746.85
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	2,282,296.32	2,442,963.49
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,173,567.26	4,173,567.26
递延所得税负债	1,351,227.60	1,471,911.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,807,091.18	8,088,442.70
负债合计	290,145,294.33	236,093,189.55
所有者权益：		
股本	480,793,320.00	480,793,320.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	199,392,647.34	199,392,647.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	112,215,352.44	112,215,352.44
未分配利润	207,958,297.75	207,297,787.64
所有者权益合计	1,000,359,617.53	999,699,107.42
负债和所有者权益总计	1,290,504,911.86	1,235,792,296.97

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,440,867,744.29	1,365,205,627.43
其中：营业收入	1,440,867,744.29	1,365,205,627.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,436,142,127.26	1,360,841,290.10
其中：营业成本	1,315,991,984.99	1,251,479,768.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,892,228.19	6,830,549.63
销售费用	93,627,557.29	81,489,888.29
管理费用	20,333,667.24	18,841,169.90
财务费用	2,142,809.38	2,208,033.53
资产减值损失	-2,846,119.83	-8,120.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-296,735.02	118,439.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-296,735.02	118,439.86
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	218,150.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,647,032.01	4,482,777.19
加：营业外收入	1,082,610.53	20,402.74
减：营业外支出	2,797,898.40	2,862,807.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,931,744.14	1,640,372.13
减：所得税费用	1,957,552.02	740,409.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	974,192.12	899,962.74

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	974,192.12	899,962.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	921,946.52	782,737.77
少数股东损益	52,245.60	117,224.97
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
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		
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		
6.其他		
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	974,192.12	899,962.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	921,946.52	782,737.77
归属于少数股东的综合收益总额	52,245.60	117,224.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0019	0.0016
（二）稀释每股收益	0.0019	0.0016

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：任君

主管会计工作负责人：李祥新

会计机构负责人：许新

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,444,355,201.27	1,350,967,230.50
减：营业成本	1,338,977,569.63	1,251,115,126.99
税金及附加	6,333,278.59	6,132,596.30
销售费用	74,758,798.49	64,003,212.94
管理费用	18,655,974.58	16,958,445.84
财务费用	2,076,254.91	2,141,904.75
资产减值损失	-2,846,119.83	-8,120.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-296,735.02	118,439.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-296,735.02	118,439.86
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	218,150.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,175,220.89	10,742,503.54
加：营业外收入	1,078,763.20	18,042.74
减：营业外支出	2,797,478.40	2,862,807.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,456,505.69	7,897,738.48
减：所得税费用	1,795,995.58	1,974,434.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	660,510.11	5,923,303.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、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		

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		
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		
6.其他		
六、综合收益总额	660,510.11	5,923,303.86
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0014	0.0123
(二)稀释每股收益	0.0014	0.0123

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,687,790,755.07	1,596,307,800.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,682,697.78	1,882,985.41
经营活动现金流入小计	1,689,473,452.85	1,598,190,785.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,547,682,284.40	1,395,878,673.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,578,609.56	29,824,600.00
支付的各项税费	30,313,165.06	35,240,973.34
支付其他与经营活动有关的现金	61,362,097.41	55,423,232.05
经营活动现金流出小计	1,673,936,156.43	1,516,367,479.28
经营活动产生的现金流量净额	15,537,296.42	81,823,306.56
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,412,670.84	45,768,415.24
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	55,412,670.84	45,768,415.24
投资活动产生的现金流量净额	-55,412,670.84	-45,768,415.24
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	20,000,000.00	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	20,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,026,358.32	1,095,344.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,026,358.32	41,095,344.41
筹资活动产生的现金流量净额	-21,026,358.32	-1,095,344.41
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	-60,901,732.74	34,959,546.91
加：期初现金及现金等价物余额	89,109,224.45	16,850,182.52
六、期末现金及现金等价物余额	28,207,491.71	51,809,729.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,692,462,593.70	1,580,176,842.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,875,089.05	2,097,147.02
经营活动现金流入小计	1,694,337,682.75	1,582,273,989.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,546,981,690.54	1,390,990,706.75
支付给职工以及为职工支付的现	29,018,921.99	24,520,652.46

金		
支付的各项税费	28,682,447.53	30,407,048.65
支付其他与经营活动有关的现金	77,310,878.48	52,371,031.18
经营活动现金流出小计	1,681,993,938.54	1,498,289,439.04
经营活动产生的现金流量净额	12,343,744.21	83,984,550.20
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,579,427.34	44,860,010.78
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,579,427.34	44,860,010.78
投资活动产生的现金流量净额	-50,579,427.34	-44,860,010.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	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	20,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,026,358.32	1,095,344.41
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,026,358.32	41,095,344.41
筹资活动产生的现金流量净额	-21,026,358.32	-1,095,344.41
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	-59,262,041.45	38,029,195.01
加：期初现金及现金等价物余额	82,080,421.08	11,384,725.94
六、期末现金及现金等价物余额	22,818,379.63	49,413,920.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	480,793,320.00				187,212,877.40					112,215,352.44		137,531,837.36	3,742,978.01	921,496,365.21
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、本年期初余额	480,793,320.00				187,212,877.40					112,215,352.44		137,531,837.36	3,742,978.01	921,496,365.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												921,946.52	52,245.60	974,192.12
（一）综合收益总额												921,946.52	52,245.60	974,192.12
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
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														

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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								532,809.36		-532,809.36			
1. 提取盈余公积								532,809.36		-532,809.36			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（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、本期期末余额	480,793,320.00				187,212,877.40			112,215,352.44		137,531,837.36	3,742,978.01		921,496,365.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	480,793,320.00				199,392,647.34				112,215,352.44	207,297,787.64	999,699,107.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	480,793,320.00				199,392,647.34				112,215,352.44	207,297,787.64	999,699,107.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										660,510.11	660,510.11
（一）综合收益总额										660,510.11	660,510.11
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								6,838,150.36			6,838,150.36
2. 本期使用								-6,838,150.36			-6,838,150.36
(六) 其他											
四、本期期末余额	480,793,320.00				199,392,647.34				112,215,352.44	207,958,297.75	1,000,359,617.53

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	480,793,320.00				199,392,647.34			111,682,543.08	202,502,503.40	994,371,013.82	
三、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								532,809.36	-532,809.36		
1. 提取盈余公积								532,809.36	-532,809.36		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取							8,595,505.42				8,595,505.42
2. 本期使用							-8,595,505.42				-8,595,505.42
(六) 其他											
四、本期期末余额	480,793,320.00				199,392,647.34			112,215,352.44	207,297,787.64		999,699,107.42

三、公司基本情况

中国石化山东泰山石油股份有限公司(以下简称“本公司”)是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。

本公司业务性质：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七次会议于2018年8月27日批准。

截至2018年6月30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“八、合并范围变更”、本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注5(11)）、存货的计价方法（附注5(12)）、固定资产折旧（附注5(15)）、收入（附注5（23））。

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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、外币业务和外币报表折算

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 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 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”下跌的具体期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。

量化标准

公允价值发生“非暂时性”下跌的连续12个月出现下跌。

具体量化标准

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、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
内部往来组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

13、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、19。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（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。

15、固定资产

(1) 确认条件

(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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3	2.43-6.47
通用设备	年限平均法	4-20	3	4.85-24.25
专用设备	年限平均法	4-18	3	5.39-24.25
用具、装具	年限平均法	4-5	0	20.00-25.00

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；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。

16、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、19。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、19。

19、长期资产减值

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。

20、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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

22、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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 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

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

25、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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、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、17、10、16
城市维护建设税	应纳流转税	7
企业所得税	应纳税所得额	25

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,063.28	27,713.89
银行存款	27,129,880.18	88,660,747.31
其他货币资金	1,030,548.25	420,763.25
合计	28,207,491.71	89,109,224.45

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,013,027.12	100.00%			1,013,027.12	110.00	100.00%			110.00
合计	1,013,027.12	100.00%			1,013,027.12	110.00	100.00%			110.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,013,027.12	0.00	0.00%
合计	1,013,027.12	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司期末应收账款为IC卡款701,880.66元、北京易积分科技有限公司311,146.46元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,108,231.61	100.00%	1,942,051.47	100.00%
合计	13,108,231.61	--	1,942,051.47	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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%
山东科佳节能材料有限公司	4,821,910.22	36.79
山东高速英利新能源有限公司	1,979,926.44	15.10
山东泰安烟草有限公司	238,955.97	1.82
张宝斌	225,000.00	1.72
山东中龙发展有限公司	205,159.37	1.57
合计	7,470,952.00	57.00

4、应收股利

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	51,791,795.86	87.36%	51,791,795.86	100.00%		51,819,495.86	95.91%	51,819,495.86	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,494,575.47	12.64%	1,087,400.00	14.74%	6,407,175.47	2,207,781.20	4.09%	1,056,200.00	48.00%	1,151,581.20
合计	59,286,371.33	100.00%	52,879,195.86	89.22%	6,407,175.47	54,027,277.06	1.00%	52,875,695.86	97.87%	1,151,581.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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	8,359,508.34	8,359,508.34	100.00%	无法收回

务有限公司				
泰安鲁润股份有限公司	6,204,497.77	6,204,497.77	100.00%	无法收回
山东泰山史宾莎涂料有限公司	3,641,842.37	3,641,842.37	100.00%	无法收回
合计	51,791,795.86	51,791,795.86	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,334,375.47	0.00	0.00%
1 至 2 年	104,000.00	31,200.00	30.00%
3 年以上	1,056,200.00	1,056,200.00	100.00%
合计	7,494,575.47	1,087,400.00	14.51%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 31,200.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,700.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东泰山史宾莎涂料有限公司	27,700.00	贷款抵顶
合计	27,700.00	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,043,227.18	74,741.01
保证金	704,000.00	600,000.00
代扣代缴款项	2,291,148.29	973,577.11

往来款	52,247,995.86	52,378,958.94
合计	59,286,371.33	54,027,277.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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	30.45%	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	26.20%	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	14.10%	8,359,508.34
泰安鲁润股份有限 公司	往来款	6,204,497.77	3 年以上	10.47%	6,204,497.77
山东泰山史宾莎涂 料有限公司	往来款	3,641,842.37	3 年以上	6.14%	3,641,842.37
合计	--	51,791,795.86	--	87.36%	51,791,795.86

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	105,194.95		105,194.95	116,508.86		116,508.86
库存商品	168,281,431.21		168,281,431.21	100,521,706.10	2,849,619.83	97,672,086.27
周转材料	25,669.18		25,669.18	34,225.58		34,225.58
合计	168,412,295.34		168,412,295.34	100,672,440.54	2,849,619.83	97,822,820.71

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,849,619.83			2,849,619.83		

合计	2,849,619.83		2,849,619.83	
----	--------------	--	--------------	--

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
库存商品	预计售价扣除相关交易费用	上期计提减值准备存货已销售，本期库存经测试不存在减值

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,950,625.31	242,479.31
预缴税款	14,970,144.05	14,568,596.20
合计	18,920,769.36	14,811,075.51

8、长期股权投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											
济南金奥 绿源燃气 有限责任 公司	17,548,26 1.38			-296,735. 02						17,251,52 6.36	
小计	17,548,26 1.38			-296,735. 02						17,251,52 6.36	
合计	17,548,26 1.38			-296,735. 02						17,251,52 6.36	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	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) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
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	8,641,074.27			8,641,074.27
2.本期增加金额	379,129.61			379,129.61
(1) 计提或摊销	379,129.61			379,129.61
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,020,203.88			9,020,203.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
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	14,206,272.51			14,206,272.51
2.期初账面价值	14,585,402.12			14,585,402.12

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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	277,690,318.76	93,749,082.83	446,218,019.40	7,617,235.07	825,274,656.06
2.本期增加金额	3,972,670.51	1,913,669.70	35,848,546.75	23,368.18	41,758,255.14
(1) 购置		1,913,669.70		23,368.18	1,937,037.88
(2) 在建工程转入	3,972,670.51		35,848,546.75		39,821,217.26
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
					0.00
4.期末余额	281,662,989.27	95,662,752.53	482,066,566.15	7,640,603.25	867,032,911.20
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	68,735,771.73	46,088,660.02	184,098,074.20	3,801,330.86	302,723,836.81
2.本期增加金额	3,654,887.65	3,275,075.67	12,120,760.91	541,193.39	19,591,917.62
(1) 计提	3,654,887.65	3,275,075.67	12,120,760.91	541,193.39	19,591,917.62
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
					0.00
4.期末余额	72,390,659.38	49,363,735.69	196,218,835.11	4,342,524.25	322,315,754.43
三、减值准备					0.00
1.期初余额	4,580,518.26	10,054,014.12	14,608,772.99		29,243,305.37
2.本期增加金额					0.00

(1) 计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
					0.00
4.期末余额	4,580,518.26	10,054,014.12	14,608,772.99	0.00	29,243,305.37
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	204,691,811.63	36,245,002.72	271,238,958.05	3,298,079.00	515,473,851.40
2.期初账面价值	204,374,028.77	37,606,408.69	247,511,172.21	3,815,904.21	493,307,513.88

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	225,867.83	111,209.25	8,257.43	106,401.15
通用设备	43,405.60	42,103.43		1,302.17
专用设备	12,757,743.54	9,958,195.00	161,920.27	2,637,628.27
合计	13,027,016.97	10,111,507.68	170,177.70	2,745,331.59

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,138,360.16
通用设备	506,352.66
合计	2,644,712.82

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,473,699.44	历史原因

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加油站	20,151,772.44		20,151,772.44	15,542,596.64		15,542,596.64
油库	5,270,983.40		5,270,983.40	1,323,512.61		1,323,512.61
其他	2,367,444.48		2,367,444.48	1,076,724.48		1,076,724.48
合计	27,790,200.32		27,790,200.32	17,942,833.73		17,942,833.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
加油站	294,280,800.00	15,542,596.64	40,788,082.72	36,178,906.92		20,151,772.44	40.00%	75.00%				其他
油库	34,609,100.00	1,323,512.61	4,684,094.51	736,623.72		5,270,983.40	50.00%	60.00%				其他
其他	12,000,000.00	1,076,724.48	6,145,590.93	4,854,870.93		2,367,444.48	60.00%	60.00%				其他
合计	340,889,900.00	17,942,833.73	51,617,768.16	41,770,401.57		27,790,200.32	--	--				--

12、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
门头房	60,653.09	60,653.09
合计	60,653.09	60,653.09

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	333,550,685.59			95,455,044.13	429,005,729.72
2.本期增加金额	1,128.00				1,128.00
(1) 购置	1,128.00				1,128.00
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额	333,551,813.59	0.00	0.00	95,455,044.13	429,006,857.72
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	89,738,270.46			13,034,721.87	102,772,992.33
2.本期增加金额	4,575,481.87	0.00	0.00	1,012,610.27	5,588,092.14
(1) 计提	4,575,481.87			1,012,610.27	5,588,092.14
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额	94,313,752.33	0.00	0.00	14,047,332.14	108,361,084.47
三、减值准备					0.00
1.期初余额				15,251,695.95	15,251,695.95
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00

4.期末余额				15,251,695.95	15,251,695.95
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	239,238,061.26	0.00	0.00	66,156,016.04	305,394,077.30
2.期初账面价值	243,812,415.13	0.00	0.00	67,168,626.31	310,981,041.44

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	10,958,167.70	历史原因

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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 化工公司	6,029,395.23					6,029,395.23
合计	22,509,354.10					22,509,354.10

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期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。

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
加油站租赁费	34,644,503.68	3,150,000.00	2,446,478.94		35,348,024.74
土地租金	2,543,345.97		133,312.94		2,410,033.03
租入固定资产改良支出	17,577,956.03		1,364,954.98		16,213,001.05
其他	948,916.67		59,288.54		889,628.13
合计	55,714,722.35	3,150,000.00	4,004,035.40		54,860,686.95

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	97,374,197.18	24,343,549.29	100,220,317.00	25,055,079.25
内部交易未实现利润	1,394,848.73	348,712.18	201,521.90	50,380.47
可抵扣亏损	11,285,182.68	2,821,295.67	12,734,429.03	3,183,607.26
合计	110,054,228.59	27,513,557.14	113,156,267.93	28,289,066.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,863,442.04	5,965,860.51	24,333,240.56	6,083,310.14
可供出售金融资产公允价值变动	6,269,095.55	1,567,273.88	6,841,532.01	1,710,383.00
合计	30,132,537.59	7,533,134.39	31,174,772.57	7,793,693.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		27,513,557.14		28,289,066.98
递延所得税负债		7,533,134.39		7,793,693.14

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	181,172,433.92	89,471,934.65
工程款	526,941.73	362,761.18
租赁款	1,338,552.00	1,524,000.00
合计	183,037,927.65	91,358,695.83

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	38,267,370.77	48,291,143.48
合计	38,267,370.77	48,291,143.48

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	4,152,106.32	28,342,733.13	32,494,839.45	
二、离职后福利-设定提存计划		5,754,065.07	5,754,065.07	
合计	4,152,106.32	34,096,798.20	38,248,904.52	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,152,106.32	20,191,091.42	24,343,197.74	
2、职工福利费		4,322,578.92	4,322,578.92	
3、社会保险费		1,733,638.17	1,733,638.17	
其中：医疗保险费		1,480,486.12	1,480,486.12	
工伤保险费		70,920.00	70,920.00	
生育保险费		182,232.05	182,232.05	
4、住房公积金		1,631,286.00	1,631,286.00	
5、工会经费和职工教育经费		464,138.62	464,138.62	
合计	4,152,106.32	28,342,733.13	32,494,839.45	

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,976,994.86	4,976,994.86	
2、失业保险费		141,677.21	141,677.21	
3、企业年金缴费		635,393.00	635,393.00	
合计		5,754,065.07	5,754,065.07	

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,834,054.18	10,387,385.95
企业所得税	2,509,986.81	3,136,080.66

个人所得税	89,103.18	104,057.27
城市维护建设税	585,883.49	694,645.88
房产税	730,212.04	606,398.37
土地使用税	1,607,790.44	1,607,565.87
教育费附加	251,092.92	298,131.82
印花税		58,447.74
地方教育费附加	167,395.26	198,339.83
水利建设基金	41,848.83	50,195.11
合计	14,817,367.15	17,141,248.50

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	21,039,196.37	22,949,916.45
保证金	2,408,514.79	3,357,517.72
其他	5,003,237.75	2,522,495.01
合计	28,450,948.91	28,829,929.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省显通安装有限公司	1,389,746.97	未到质保期
山东一建建设有限公司	1,217,410.37	未到质保期
合计	2,607,157.34	--

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	96,000.00	96,000.00
合计	96,000.00	96,000.00

其他说明：

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,282,296.32	2,442,963.49

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,173,567.26			4,173,567.26	加油站拆迁补偿
政府补助		195,200.00	195,200.00		稳岗补贴
政府补助		22,950.00	22,950.00		旅游城市厕所奖励
合计	4,173,567.26	218,150.00	218,150.00	4,173,567.26	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
加油站拆迁	4,173,567.26						4,173,567.26	与资产相关
合计	4,173,567.26						4,173,567.26	--

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,793,320.00						480,793,320.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(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

28、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		12,804,675.10	12,804,675.10	
合计		12,804,675.10	12,804,675.10	

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,215,352.44			112,215,352.44
合计	112,215,352.44			112,215,352.44

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	137,531,837.36	135,385,663.30
调整后期初未分配利润	137,531,837.36	135,385,663.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	921,946.52	782,737.77
期末未分配利润	138,453,783.88	136,168,401.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,326,484,447.56	1,212,444,377.64	1,300,064,020.00	1,193,502,322.25
其他业务	114,383,296.73	103,547,607.35	65,141,607.43	57,977,446.50
合计	1,440,867,744.29	1,315,991,984.99	1,365,205,627.43	1,251,479,768.75

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,303,715.29	1,358,006.64
教育费附加	558,308.67	581,998.60
房产税	1,399,511.42	1,323,665.40
土地使用税	3,240,600.79	3,152,629.34
车船使用税	2,507.64	5,027.64
印花税	7,673.21	21,222.97
地方教育费附加	372,916.55	387,999.04
水资源税	6,994.62	
合计	6,892,228.19	6,830,549.63

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	21,900,590.77	17,185,901.34
资产费用	32,634,982.28	30,459,599.64
销货费用	35,993,893.34	31,361,768.26
办公费用	3,098,090.90	2,482,619.05
合计	93,627,557.29	81,489,888.29

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,386,369.70	11,428,544.13
资产费用	5,445,731.76	5,303,658.18
税金	122,564.14	23,949.56
办公费用	2,379,001.64	2,085,018.03
合计	20,333,667.24	18,841,169.90

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出净额	588,798.98	869,813.64
银行手续费	1,554,010.40	1,338,219.89
合计	2,142,809.38	2,208,033.53

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,500.00	-8,120.00
二、存货跌价损失	-2,849,619.83	
合计	-2,846,119.83	-8,120.00

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-296,735.02	118,439.86
合计	-296,735.02	118,439.86

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业稳岗补贴	195,200.00	
财政厕所改造奖励金	22,950.00	

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	4,141.33	4,600.00	4,141.33
无需支付的款项	1,078,269.20	15,802.74	1,078,269.20
违约赔偿收入	200.00		200.00
合计	1,082,610.53	20,402.74	1,082,610.53

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
协解人员费用	2,797,478.40	2,862,807.80	2,797,478.40
其他	420.00		420.00
合计	2,797,898.40	2,862,807.80	2,797,898.40

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,442,600.93	1,994,607.48
递延所得税费用	514,951.09	-1,254,198.09
合计	1,957,552.02	740,409.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,931,744.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	732,936.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	635,481.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	514,951.09
权益法核算的合营企业和联营企业损益	74,183.70
所得税费用	1,957,552.02

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	437,559.34	225,530.77
往来款项		122,620.00

保证金	44,000.00	64,285.50
经营租赁收到的现金	814,909.50	948,825.86
其他	386,228.94	521,723.28
合计	1,682,697.78	1,882,985.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	2,797,898.40	2,862,807.80
银行手续费	1,554,010.40	1,338,219.89
费用化支出	46,582,422.62	48,434,333.40
经营租赁支付的现金	5,172,171.72	2,483,870.96
备用金及保证金	5,255,594.27	304,000.00
合计	61,362,097.41	55,423,232.05

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	974,192.12	899,962.74
加：资产减值准备	-2,846,119.83	-8,120.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,591,917.62	17,464,834.68
无形资产摊销	5,588,092.14	5,511,577.58
长期待摊费用摊销	4,678,328.53	4,766,937.25
财务费用（收益以“-”号填列）	1,026,358.32	1,095,344.41
投资损失（收益以“-”号填列）	296,735.01	-118,439.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	775,509.84	-1,137,106.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-260,558.75	-117,449.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-70,589,474.63	1,618,422.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,544,385.38	-6,001,673.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,846,701.43	57,849,016.60

列)		
经营活动产生的现金流量净额	15,537,296.42	81,823,306.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	28,207,491.71	51,809,729.43
减: 现金的期初余额	89,109,224.45	16,850,182.52
现金及现金等价物净增加额	-60,901,732.74	34,959,546.91

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,207,491.71	89,109,224.45
其中: 库存现金	47,063.28	54,382.66
可随时用于支付的银行存款	27,129,880.18	51,446,546.40
可随时用于支付的其他货币资金	1,030,548.25	308,800.37
三、期末现金及现金等价物余额	28,207,491.71	89,109,224.45

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

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		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

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	17,251,526.36	17,548,261.38
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-296,735.02	118,439.86
--综合收益总额	-296,735.02	118,439.86

十、与金融工具相关的风险

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	20,000,000.00	40,000,000.00
其中：短期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产	28,207,491.71	89,109,224.45
其中：货币资金	28,207,491.71	89,109,224.45

(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。

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：

2018 年 6 月 30 日					
资产项目	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	28,207,491.71				28,207,491.71
应收票据					0.00
应收账款	1,013,027.12				1,013,027.12
其他应收款	6,407,175.47				6,407,175.47
其他流动资产	18,920,769.36				18,920,769.36
资产合计	54,548,463.66				54,548,463.66
金融负债：					0.00
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款	183,037,927.65				183,037,927.65
应付职工薪酬					0.00
应交税费	14,817,367.15				14,817,367.15
其他应付款	28,450,948.91				28,450,948.91
一年内到期的非流动负债	96,000.00				96,000.00
长期应付款		1,109,500.83	1,172,795.49		2,282,296.32
负债合计	246,402,243.71	1,109,500.83	1,172,795.49	0.00	248,684,540.03

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：

2017 年 12 月 31 日

资产项目	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	合计
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				110
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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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2018年6月30日，本集团的资产负债率为 24.46%（2017年12月31日：20.95%）。

十一、公允价值的披露

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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）。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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）。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

于2018年6月30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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
中国石油化工股份有限公司	北京	石油化工	12,107,120.96 万元	24.57%	24.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国石油化工集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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	与本企业关系
济宁金奥绿源燃气有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
济宁金奥绿源燃气有限责任公司	压缩天然气	6,088,841.82		否	5,670,846.28

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬		962,449.10

(3) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	701,880.66			
----------	-------------------	------------	--	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
压缩天然气款	济宁金奥绿源燃气有限责任公司	159,330.24	

十三、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

单位：元

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

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	983,601.82				983,601.82					
合计	983,601.82				983,601.82					

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	983,601.82	0.00	0.00%
合计	983,601.82	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司期末应收账款为IC卡款701,880.66元、北京易积分科技有限公司281,721.16元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,261,234.68	14.08%	36,261,234.68	100.00%		36,288,934.68	16.54%	36,288,934.68	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,191,128.54	85.92%	631,200.00	0.29%	220,559,928.54	183,047,882.59	83.46%	600,000.00	0.33%	182,447,882.59
合计	257,452,363.22	100.00%	36,892,434.68	14.33%	220,559,928.54	219,336,817.27	100.00%	36,888,934.68	16.82%	182,447,882.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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
泰安鲁润股份有限公司	6,204,497.77	6,204,497.77	100.00%	无法收回
山东泰山史宾莎涂料有限公司	3,641,842.37	3,641,842.37	100.00%	无法收回
合计	36,261,234.68	36,261,234.68	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,855,778.16		0.00%
1 至 2 年	104,000.00	31,200.00	30.00%
2 至 3 年			60.00%
3 年以上	600,000.00	600,000.00	100.00%
合计	6,559,778.16	600,000.00	9.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

应收企业集团内部往来214991350.38元，不计提坏账准备。

(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 31,200.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,700.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
山东泰山史宾莎涂料有限公司	27,700.00	货款抵顶
合计	27,700.00	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,982,759.13	74,741.01
保证金	704,000.00	704,000.00
代扣代缴款项	1,692,639.74	973,577.11
往来款	36,081,613.97	36,288,934.68
与子公司往来款	214,991,350.38	181,295,564.47
合计	257,452,363.22	219,336,817.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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	198,847,552.13	1 年以内、3 年以上	77.24%	
泰安鲁浩贸易公司	往来款	18,055,386.20	3 年以上	7.01%	18,055,386.20
泰安市宏晟油品销售有限公司	往来款	16,143,798.25	1 年以内	6.27%	
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	3.25%	8,359,508.34
泰安鲁润股份有限公司	往来款	6,204,497.77	3 年以上	2.41%	6,204,497.77

合计	--	247,610,742.69	--	96.18%	32,619,392.31
----	----	----------------	----	--------	---------------

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,232,462.95		126,232,462.95	126,232,462.95		126,232,462.95
对联营、合营企业投资	17,251,526.36		17,251,526.36	17,548,261.38		17,548,261.38
合计	143,483,989.31		143,483,989.31	143,780,724.33		143,780,724.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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

单位：元

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			
一、合营企业												
二、联营企业												
济宁金奥绿源燃气有限责任	17,548,261.38			-296,735.02							17,251,526.36	

公司											
小计	17,548,261.38			-296,735.02						17,251,526.36	
合计	17,548,261.38			-296,735.02						17,251,526.36	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,332,659,205.59	1,236,417,461.76	1,291,471,900.81	1,197,346,071.99
其他业务	111,695,995.68	102,560,107.87	59,495,329.69	53,769,055.00
合计	1,444,355,201.27	1,338,977,569.63	1,350,967,230.50	1,251,115,126.99

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-296,735.02	118,439.86
合计	-296,735.02	118,439.86

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	218,150.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,718,715.20	
减：所得税影响额	324,228.30	
合计	-1,824,793.50	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.0019	0.0019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.0058	0.0058

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

中国石化山东泰山石油股份有限公司

二〇一八年八月二十七日