

中国石化山东泰山石油股份有限公司

SINOPEC ShanDong TaiShan Petroleum CO.,LTD.

# 2009 年度报告

ANNUAL REPORT 2009

2010 年 4 月 19 日



## 第一节 重要提示及目录

### 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

全体董事出席了董事会会议。

山东正源和信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长冯东青、总会计师魏绪秋、会计主管许新声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中国石化山东泰山石油股份有限公司

董 事 会

二〇一〇年四月十九日



# 目 录

重要提示及目录	1
公司基本情况简介	3
会计数据和业务数据摘要	5
股本变动及股东情况	6
董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
公司治理结构	18
股东大会情况简介	29
董事会报告	30
监事会报告	41
重要事项	43
财务报告	48
备查文件目录	107



## 第二节 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：中国石化山东泰山石油股份有限公司

公司法定英文名称：SINOPEC Shandong Taishan Petroleum CO.,LTD.

中文缩写：泰山石油

英文缩写：TSPC

2、公司法定代表人：冯东青

3、公司董事会秘书：李建文

联系地址：山东省泰安市东岳大街 104 号

电话：(0538)6269659

传真：(0538)8265450

E-mail: [kevinlee67@126.com](mailto:kevinlee67@126.com)

证券事务代表：李支清

联系地址：山东省泰安市东岳大街 104 号

电话：(0538)6269630

传真：(0538)8265450

E-mail: [tslizhq@sina.com](mailto:tslizhq@sina.com)



4、注册地址及办公地址：山东省泰安市东岳大街 104 号

邮政编码：271000

E-mail: [kevinlee67@126.com](mailto:kevinlee67@126.com)

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》

登载本公司年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券管理部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：泰山石油

证券代码：000554

7、公司最近一次变更注册登记日期：2008 年 9 月 25 日

变更注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370000018086336

税务登记号码：370 902 166 408 727

组织机构代码：16640872-7

公司聘请的会计师事务所名称：山东正源和信有限责任会计师事务所

办公地址：山东省济南市经十路 13777 号中润世纪广场 18 号



## 第三节 会计数据及业务数据摘要

### 1、本年度主要会计数据

金额单位：元

营业利润	29,822,184.01
利润总额	25,636,249.23
归属于上市公司股东的净利润	8,318,123.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,175,029.18
经营活动产生的现金流量净额	-9,024,359.19

“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润”项中扣除的项目

及涉及金额列示如下：

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-4,250,220.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,285.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,282,545.61	
所得税影响额	1,046,483.70	
合计	1,143,094.53	-

### 2、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

#### 2.1 主要会计数据

金额单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减(%)	2007 年
营业总收入	2,889,992,590.53	2,906,929,505.21	-0.58%	2,760,196,526.49
利润总额	25,636,249.23	202,666,944.31	-87.35%	126,661,988.18
归属于上市公司股东的净利润	8,318,123.71	143,779,343.29	-94.21%	71,385,754.23
归属于上市公司股东的扣除非经	7,175,029.18	156,051,381.08	-95.40%	80,903,524.87



经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-9,024,359.19	136,665,902.49	-106.60%	162,765,516.23
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	910,364,959.03	964,537,819.57	-5.62%	1,052,905,769.04
归属于上市公司股东的所有者权益	876,451,298.75	902,383,947.14	-2.87%	949,161,183.40
股本	480,793,320.00	480,793,320.00	0.00%	480,793,320.00

## 2.2 主要财务指标

金额单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.0173	0.30	-94.23%	0.15
稀释每股收益 (元/股)	0.0173	0.30	-94.23%	0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0153	0.32	-95.22%	0.17
加权平均净资产收益率 (%)	0.93%	15.55%	-14.62%	7.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.80%	16.87%	-16.07%	8.52%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.02	0.28	-107.14%	0.34
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.82	1.88	-3.19%	1.97

## 第四节 股本变动及股东情况

### 1、股本变动情况

#### (1) 股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	118,147,844	24.57%				-4,237	-4,237	118,143,607	24.57%
1、国家持股									



2、国有法人持股	118,140,120	24.57%						118,140,120	24.57%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	7,724	0.00%				-4,237	-4,237	3,487	0.00%
二、无限售条件股份	362,645,476	75.43%				4,237	4,237	362,649,713	75.43%
1、人民币普通股	362,645,476	75.43%				4,237	4,237	362,649,713	75.43%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	480,793,320	100.00%						480,793,320	100.00%

限售股份变动情况表：

数量单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国石油化工股份有限公司	118,140,120	0	0	118,140,120	股改承诺	股改承诺
郭忠文	3,487	3,487	0	0	高管持股冻结	高管离职, 根据有关规定解除限售
吴彦明	750	750	0	0	高管持股冻结	高管离职, 根据有关规定解除限售
李建文	3,487	0	0	3,487	高管持股冻结	根据有关规定解除限售
合计	118,147,844	4,237	0	118,143,607	—	—

2007 年 3 月 5 日泰山石油召开相关股东会议, 股权分置改革方案获得通过。

3 月 19 日, 股权分置改革方案实施完毕。



泰山石油的唯一非流通股股东中国石油化工股份有限公司（“中国石化”）承诺“中国石化将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。除受让人同意并有能力承担承诺责任，否则中国石化在其承诺的禁售期内将不转让所持有的股份。”

公司董事、监事、高级管理人员持股按照相关法律、法规及深圳证券交易所规定锁定或解除限售。

## （2）证券发行与上市情况

至报告期末为止的最近三年内，公司未发生证券发行与上市事项。

报告期内，公司未发生因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及结构的变动、公司资产负债结构的变动。

报告期内，公司无内部职工股。

## 2、股东情况

公司除国家股外无其他持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东，公司股东总数及前十名股东列示如下：

单位：股

股东总数		82,165			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国石油化工股份有限公司	国有法人	24.57%	118,140,120	118,140,120	0
嘉兴市千亿投资有限公司	境内非国有法人	1.89%	9,068,122	0	不详
戴剑亭	境内自然人	0.73%	3,500,047	0	不详
魏建军	境内自然人	0.72%	3,460,900	0	不详
范占瑞	境内自然人	0.56%	2,709,693	0	不详



杨静	境内自然人	0.51%	2,428,950	0	不详
陈琴华	境内自然人	0.48%	2,325,000	0	不详
杨怀旭	境内自然人	0.39%	1,888,643	0	不详
胡陈冲	境内自然人	0.38%	1,847,135	0	不详
中国工商银行—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.37%	1,780,521	0	不详

公司控股股东中国石油化工股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

由公司已知资料，公司无法判定以上无限售条件的股东间是否存在关联关系或为一致行动人，亦无法判定其股份是否存在质押或冻结。

### 3、公司控股股东情况介绍

中国石油化工股份有限公司持有 24.57% 的本公司股份，为本公司控股股东，股权性质为国家股。其情况介绍如下：

法定代表人：苏树林

注册资本：867 亿元

成立日期：2000 年 2 月 25 日

公司概况：中国石油化工股份有限公司是中国首家在香港、纽约、伦敦、上海四地上市的公司，亦是上、中、下游业务高度一体化的能源化工公司。

中国石化及其附属公司的主要业务包括：石油和天然气的勘探、开发、生产和贸易；石油的加工 / 石油产品的生产 / 石油产品的贸易及运输、分销和营销；石化产品的生产 / 分销和贸易。

公司是：中国及亚洲最大的石油和石化公司之一；中国及亚洲最大的汽油



/ 柴油 / 航空煤油及其它主要石油产品的生产和分销商之一；中国第二大石油和天然气生产商。

#### 4、控股股东实际控制人情况介绍

控股股东的控股股东：中国石油化工集团公司（简称中国石化集团）

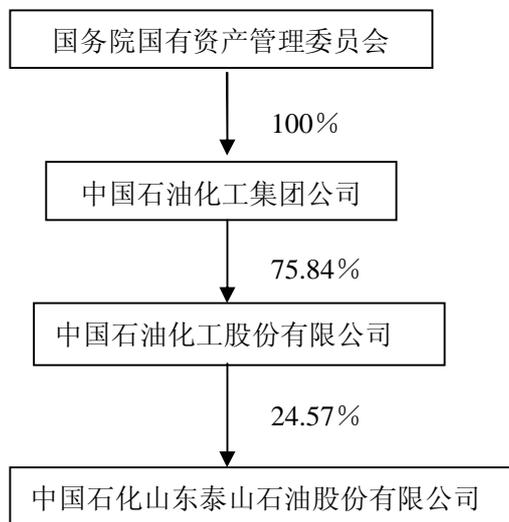
法定代表人：苏树林

注册资本：1049 亿元

公司概况：中国石化集团公司是国家授权投资的机构和国家控股公司。主要经营石油、天然气勘探开采、炼油及石化生产、石油及石化产品的营销及分销、石油产品的进出口业务，以及其他相关业务。

2000年，中国石化集团通过重组，将其石油石化的主要业务投入中国石化，中国石化集团继续经营的主要业务包括：经营集团公司保留的若干石化设施、规模小的炼油厂；提供钻井服务、测井服务、井下作业服务、生产设备制造及维修、工程建设服务及水、电等公用工程服务及社会服务。

#### 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图





6、公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。

7、公司前十名流通股东持股情况

单位：股

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
嘉兴市千亿投资有限公司	9,068,122	人民币普通股
戴剑亭	3,500,047	人民币普通股
魏建军	3,460,900	人民币普通股
范占瑞	2,709,693	人民币普通股
杨静	2,428,950	人民币普通股
陈琴华	2,325,000	人民币普通股
杨怀旭	1,888,643	人民币普通股
胡陈冲	1,847,135	人民币普通股
中国工商银行—广发中证 500 指数 证券投资基金(LOF)	1,780,521	人民币普通股
肖健玲	1,766,724	人民币普通股

由公司已知资料，公司无法判定以上股东间是否存在关联关系或为一致行动人，亦无法判定其股份是否存在质押或冻结。

8、公司原非流通股股东持有股份的限售条件

公司存在限售条件的流通股股份可流通的时间和条款如下：

股东名称	占总股本比例	所有有限售条件的股份数量（股）	上市流通时间[注]
	5%	24,039,666	G+12 个月
中国石油化工股份有限公司	10%	48,079,332	G+24 个月
	24.57%	118,140,120	G+36 个月

注：G 指公司股权分置改革方案实施之后首个交易日，即 2007 年 3 月 19 日。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员 和员工情况

### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
----	----	----	----	--------	--------	-------	-------	------	------------------------	--------------------



冯东青	董事长	男	55	2005年05月11日	2011年05月15日	0	0	0	0.00	是
陈国梁	副董事长、总经理	男	44	2008年10月21日	2011年05月15日	0	0	0	19.19	否
丁绍红	董事	女	42	2008年05月15日	2011年05月15日	0	0	0	0.00	是
路晓明	董事	男	48	2008年05月15日	2011年05月15日	0	0	0	0.00	是
张卫平	董事	男	42	2006年06月20日	2011年05月15日	0	0	0	0.00	是
宫香基	独立董事	男	46	2008年05月15日	2011年05月15日	0	0	0	4.38	否
黄兆良	独立董事	男	45	2008年05月15日	2011年05月15日	0	0	0	4.38	否
李相杰	独立董事	男	43	2008年05月15日	2011年05月15日	0	0	0	4.38	否
柴运芝	监事会主席	女	44	2009年01月16日	2010年01月12日	0	0	0	19.19	否
王明昌	监事	男	39	2005年05月11日	2011年05月15日	0	0	0	0.00	是
冯峰	监事	男	44	2008年05月14日	2011年05月15日	0	0	0	10.28	否
魏绪秋	总会计师	男	46	2008年12月30日	2011年05月15日	0	0	0	15.54	否
周宾	副总经理	男	48	2006年06月20日	2009年12月23日	0	0	0	15.54	否
李健文	董事会秘书、副总经理	男	43	2005年05月11日	2011年05月15日	4,649	4,649	0	15.54	否
贾长亭	副总经理	男	46	2009年12月23日	2011年05月15日	0	0	0	0.00	否
包信源	监事会主席	男	44	2010年01月12日	2011年05月15日	0	0	0	0.00	否
合计	-	-	-	-	-	4,649	4,649	-	108.42	-

其中, 李建文持有限制性股票数量为 3487 股

冯东青、丁绍红、路晓明、张卫平、王明昌现在公司控股股东单位任职;

其情况列示如下:

姓名	在控股股东中的职务	任职期间
冯东青	中国石油化工股份有限公司山东石油分公司经理	2000.7至今



丁绍红	中国石油化工股份有限公司山东石油分公司财务结算中心主任	2006.3至今
路晓明	中国石油化工股份有限公司山东石油分公司资源管理部副经理	2006.3至今
张卫平	中国石油化工股份有限公司山东日照石油分公司副总经理	2009.12至今
王明昌	中国石油化工股份有限公司山东石油分公司企管处副处长	2006.6至今

## 2、 现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历

董事长冯东青先生，大学本科学历，高级政工师。历任青岛石油总公司副总经理、党委副书记；青岛石油总公司总经理、党委副书记；山东省石油集团总公司党委书记、常务副总经理；中国石油化工股份有限公司山东石油分公司常务副经理。现任中国石油化工股份有限公司山东石油分公司经理、党委副书记、中国石化山东泰山石油股份有限公司董事长。不在除股东单位外的其他单位任职或兼职。

副董事长、总经理陈国梁先生，大学文化，经济师。历任山东中联石油化工有限公司总经理；威海威洋石油有限公司总经理；中石化山东威海石油分公司经理。现任中国石化山东泰山石油股份有限公司副董事长、总经理、党委委员。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

董事丁绍红女士，大学本科学历，高级会计师。历任山东省石油公司财务处科员；山东省石油（集团）股份有限公司财务处副主任科员；山东省石油集团总公司财务处副主任科员；山东省石油集团总公司企业发展处副主任科员；山东省石油总公司财务资产部副主任；中国石油化工股份有限公司山东石油分公司财务资产处副处长。现任中国石油化工股份有限公司山东石油分公司财务结算中心主任、中国石化山东泰山石油股份有限公司董事。不在除股东单位外



的其他单位任职或兼职。

董事路晓明先生，研究生学历，经济师。历任山东省石油集团总公司业务处副处长；中国石油化工股份有限公司山东石油分公司综合业务处副处长。现任中国石油化工股份有限公司山东石油分公司资源管理部副经理、中国石化山东泰山石油股份有限公司董事。不在除股东单位外的其他单位任职或兼职。

董事张卫平先生，大学文化，经济师、政工师。历任山东省石油公司劳资处科员；中国石油化工股份有限公司德州平原分公司挂职经理；中国石化鲁皖管道项目经理，中国石化山东泰山石油股份有限公司董事、副总经理。现任中国石油化工股份有限公司山东日照石油分公司副总经理、中国石化山东泰山石油股份有限公司董事。不在除股东单位外的其他单位任职或兼职。

独立董事宫香基先生，大学本科毕业，法学学士。历任山东省司法厅、山东省律师协会科员；山东省律师事务中心律师；山东省明允律师事务所律师。现任山东康桥律师事务所律师、合伙人、中国石化山东泰山石油股份有限公司独立董事。不在股东单位或其其他单位任职或兼职。

独立董事黄兆良先生，大学本科毕业，经济学学士，中国注册会计师。历任山东省水利厅计财处主管会计；中农信山东分公司资金处项目经理；中国联通山东分公司财务处副处长；中国联通审计部山东分部副经理。现任中国联通山东分公司物资中心主任、中国石化山东泰山石油股份有限公司独立董事。不在股东单位或其其他单位任职或兼职。

独立董事李相杰先生，研究生毕业，法学硕士。历任山东省第四监狱科员；



山东黄河律师事务所律师；山东纵横家律师事务所律师、合伙人；北京广盛律师事务所律师。现任山东舜天律师事务所律师、合伙人、中国石化山东泰山石油股份有限公司独立董事。不在股东单位或其其他单位任职或兼职。

柴运芝女士，大学本科毕业，高级会计师。历任中国石化山东泰山石油股份有限公司董事会办公室主任、结算中心主任；中国石化山东泰山石油股份有限公司副总会计师、总会计师；中国石化山东泰山石油股份有限公司监事会主席、党委委员。2009 年 12 月 23 日公司第六届监事会接受柴运芝女士因工作调整辞去监事会主席、监事职务的申请。2010 年 1 月 12 日，公司 2010 年第一次临时股东会选举包信源先生为第六届监事会监事；公司第六届监事会第十次会议推选包信源先生为公司第六届监事会主席，柴运芝女士正式离职。

监事王明昌先生，大学本科学历，经济师。历任中国石化山东泰山石油股份有限公司人事劳动部办事员、人力资源部部长。现任中国石油化工股份有限公司山东石油分公司企管处副处长、中国石化山东泰山石油股份有限公司监事。不在除股东单位外的其他单位任职或兼职。

监事冯峰先生，大学学历，经济师。历任中国石化山东泰山石油股份有限公司总经理办公室主任；泰山石油房地产分公司副经理；中国石化山东泰山石油股份有限公司配送中心新泰油库主任。现任中国石化山东泰山石油股份有限公司监事、企业管理部主任。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

周宾先生，大学文化，历任中国石化山东泰山石油股份有限公司销售总公司副经理、泰山石油油品销售部部长、客户经理管理部部长（兼）；中国石化山东泰山石油股份有限公司总经理助理、经营管理部部长（兼）、客户中心经理



(兼)；中国石化山东泰山石油股份有限公司副总经理、党委委员。2009 年 12 月 23 日公司第六届董事会第十一次会议决议：接受周宾先生因工作调整辞去公司副总经理职务的请求。

副总经理、董事会秘书李建文，工学学士，工商管理硕士，高级经济师。历任中国石化山东泰山石油股份有限公司董事、证券部部长、总经理办公室主任。现任中国石化山东泰山石油股份有限公司副总经理、董事会秘书、党委委员。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

总会计师魏绪秋先生，大专学历，会计师。历任中石化日照石油分公司财务处副处长（正职待遇）、财务处处长；中石化日照石油分公司副总会计师兼财务处处长；中石化潍坊石油分公司财务结算中心主任。现任中国石化山东泰山石油股份有限公司总会计师。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

副总经理贾长亭先生，中专毕业，助理工程师。历任中国石油化工股份有限公司滨州石油分公司博兴公司经理、书记；中国石油化工股份有限公司滨州石油分公司零售公司经理、滨州石油分公司经理助理兼滨州石油分公司零售公司经理；滨州石油分公司经理助理兼滨州东营石油分公司零售中心经理；山东润元高速公路油气管理有限公司副经理。现任中国石化山东泰山石油股份有限公司副总经理。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

监事会主席包信源先生，大学本科毕业，经济学学士，会计师。历任中国石油化工股份有限公司山东石油分公司审计处处长；清华大学企业管理研究生班学员；山东石油总公司资产管理部主任；中国石油化工股份有限公司山东石油分公司审计处代理处长；中国石油化工股份有限公司山东石油分公司审计处



处长。2010年1月12日任中国石化山东泰山石油股份有限公司监事会主席。不在股东单位或其他单位任职或兼职。

### 3、年度报酬情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序为：董事、监事薪酬由公司股东大会审议决定；高级管理人员薪酬由公司董事会决定。

确定依据为：以公司本部职工年浮动平均收入的倍数分别确定董事、监事、高级管理人员不同职位的薪酬标准；独立董事每参加一次会议的津贴为5000元，不再支付其他报酬。

冯东青董事长、丁绍红董事、路晓明董事、张卫平董事、王明昌监事在本公司控股股东的分支机构——中国石油化工股份有限公司山东石油分公司领取薪酬，不在本公司领取。

公司董事、监事、高级管理人员2009年度报酬合计108.42万元，个人报酬详见《基本情况表》。

### 4、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2009年1月16日，公司2009年第一次临时股东会选举柴运芝女士为第六届监事会监事，任期至本届监事会届满时止。

2009年1月16日，公司第六届监事会第五次会议决议：推选柴运芝女士为公司第六届监事会主席，任期至第六届监事会届满时止。

2009年12月23日，公司第六届董事会第十一次会议决议：接受周宾先生因工作变动原因辞去公司副总经理职务的请求；经总经理陈国梁先生提名，聘任李建文先生、贾长亭先生为公司副总经理，任期自本次董事会决议聘任至第六



届董事会届满时止。

2009 年 12 月 23 日，公司第六届监事会第九次会议决议：接受柴运芝女士因工作调整辞去监事会主席、监事职务的请求；提名包信源先生为监事候选人，提交公司 2010 年第一次临时股东会选举。

2010 年 1 月 12 日，公司 2010 年第一次临时股东会选举包信源先生为公司第六届监事会监事，任期至本届监事会届满时止。

2010 年 1 月 12 日，公司第六届监事会第十次会议决议：推选包信源先生为公司第六届监事会主席，任期至本届监事会届满时止。

## 5、员工情况

截止2009年12月31日，公司用工总量1183人。其中按专业构成划分，行政管理人员44人，专业技术人员134人，财务人员23人，大客户销售人员24人，加油站及油库操作人员958人；按教育程度划分，大学本科以上134人，大学专科245人。公司需承担生活补贴的离退休职工人数为280人。

# 第六节 公司治理结构

## 1、公司治理结构情况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及其他相关的法律、法规和规范性文件，严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》及公司《内部控制手册》等一系列公司内部管理制度，不断完善公司的治理结构，建立和健全了内部管理和控制制度，并以公司治理专项



活动为契机，严格执行上述制度，并形成了较为有效的内部控制体系，进一步规范了公司运作，提高了公司治理水平，已经形成公司最高权力机构、决策层、经营层（执行层）权责明确、有效制衡的法人治理结构。公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，与上述文件的要求不存在差异。

根据《关于做好上市公司2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34号）文件的要求，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并提交公司第六届董事会第十二次会议审议通过。

## 2、独立董事履行职责情况

### 独立董事出席董事会情况

独立董事姓名	本年应参加 董事会议次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)
宫香基	5	5	0	0
黄兆良	5	5	0	0
李相杰	5	5	0	0

公司独立董事均为财务会计、法律方面的专业人士。报告期内，独立董事认真履行了法律、法规和公司章程赋予的职责，对公司及全体股东尽诚信与勤勉义务，能够独立履行职责，本着对全体股东负责的态度，按时参加公司的股东大会、董事会和董事会各专门委员会会议，能很好的发挥其专业作用，提出专业的意见和建议，对公司的关联交易、内部控制、高管人员聘任等重大事项发表独立意见，为促进公司董事会科学决策及持续有序发展发挥了重要作用；



积极了解公司的各项运作情况，并就审议事项从专业角度发表了审慎、负责的意见，维护了公司的整体利益和中小股东的合法权益。

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会审议事项提出异议。

### 3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面独立性说明

业务方面：公司具有独立完整的购销、运输、存储能力及客户网络；

人员方面：公司具有独立的人事管理部门，负责公司的劳动、人事及工资管理。公司员工独立地同公司签订劳动合同，公司设立单独的劳动保险帐户，公司总经理、副总经理等高级管理人员和经营人员无在母公司兼职或支取薪酬的情况；

资产方面：公司与控股股东产权明晰，公司拥有业务经营所需的油库、铁路专用线、加油站等资产的完整产权；

机构方面：公司根据自己的需要独立设置所需经营和管理机构；

财务方面：公司有独立的会计制度和财务核算体系，独立在银行开户，独立缴纳税费。

虽然在形式上公司与母公司各方面实现了“独立”，但是由于国内成品油生产企业控制在中国石化、中石油两大集团，目前尚无大宗的可替代商品供货商可选择，且由于配置计划、供应保证等原因，致使本公司成品油多由母公司所属企业购入，对其依赖性较大；同时，中国石化还负有一定的行业管理职能，所以公司实质上在员工定额、劳动人事、机构设置、油品经营等方面不同程度



地执行了中国石油化工股份有限公司的管理文件，影响到公司的独立性，但没有损害其他股东特别是中小股东的利益。如国内成品油经营格局不发生变化，该关联性将无法改变。

#### 4、公司内部控制自我评价

公司按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的要求及监管部门的相关内部控制规定，董事会对公司2009 年度内部控制情况进行了全面深入的检查。在查阅各项内控管理制度和检查内部控制实施工作的基础上，本着对全体股东负责的态度，对公司的内部控制情况进行评价，具体如下：

公司已建立了一套较为完整的内部控制体系，公司现有的内部控制制度涵盖了公司运营的相关环节和层面，形成了较为规范的管理体系，内部控制制度完整、合理、有效，不存在重大缺陷；公司现有内部控制制度能够得到有效执行，内控体系与相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作提供了有力保障。

##### 一、综述

公司已按照相关法律法规的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层等机构为主体的组织架构，实现所有权与经营权、管理权与监督权相互分离、相互制衡的运行机制。明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制。同时，以防范风险和审慎经营为宗旨，在购销管理、物流配送管理、生产安全管理、资金业务管理、财会管理、人力资源管理、信息系统管理、信息披露与投资者管理、内部稽核监督等方面，建立了系统完整的管理规章制度，公司建立了涵盖日常经营、人事管理、财务审计、



风险控制、信息披露等各项业务过程和操作环节的内部控制制度和组织架构，明确界定各部门和各岗位的职责权限，保证股东大会、董事会和经理层的决议、决策能够被严格执行。公司管理层定期对内部控制状况进行评审，以确保各项内部控制制度的贯彻执行。

#### （一）公司内部控制的组织架构

（1）、公司股东大会是公司的最高权力机构。公司制定《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

（2）、董事会是公司的决策管理机构，董事会对股东大会负责。公司董事会下设战略与投资决策、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，董事会对公司内部控制制度的制定和执行负责。主要职责是：确定建立和完善内部控制的政策和方案，其中审计委员会负责监督内部审计制度及其实施，通过审计委员会监督公司内部控制的执行，批准审计计划，审阅内部控制审计报告和内部控制自我评价报告，制定重大控制缺陷、风险的改进和防范措施，确保董事会对经理层的有效监督。

董事会设有三名独立董事。公司独立董事具备履行其职责所必需的基本知识和工作经验，诚信勤勉，踏实尽责，在公司重大关联交易与对外担保、发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等重大事项决策中独立客观地做出判断，有效发挥了独立董事的作用。

（3）公司监事会是公司的监督机构，监事会对全体股东负责。监事会负责对董事、总经理及其他高管人员执行职务的行为及公司的财务状况进行监督及检查，督促公司不断完善规范运作和提高效益，强化日常监督和检查，及时跟



踪公司重大决策、重要经营管理活动及重大异常变化的情况，推动公司各项法人治理制度不断完善，促进公司持续、健康发展和资产的保值增值，维护公司及股东的合法权益。

(4) 公司经理层对内部控制制度的拟订和有效执行负责。主要职责是：拟订内部控制制度编制计划，合理保证内部控制的有效执行，批准内部控制自查计划，组织开展内部控制检查与评价并向董事会报告，制定内部控制的重大控制缺陷改进方案和风险防范措施。

公司常设内控工作领导小组，公司总经理、总会计师分别担任组长、副组长，其他高级管理人员及内控相关部门负责人为小组成员。领导小组下设内控工作办公室。办公室主任由公司企管部部长担任，企管部设内控管理岗，负责公司内控制度的整理、编纂、印发及相关会议筹备等工作。

(5) 公司全体员工在接受人力资源部岗位培训，掌握岗位操作流程和相关内控制度后方可上岗，服从检查，接受奖惩。

(6) 公司设有独立的审计部门，直接对董事会负责，在审计委员会领导下，独立行使审计职权。公司配备专职审计人员3名。主要职责是：拟订内部控制审计计划、实施内部审计方案，检查并报告风险，针对控制缺陷和风险提出改善建议。审计部独立行使内部监督权，依法对本公司及控股子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行审计，对其财务收支及经济效益的真实性和合法性进行评价。

## (二) 公司内部控制制度的建设情况

公司已建立健全《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管



理制度》、《内部审计制度》、《投资管理制度》《资金管理制度》、《费用管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》等制度。能够有效控制经营、投资、采购、财务管理、监督检查等各个环节，公司各项管理制度均得到有效贯彻执行，为公司内部控制制度的正常运行提供了良好的基础。

公司董事会还建立了审计、提名、薪酬与考核、战略四个专门委员会，专门委员会依据相应的工作职责，分别承担公司重大工作事项讨论与决策的职能。

公司在2003年即接受控股股东——中国石油化工股份有限公司的建议，参照中国石化的内控手册编纂整理内控制度，根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，公司进一步修订完善了《内部控制手册》，并在其后每年的经营管理中不断修订完善。报告期公司对《内部控制手册》进行了修订，覆盖了公司全部经营活动业务流程，内容涵盖采购、成本、费用支出、销售、资金、资本支出、资产、关联交易、合并报表、重大事项、信息、生产运行、安全环保、税务管理、合同管理、人力资源管理、内部审计、信息披露等18个方面。保证了公司资产的安全、完整和经营成果及财务状况的真实、可靠。

### （三）公司内部审计部门工作人员的配备及工作情况

公司董事会下辖审计部，审计部工作人员具备与其从事的审计工作相适应的专业知识和业务能力，熟悉公司的经营活动和内部控制，保证了公司内部审计工作的有效实施。审计部在审计委员会的领导下向董事会负责并报告工作。独立承担监督检查内部控制制度的执行情况，评价内部控制制度的有效性，并及时提出完善内部控制建议。审计部门依法独立开展公司内部审计工作；并采取定期与不定期检查方式，对公司和控股子公司的财务、投资项目、经营活动等进行审计、核查；对经济效益的真实性、准确性做出合理的评价。



## 二、重点控制活动

### （一）控股子公司管理

《控股子公司管理办法》是公司内控制度的重要组成部分，公司委派至控股子公司的管理人员根据《控股子公司管理办法》履行职责、行使权利。该《办法》规定公司委派至控股子公司的管理人员在董事会审议议题时，未经公司授权，不得对日常生产经营管理以外的包括但不限于资产投资、资产处置、担保、融资、分立合并事项投赞成票，各控股子公司仅是成本中心或利润中心，没有投资中心的职权。《办法》同时规定委派人员必须督促子公司参照母公司制度完善相应管理规范公司，并作为年终考核的重要部分。以此方式在《公司法》的框架下，通过控制子公司的决策、执行机构，实现对子公司的管理。

公司所属的全资子公司实行“收支两条线管理”，按成本中心管理，套行公司的管理制度。

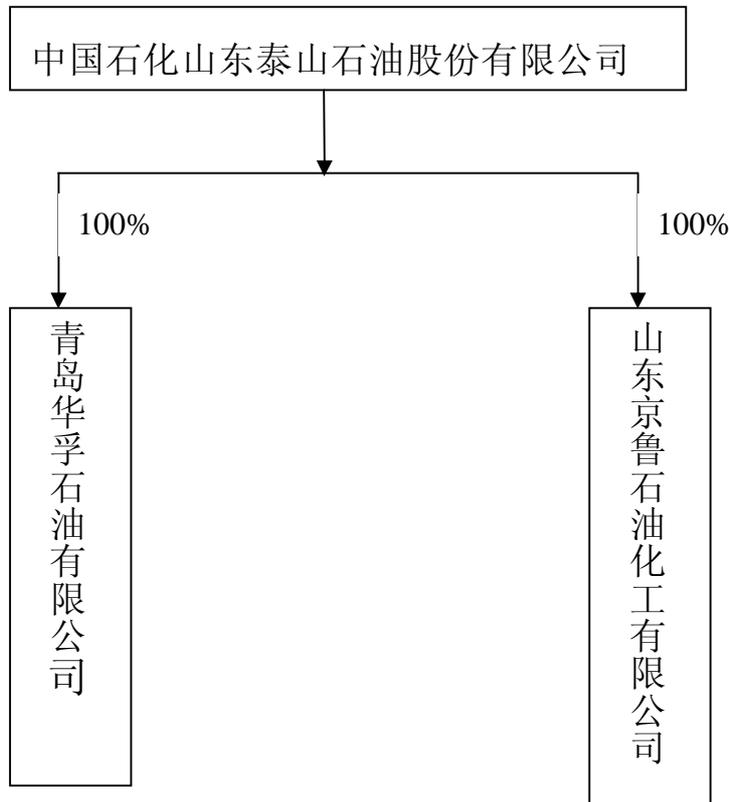
公司财务部门每月收集子公司的财务报表，每季度进行一次投资分析。

审计部门定期对子公司进行审计，测试控制缺陷，分析经营风险。

人力资源部门每年对所委派至子公司的董、监事及其他高级管理人员进行绩效考核，向公司经理办公会提报奖惩方案。

公司对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对控股子公司的管理控制严格、充分、有效，未有违反《内部控制指引》关于控股子公司内部控制的情形发生。

控股子公司控制结构及持股比例图



## （二）公司关联交易的内部控制情况

在公司《公司章程》、《股东大会议事规则》以及《董事会议事规则》等规章制度的有关条款中，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、关联交易的披露等作了详尽的规定，公司发生的关联交易严格依照公司的相关规定执行。董事会、股东大会审议有关关联交易事项时，关联董事、股东回避不参与投票表决。报告期内，公司的关联交易已按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等的规定，履行了董事会和股东大会的决策程序及信息披露义务。

## （三）公司对外担保的内部控制情况

本公司《章程》规定，公司不对控股50%以下的任何法人、自然人提供担保；公司对控股50%以上子公司的担保由董事会决议。对照深圳证券交易所《内部控制指引》的有关规定，公司对外担保的内部控制严格、充分、有效，没有违反



《内部控制指引》、《公司章程》的情形发生。报告期内，公司无担保事项。

#### （四）公司募集资金使用的内部控制情况

公司严格遵守中国证监会、深交所有关募集资金使用的规定。十一年来，公司没有募集资金使用的情况发生，亦无融资计划，没有违反深交所《内部控制指引》的情形发生。

#### （五）公司重大投资的内部控制情况

公司《章程》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》中对经理层、董事会及股东大会的投资审批权限、程序均有明确规定，重大投资坚持合法、审慎、安全、有效的原则。投资委员会对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜与相关部门进行专门研究和评估，控制投资风险，注重投资效益，同时建立了严格的审查和决策程序。对照深圳证券交易所《内部控制指引》的有关规定，公司对投资的内部控制严格、充分、有效，没有违反《内部控制指引》、《公司章程》的情形发生。

#### （六）公司信息披露的内部控制情况

公司制定了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，证券部为信息披露事务的管理部门，具体负责信息披露及投资者关系管理工作，规定了信息披露的基本原则、应披露的信息及披露标准、信息的传递、审核、披露流程、信息披露事务相关各方的职责，对信息披露的程序予以细化，实行信息披露重大事项报告责任制，并明确了公司及相关信息披露义务人的保密义务和相关保密措施。

公司按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深圳证券交



易所上市公司投资者关系管理指引》等规定，规范公司对外接待投资者等活动，确保信息披露的公平性。公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效。报告期内，没有违反《内部控制指引》、《信息披露管理制度》的情形发生。

### 三、问题及整改计划

公司目前的内控制度在强化管理监督及约束机制、规范业务行为、有效防范和化解风险、保护资产安全等方面体现出了较好的完整性、合理性和有效性，能够对公司经营目标的实现和各项业务的稳健发展以及国家法律法规的贯彻执行提供合理的保证，能够对编制真实、公允的年度财务报表提供合理的保证。虽然目前公司的制度体系比较健全，但仍需对部分管理制度进行进一步的细化完善，在内控制度执行方面，对某些点位的控制没有完全到位。公司在董、监事及高管培训的基础上延续并扩大公司内部控制的培训工作力度，确保内部控制制度落实到位。公司将进一步加强公司内部控制，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和持续健康发展。

### 5、监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司建立健全了覆盖公司各环节的各项内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项业务活动的规范有序进行，保护了公司资产的安全和完整。内部控制体系对公司经营管理起到了较好的风险防范和控制作用，经营决策程序科学合理，重点控制活动规范有效，内部控制符合中国证监会、深圳证券交易所的各项要求，能够适应公司经营发展和抵御经营风险的需要。监事会认为：公司对内控制度的自我评价，真实客观地反映了内部控制的运行情况。



## 6、独立董事对公司内部控制自我评价的意见

根据中国证监会公告[2008]48号以及深圳证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，我们对公司内部控制自我评价报告意见如下：

公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，公司对子公司、关联交易、对外担保、资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价报告符合公司内部控制的实际情况，客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。公司的内部控制体系涵盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的偏差，是公司资产安全和完整的有力保障。公司对内控制度的自我评价，真实客观地反映了内部控制运行情况。

## 7、对高级管理人员的考评及激励机制

公司已经建立了公司高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的绩效考核与激励约束机制。

公司对加油站员工收入实施“定销量、定费用、定人员，联量、联利、联费，与工资总额挂钩”的“三定三联一挂”办法，与之相对应，公司高级管理人员的薪酬也随着员工收入基数的不断变化而浮动，产生良好的激励考评效果。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内公司召开一次股东大会，二次临时股东会，会议情况如下：



2009 年 1 月 16 日，公司在山东省泰安市东岳大街 104 号公司六楼会议室召开 2009 年第一次临时股东会，公司《2009 年第一次临时股东会决议公告》刊登于 2009 年 1 月 17 日的《证券时报》和《证券日报》。

2009 年 5 月 15 日，公司在山东省泰安市东岳大街 104 号公司六楼会议室召开 2008 年度股东大会，公司《2008 年度股东大会决议公告》刊登于 2009 年 5 月 16 日的《证券时报》和《证券日报》。

2009 年 6 月 2 日，公司在山东省泰安市东岳大街 104 号公司六楼会议室召开 2009 年第二次临时股东会，公司《2009 年第二次临时股东会决议公告》刊登于 2009 年 6 月 3 日的《证券时报》和《证券日报》。

## 第八节 董事会报告

### 1、报告期内公司经营情况回顾

#### (1) 总体经营状况

总体经营情况表

单位：元

项目	2009 年度	2008 年度	变动幅度 (%)
营业收入	2,889,992,590.53	2,906,929,505.21	-0.58
营业利润	29,822,184.01	213,162,046.60	-86.01
净利润	8,318,123.71	143,666,372.99	-94.21

公司是以成品油购销为主营业务的商业流通企业。报告期内，随着国内经



济稳步增长，国内成品油市场需求逐步上升，但资源供应充裕，市场竞争激烈。面对复杂多变的经营形势，公司坚持股东大会制定的“巩固核心能力，强化竞争优势，收缩外围，突出主业，坚持专业化、规模化发展”的战略，积极应对成品油市场竞争激烈的环境，充分发挥完善的营销网络、物流体系和品牌优势，采取先进的营销手段、灵活的营销策略和周到的售后服务，始终坚持“诚信经营、规范管理、优质服务”的公司营销理念，密切跟踪市场变化，完善客户服务体系，及时调整营销策略，全力开拓市场，提高了市场占有率与终端控制力，进一步稳固了市场，增强了公司核心竞争力。

报告期，公司营业利润和净利润同比大幅下降主要归因于进货成本加大致使价差缩小以及成品油市场资源充足、竞争加剧的影响。

## (2) 主营业务及其经营情况

石油成油品的购进与销售是公司的主营业务。2009 年，公司共完成各类油品经营总量 70.31 万吨，同比增加 7.5 万吨。其中成品油零售量 32.86 万吨，同比增加 1.23 万吨；大客户直销 15.16 万吨，同比增加 3.83 万吨；销售燃料油 21.8 万吨，同比增加 2.5 万吨；销售润滑油及其他石化产品 0.27 万吨。

### (a) 主要经营产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
油品及天然气	287,875.06	272,062.82	5.49%	-0.86%	6.55%	-7.41%
主营业务分产品情况						
汽油	98,037.95	87,805.41	10.44%	6.62%	10.46%	-3.84%
柴油	164,170.00	158,749.12	3.30%	0.99%	13.01%	-12.02%
燃料油	22,365.64	22,346.32	0.09%	-29.80%	-29.77%	-0.02%
润滑油	2,686.61	2,679.98	0.25%	-14.12%	-6.44%	-7.69%
天然气	614.85	481.97	21.61%	-13.67%	-13.21%	-0.46%



(b) 主要供应商、客户情况

单位：万元

前五名供应商采购合计	269,062.87	占采购总额比率(%)	99.72
前五名客户销售合计	24,362.91	占销售总额比率(%)	8.46

报告期内，公司主营业务及其结构与前一报告期相比没有发生较大变化。

(3) 公司资产和费用构成情况

(a) 资产构成情况

单位：万元

项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		比重变动百分点
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	
总资产	91,036.50	100.00	96,453.78	100.00	0.00
其他应收款	1,707.99	1.88	2,016.22	2.09	-0.21
存货	6,807.74	7.48	8,429.14	8.74	-1.26
固定资产合计	44,914.10	49.34	43,399.99	45.00	4.34
在建工程	1,039.72	1.14	4,440.42	4.60	-3.46
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内，资产构成情况同比无其他重大变化。

(b) 期间费用同比变动情况

单位：元

项目	2009 年度	2008 年度	变动幅度(%)	变动原因
销售费用	82,712,567.78	77,554,884.50	6.65	资产增加致使折旧及摊销加大，维修费用增加



管理费用	35,088,023.76	42,281,080.83	-17.01	本期严格费用管理，压缩管理费用开支
财务费用	170,652.61	-1,700,482.61	110.04	本期开始银行为经营网点上门收款，增加银行上门收款费用
所得税	17,318,125.52	59,000,571.32	-70.65	本期利润减少致使所得税费用减少

## (4) 公司现金流量表相关数据

单位：万元

项目	2009 年度	2008 年度
经营活动		
现金流入总额	340,207.25	340,990.26
现金流出总额	341,109.69	327,323.67
现金流量净额	-902.44	13,666.59
投资活动		
现金流入总额	73.76	5,858.13
现金流出总额	2,233.42	7,938.75
现金流量净额	-2,159.66	-2,080.62
筹资活动		
现金流入总额	0	0.00
现金流出总额	4,807.93	19,231.73
现金流量净额	-4,807.93	-19,231.73

公司经营活动产生的现金流量净额同比减少较多，系本期购买商品支付的现金较多所致。



报告期公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 14424 万元，系公司本期分配股利较上期分配股利减少所致。

(5) 主要控股及参股公司的经营情况

(a)、公司持有山东京鲁石油化工有限公司 100%的股权。该公司注册资本 1000 万元，营业地址为山东省曲阜市，营业范围为成品油批发和零售。报告期末总资产 1058 万元，净资产 1006 万元，实现净利润-3 万元。

(b)、公司持有青岛华孚石油有限公司 100%的股权。该公司注册资本 2220 万元，营业地址为山东省青岛市，营业范围为成品油批发和零售，拥有或控制加油站点 13 座。报告期末总资产 18044 万元，净资产 4300 万元，实现净利润-288 万元。

(c)、广东泰华电气器件实业有限公司于 1999 年 9 月设立，注册资本 1999 万元，注册地在广州，主营业务为电气器件的研制及生产的中外合资企业。我公司初始投资成本 1019 万元，占注册资本 51%；华大实业有限公司（香港）出资 500 万元（实际出资 75.6 万元），占注册资本 25%；广东特区实业有限公司出资 480 万元，占注册资本 24%；由于该公司外方股东华大实业有限公司（香港）注册资本不到位，公司实缴注册资本为 1574.6 万元。

该公司由于技术问题一直未能正常生产经营，公司分别于 2005 年、2006 年对该长期投资计提了减值准备。

为贯彻股东大会制定的“巩固核心能力，强化竞争优势，收缩外围，突出主业，坚持专业化、规模化发展”的战略。2009 年 8 月 19 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于注销广东泰华电气器件实业有限公司的议案》，并



责成公司管理层办理广东泰华电气器件实业有限公司注销手续。报告期内，该公司注销手续办理完毕。

由于公司已对该单位计提了相应的减值准备，注销该公司对母公司的经营及利润情况没有影响，有利于公司管理水平和经营效率的进一步提高。由于该公司系超额亏损子公司，注销该公司影响合并报表期初未分配利润增加 1383 万元，影响当期利润增加 428 万元。

## 2、公司未来发展的展望

2010年，随着世界经济复苏，中国经济回升向好的基础进一步巩固以及扩大内需和改善民生的政策效应继续显现，国内对成品油的基础需求将稳定增长，在短时期内成品油尚无具有规模性能源的替代产品，公司的主营业务经营规模将持续稳定增长。

公司在应对近年成品油市场剧烈变化的同时，积累了宝贵经验，市场控制力和竞争力明显增强。公司将以满足客户需求为目标，推进非油业务快速发展，完善成品油销售网络布局，强化公司服务品牌优势，提升客户忠诚度，巩固和拓展零售市场，提升市场的驾驭能力和竞争力。

2010 年度，公司计划实现成品油经销总量 50.3 万吨，总体费用水平与 2009 年度基本持平。

### 资金需求及使用计划

公司将严格执行预算管理和绩效考核计划，加强内部审计和财务检查、监督力度，继续推行收支两条线管理。公司年度利润分配、网点建设等资本性支出以及日常经营的营运资金需求主要以经营性现金流满足，因日常经营的短期



波动形成的资金需求通过短期债务融资解决。

### 3、报告期内投资情况

(1) 公司无报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续至报告期内的情况。

(2) 报告期内公司无重大非募集资金投资情况发生。

### 4、会计事务所对公司出具的为标准无保留意见的审计报告。

### 5、报告期公司未发生会计政策变更、会计估计或重要前期差错更正事项

### 6、董事会日常工作情况

(1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内，公司董事会共召开了五次会议，其情况介绍如下：

公司第六届董事会第七次会议于 2009 年 4 月 17 日在济南燕子山庄召开，决议公告刊登于 2009 年 4 月 21 日的《证券时报》和《证券日报》。

公司第六届董事会第八次会议于 2009 年 5 月 15 日在公司本部召开，决议公告刊登于 2009 年 5 月 16 日的《证券时报》和《证券日报》。

公司第六届董事会第九次会议于 2009 年 8 月 19 日在公司本部召开，决议公告刊登于 2009 年 8 月 21 日的《证券时报》和《证券日报》。

公司第六届董事会第十次会议于 2009 年 10 月 27 日在公司本部召开，审议通过了公司《2009 年第三季度报告》。

公司第六届董事会第十一次会议于 2009 年 12 月 23 日在公司本部召开，决议公告刊登于 2009 年 12 月 24 日的《证券时报》和《证券日报》。



## (2) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行股东大会的相关决议，督促公司经理层认真落实股东大会的相关决议精神，公司董事会在履行职责中未超越股东大会授权范围，较好地履行了自己的职责。

报告期内，公司无发放红股、资本公积金转增股本、配股、增发新股等方案实施。

公司于 2009 年 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会，审议通过了公司《2008 年度利润分配方案》：根据山东正源和信有限责任会计师事务所审计确认，母公司 2008 年度净利润为 145,894,611.11 元，加上以前年度滚存的未分配利润，可供分配的利润为 146,534,355.11 元；按照审计后当年净利润的 10% 提取法定盈余公积金 14,589,461.11 元，可供股东分配的利润为 131,944,894.00 元。合并报表 2008 年度净利润为 143,779,343.29 元，加上以前年度滚存的未分配利润，可供分配的利润为 154,172,313.51 元；按照审计后当年净利润的 10% 提取法定盈余公积金 14,589,461.11 元，可供股东分配的利润为 139,582,852.40 元。公司以 2008 年底总股本为基数，按每 10 股 1 元（含税）向股东分配现金股利，共分配现金股利 48,079,332.00 元。分配后合并报表未分配利润余额为 91,503,520.40 元。2009 年 6 月 15 日，2008 年度利润分配方案实施完毕。

## (3) 董事会审计委员会履职情况报告

董事会下设的审计委员会，公司董事会审计委员会由 2 名独立董事及 1 名董事组成，其中主任委员由具有专业会计资格的独立董事担任。公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，报告期内，实施了对公司内部控制建立健全情



况进行监督检查、对年度财务审计情况进行审查等重要工作。

2009 年年度报告审计工作开展以来。审计委员会积极与审计师确定有关审计工作的安排计划。两次审阅财务报表，出具审阅意见，并保持与会计师的沟通、关注审计工作进展，确保在约定时间内顺利完成审计工作。

(a)、公司董事会审计委员会认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的注册会计师协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排。2010 年 2 月 5 日，在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并与年审注册会计师就相关问题交换意见后，首次出具了书面审议意见。审计委员会认为：公司根据企业会计准则的有关要求，结合公司实际情况，制定了合理的会计政策和恰当的会计估计，公司的财务报表基本反映了公司的财务状况和经营成果，同意将公司编制的 2009 年财务报告提交负责公司年报审计的山东正源和信有限责任会计师事务所审计。

(b)、公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流。关注审计工作进展，督促会计师事务所按照审计总体计划完成相关工作。，确保按照审计总体计划完成工作。

(c)、会计师事务所如期出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了出具初步审计意见后公司2009年度财务会计报表。2010年4月12日，公司董事会审计委员会成员与审计师进行沟通及交流，对财务报告相关的问题进行了座谈，审计委员会与注册会计师之间在公司年度财务报告所有重要问题上不



存在争议，并形成书面审议意见认为：公司按照企业会计准则的规定编制了公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，同意以此财务报表为基础编制公司2009 年度报告及年报摘要。

(d)、山东正源和信有限责任会计师事务所出具了2009年度审计报告后，董事会审计委员会对山东正源和信有限责任会计师事务所从事2009年度公司的审计工作进行了总结认为：

山东正源和信有限责任会计师事务所能够按照本年度财务报告审计计划完成审计工作，如期出具了公司2009年度财务报告的审计意见，所有参与审计的事务所成员在公司年报审计工作中勤勉、尽责，对在审计过程中知悉的公司信息，能够尽到保密义务，具有良好的从业道德，相关审计意见客观、公正，较好的完成了公司委托的各项工作。建议继续聘请山东正源和信有限责任会计师事务所为公司2010年度审计服务机构。

#### (4) 董事会薪酬与考核委员会履职情况报告

公司董事会薪酬与考核委员会由 2 名独立董事及 1 名董事组成，其中主任委员由独立董事担任。

董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员 2009 年领取的薪酬进行了认真审核认为：公司董事、监事和高级管理人员领取的薪酬符合公司股东大会、董事会和公司绩效考核制度的规定，所披露薪酬与实际取得的薪酬一致。

#### (5) 董事会提名委员会履职情况报告

董事会提名委员会审核了报告期内公司监事以及高级管理人员的提名、聘



任，认为相关当事人的任职资格以及任职所履行的程序符合有关法律、法规以及《公司章程》的规定。

## 7、2009 年度利润分配及分红预案

2010 年 4 月 19 日公司第六届董事会第十二次会议决议：根据山东正源和信有限责任会计师事务所审计确认，母公司 2009 年度净利润为 14,645,244.74 元，加上以前年度滚存的未分配利润，可供分配的利润为 98,510,806.74 元；按照审计后当年净利润的 10% 提取法定盈余公积金 1,464,524.47 元，可供股东分配的利润为 97,046,282.27 元。合并报表 2009 年度净利润为 8,318,123.71 元，加上以前年度滚存的未分配利润，可供分配的利润为 113,650,204.01 元；按照审计后当年净利润的 10% 提取法定盈余公积金 1,464,524.47 元，可供股东分配的利润为 112,185,679.54 元。

董事会结合公司实际经营情况和发展战略，决定本年度不进行现金股利分配，亦不进行资本公积转增股本。以完善油品经销网络建设，未分配的利润将继续留存公司用于支持公司的经营需要，符合公司全体股东的长远利益。

上述分配预案尚须提交 2009 年度股东大会审议表决。

公司最近三年现金分红情况表

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	48,079,332.00	143,779,343.29	33.44%	139,582,852.40
2007 年	192,317,327.20	71,385,754.23	269.41%	200,949,549.77
2006 年	43,271,398.80	76,347,323.89	56.68%	101,830,770.63
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				32.44%

## 8、其他事项

报告期内，公司指定信息披露报纸无变更。



## 第九节 监事会报告

2009 年，公司监事会依据《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《股票上市规则》及《公司章程》，对公司的经营、财务运作过程、关联交易、内控制度的执行及公司依法运作情况进行了认真监督和检查，完成了年度内的各项议事内容，正确地行使了监事会的监督职能。

（一）报告期内，监事会共召开五次会议，具体情况如下：

1、2009 年 1 月 16 日在公司本部召开了第六届监事会第五次会议。会议一致同意柴运芝女士为中国石化山东泰山石油股份有限公司第六届监事会主席。任期自本次监事会决议至本届监事会届满时止。

2、2009 年 4 月 17 日在济南燕子山庄召开了第六届监事会第六次会议。会议审议通过了《公司 2008 年度报告》及《2008 年度报告摘要》、《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年第一季度报告》和《公司关于内部控制自我评价报告》。监事会对公司内部控制自我评价报告发表了意见。

3、2009 年 8 月 19 日在公司本部召开了第六届监事会第七次会议。会议审议了《2009 年半年度报告》及《2009 年半年度报告摘要》、《关于注销广州泰华电气器件实业有限公司的议案》。

4、2009 年 10 月 27 日在公司本部召开了第六届监事会第八次会议。审议通过了《2008 年度第三季度报告》。

5、2009 年 12 月 23 日在公司本部召开第六届监事会第九次会议。会议一致同意接受柴运芝女士因工作调整辞去公司监事会主席、监事职务的请求，提名



包信源先生为监事候选人，并提议召开 2010 年第一次临时股东会予以选举，以补齐缺额。

6、2010 年 1 月 12 日在公司本部召开了第六届监事会第十次会议。会议一致同意包信源先生为中国石化山东泰山石油股份有限公司第六届监事会主席。任期自本次监事会决议至本届监事会届满时止。

(二) 监事会认为：2009 年度，公司依照国家的有关法律法规和公司章程，建立起了比较规范的法人治理结构。公司建立健全了覆盖公司各环节的各项内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项业务活动的规范有序进行，内部控制体系符合国家相关法律法规要求及公司实际需要，对公司经营管理起到了较好的风险防范和控制作用，没有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

董事会能认真贯彻股东大会决议，决策程序合法、有效，总体运作情况良好。公司董事、高级管理人员在执行职务时能够尽职尽责，未发现有违反法律法规、公司章程或损害公司利益、股东利益的行为。

监事会对公司 2009 年度财务状况及经营业绩进行了认真地检查认为：山东正源和信有限责任会计师事务所对公司 2009 年度财务报告出据的“无保留审计意见报告”，客观、公允地反映了公司实际情况，财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

报告期内，公司的关联交易是与母公司中国石油化工股份有限公司所属企业间的油品采购，其业务均严格按照双方签订的《关联交易合同》执行。监事会认为所进行的关联交易是公开、公平的，不存在内部价格交易，决策程序合法



有效，未发现有损害上市公司利益和中小股东利益的现象。

2010 年，监事会将严格按照《公司法》和《公司章程》赋予的职责，强化日常监督和检查，督促公司管理层不断完善规范运作和提高效益，推动公司内部控制制度不断完善，促进公司持续、健康发展，维护公司及股东的合法权益。

## 第十节 重要事项

### 1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

### 2、报告期内收购及出售资产、企业合并事项

(1) 报告期内公司无重大资产收购事项的发生。

(2) 报告期内公司无出售资产、企业合并事项。

(3) 公司无其他重大资产出售、企业合并事项。

### 3、截至报告期末，公司没有实施股权激励，亦无实施股权激励的计划。

### 4、重大关联交易事项

(1) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

关联交易方：中国石油化工股份有限公司

交易内容：油品采购

定价原则：凡政府（含地方政府）有定价的，执行政府定价；凡没有政府定价，但已有政府指导价的，执行政府指导价；没有政府定价或政府指导价的，执行市场价（含招标价）；前三者均没有的，执行协议价。

交易价格：根据定价原则随时调整。成品油价格由国家计划发展委员会调整制定，本公司与中国石油化工股份有限公司的油品交易执行以上定价。

交易金额：245,349.83 万元；



占同类交易金额的比例：91.19%

结算方式：现金；

关联交易事项对公司利润的影响：公司油品经营业务为公司主营业务，在业务收入及利润总额中占绝对比重，由于国内成品油价格实行国家定价且市场上无大宗系统外油品供应，本公司油品经营业务不存在市场选择。

因国内大宗成品油供应商只有中国石化、中石油两家，且因配置计划、供应保证等原因，本公司大部分成品油均购自母公司中国石油化工股份有限公司，关联交易无法避免，有其存在的必要性。除非国内成品油供货市场发生重大变化，否则本公司与母公司中国石油化工股份有限公司的关联交易将持续发生。

上述日常关联交易事项业经公司 2008 年度股东大会审议通过。

(2) 报告期内公司无涉及资产收购、出售以及与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(3) 公司与关联方存在的债权债务往来及担保等事项形成的原因及对公司的影响

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
山东京鲁石油化工有限公司	-5.48	19.63	0.00	0.00
青岛华孚石油有限公司	-241.31	14,624.22	0.00	0.00
合计	-246.79	15,942.47	0.00	0.00

公司应收全资子公司青岛华孚石油有限公司14,624万元。其中：7829万元系公司出让青岛泰山房地产开发有限公司股权时，协议由青岛东泰物业有限公司接收的与一期项目资产相配比的应付母公司款项；其余款项系对青岛华孚石油有限公司债权性投资及补充其营运资金所致。对公司经营运作及资产安全无影



响。

报告期内公司无对控股子公司的担保现象发生，也无前期延续至本报告期的担保情况，报告期末对控股子公司的担保余额为0元。

(4) 公司无其他重大关联交易。

#### 4、重大合同及履行情况

(1) 公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁我公司资产，且该事项为公司带来的利润达到当年利润总额 10%以上(含 10%)的情况。

##### (2) 担保事项

《公司章程》规定，公司不对除控股 51%以上的子公司以外的其他法人及非法人单位、任何自然人提供担保。报告期内，公司无为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况，公司无直接或间接为资产负债率超过 70%的被单保对象提供担保的情况，公司无担保总额超过净资产 50%的情况，也无上述担保发生于以前年份延续至本报告期的情况。

报告期内公司无对控股子公司的担保现象发生，也无前期延续至本报告期的担保情况，报告期末对控股子公司的担保余额为0元。

(3) 公司无在报告期内或报告期继续发生的委托他人进行现金资产管理的事项。

(4) 本报告期内公司无其他重大合同发生。

#### 5、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项及履



## 行情况

### (1) 公司控股 5% 以上股东的承诺事项

中国石油化工股份有限公司（以下简称中国石化）为控股本公司 24.57% 股份的第一大股东。2000 年 6 月 3 日，中国石化与本公司签订关联交易协议，对两公司间各项交易的定价承诺按如下原则和顺序执行：“凡政府（含地方政府）有定价的，执行政府定价；凡没有政府定价，但已有政府指导价的，执行政府指导价；没有政府定价或政府指导价的，执行市场价（含招标价）；前三者均没有的，执行协议价”。并规定本关联交易协议追溯至 2000 年 1 月 1 日起执行，协议到期后经双方同意可以延续。

履行情况：中国石油化工股份有限公司《2009 年度报告》披露中国石化在与关联方的交易中“认真遵守关联交易协议和定价原则，发生的关联交易均在香港交易所的豁免范围内，并符合上海证券交易所《股票上市规则》的有关规定。”

### (2) 股权分置改革承诺事项

2007 年 3 月 5 日泰山石油召开相关股东会议，股权分置改革方案获得通过。3 月 19 日，股权分置改革方案实施完毕。

泰山石油的唯一非流通股股东中国石油化工股份有限公司（“中国石化”）承诺“中国石化将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。除受让人同意并有能力承担承诺责任，否则中国石化在其承诺的禁售期内将不转让所持有的股份。”

报告期内，承诺人严格按照承诺的约定切实履行了其承诺。



## 6、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2008 年度股东大会决议，公司决定续聘山东正源和信有限责任会计师事务所为公司提供 2009 年度财务审计、资产评估等相关服务。

2009 年度，公司支付给其的报酬共计 50 万元。

山东正源和信有限责任会计师事务所已为公司提供连续审计服务 18 年。

7、报告期内公司、公司董事会及董事无受证券监管部门稽查、处罚、通报批评、公开谴责事项发生。

8、公司及公司的控股子公司无其他符合《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》（试行）第十七条所列重大事件发生，无其他董事会判断为重大事件的事项发生。

9、报告期内，公司未发生属于深圳证券交易所《上市公司公平信息披露指引》范畴内的接待调研、沟通、采访情况。



## 第十一节 财务报告

### 1、审计报告

鲁正信审字（2010）第 0040 号

中国石化山东泰山石油股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是泰山石油公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，泰山石油公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了泰山石油公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师

中国注册会计师：单英明

事务所（盖章）

中国注册会计师：张立全

中国·济南

2010 年 4 月 19 日



# 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

2009 年 12 月 31 日

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	期末余额	年初余额	项 目	注释号	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	八、1	71,386,764.16	150,087,156.53	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	八、2	8,980,000.00	10,330,000.00	交易性金融负债			
应收账款	八、3	22,124.65	110,622.38	应付票据			
预付款项	八、4	79,058,292.12	10,359,790.00	应付账款	八、15	1,643,632.70	4,130,749.41
应收保费				预收款项	八、16	9,000,388.36	10,629,695.18
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	八、17	630.00	2,057,676.62
应收股利				应交税费	八、18	2,563,648.68	12,181,759.59
其他应收款	八、5	17,079,923.33	20,162,197.04	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	八、6	68,077,442.18	84,291,411.32	其他应付款	八、19	8,437,761.69	19,638,591.77
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		<b>244,604,546.44</b>	<b>275,341,177.27</b>	代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>非流动资产:</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>21,646,061.43</b>	<b>48,638,472.57</b>
发放贷款及垫款				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	八、20	12,267,598.85	13,515,399.86
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产	八、7	5,737,072.55	4,825,735.00	预计负债			
固定资产	八、8	449,141,027.90	433,999,918.31	递延所得税负债			
在建工程	八、9	10,397,240.71	44,404,202.85	其他非流动负债			
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>12,267,598.85</b>	<b>13,515,399.86</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>33,913,660.28</b>	<b>62,153,872.43</b>
生产性生物资产				<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
油气资产				实收资本(或股本)	八、21	480,793,320.00	480,793,320.00
无形资产	八、10	134,106,760.75	132,452,454.70	资本公积	八、22	185,109,758.43	185,109,758.43
开发支出				减: 库存股			
商誉	八、11	16,479,958.87	16,479,958.87	专项储备			
长期待摊费用	八、12	15,746,454.27	18,101,871.29	盈余公积	八、23	98,362,540.78	96,898,016.31
递延所得税资产	八、13	34,151,897.54	38,932,501.28	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	八、24	112,185,679.54	139,582,852.40
				外币报表折算差额			
<b>非流动资产合计</b>		<b>665,760,412.59</b>	<b>689,196,642.30</b>	归属于母公司股东权益合计		<b>876,451,298.75</b>	<b>902,383,947.14</b>
				少数股东权益			
				<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>876,451,298.75</b>	<b>902,383,947.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>910,364,959.03</b>	<b>964,537,819.57</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>910,364,959.03</b>	<b>964,537,819.57</b>

公司法定代表人: 冯东青

主管会计工作负责人: 魏绪秋

会计机构负责人: 许新



# 母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位: 中国石化山东泰山石油股份有限公司      2009 年 12 月 31 日      金额单位: 人民币元

项 目	注释号	期末余额	年初余额	项 目	注释号	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		67,356,673.77	146,563,159.95	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		8,980,000.00	10,330,000.00	应付票据			
应收账款	十四、1	22,124.65	95,265.09	应付账款		1,404,899.49	3,894,560.90
预付款项		79,058,292.12	10,359,790.00	预收款项		4,633,698.57	7,260,677.16
应收利息				应付职工薪酬		-	2,057,676.62
应收股利				应交税费		16,859,507.83	26,826,421.87
其他应收款	十四、2	97,831,211.05	105,347,163.90	应付利息			
存货		40,877,611.38	56,764,654.37	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		7,217,911.98	10,518,431.01
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>294,125,912.97</b>	<b>329,460,033.31</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>30,116,017.87</b>	<b>50,557,767.56</b>
<b>非流动资产:</b>				<b>非流动负债:</b>			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款		12,267,598.85	13,515,399.86
长期股权投资	十四、3	117,832,462.95	117,832,462.95	专项应付款			
投资性房地产		5,737,072.55	4,825,735.00	预计负债			
固定资产		392,586,757.47	408,104,799.32	递延所得税负债			
在建工程		10,397,240.71	13,217,598.39	其他非流动负债			
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>12,267,598.85</b>	<b>13,515,399.86</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>42,383,616.72</b>	<b>64,073,167.42</b>
生产性生物资产				<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
油气资产				实收资本(或股本)		480,793,320.00	480,793,320.00
无形资产		54,590,378.65	50,527,697.30	资本公积		194,733,256.88	194,733,256.88
开发支出				减: 库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		13,027,814.29	14,831,331.22	盈余公积		98,362,540.78	96,898,016.31
递延所得税资产		25,021,377.06	29,642,997.12	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		97,046,282.27	131,944,894.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>619,193,103.68</b>	<b>638,982,621.30</b>	<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>870,935,399.93</b>	<b>904,369,487.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>913,319,016.65</b>	<b>968,442,654.61</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>913,319,016.65</b>	<b>968,442,654.61</b>

公司法定代表人: 冯东青

主管会计工作负责人: 魏绪秋

会计机构负责人: 许新



## 合并利润表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

2009 年度 金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,889,992,590.53	2,906,929,505.21
其中：营业收入	八、25	2,889,992,590.53	2,906,929,505.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,864,452,952.13	2,687,899,843.85
其中：营业成本	八、25	2,729,985,174.32	2,554,645,880.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、26	3,696,213.96	5,716,327.58
销售费用		82,712,567.78	77,554,884.50
管理费用		35,088,023.76	42,281,080.83
财务费用	八、27	170,652.61	-1,700,482.61
资产减值损失	八、28	12,800,319.70	9,402,152.83
加：公允价值变动收益			
投资收益	八、29	4,282,545.61	-5,867,614.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
<b>三、营业利润</b>		29,822,184.01	213,162,046.60
加：营业外收入	八、30	1,138,165.90	601,768.72
减：营业外支出	八、31	5,324,100.68	11,096,871.01
其中：非流动资产处置损失		5,099,872.28	6,416,027.07
<b>四、利润总额</b>		25,636,249.23	202,666,944.31
减：所得税费用	八、32	17,318,125.52	59,000,571.32
<b>五、净利润</b>		8,318,123.71	143,666,372.99
归属于母公司所有者的净利润		8,318,123.71	143,779,343.29
少数股东损益			-112,970.30
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	八、33	0.0173	0.3000
（二）稀释每股收益	八、33	0.0173	0.3000
<b>七、其他综合收益</b>	八、34	13,828,559.90	
<b>八、综合收益总额</b>		22,146,683.61	143,666,372.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,146,683.61	143,779,343.29
归属于少数股东的综合收益总额			-112,970.30

公司法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：魏绪秋

会计机构负责人：许新



## 母 公 司 利 润 表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司      2009 年度      金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	2,873,550,496.32	2,890,840,043.24
减：营业成本	十四、4	2,725,864,537.43	2,554,021,693.82
营业税金及附加		3,372,127.89	5,421,159.34
销售费用		72,952,574.45	70,522,547.65
管理费用		30,621,328.59	36,803,796.47
财务费用		183,057.19	-1,671,021.89
资产减值损失		4,851,609.44	11,455,483.36
加：公允价值变动收益			
投资收益	十四、5		-6,077,416.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		35,705,261.33	208,208,967.74
加：营业外收入		780,275.33	601,568.72
减：营业外支出		5,166,716.23	10,278,468.41
其中：非流动资产处置损失		5,099,872.28	5,623,531.90
<b>三、利润总额</b>		31,318,820.43	198,532,068.05
减：所得税费用		16,673,575.69	52,637,456.94
<b>四、净利润</b>		14,645,244.74	145,894,611.11
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.30
（二）稀释每股收益		0.03	0.30
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		14,645,244.74	145,894,611.11

公司法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：魏绪秋

会计机构负责人：许新



## 合并现金流量表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期金额	上期金额	项 目	注释号	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		737,588.17	408,410.00
销售商品、提供劳务收到的现金		3,385,543,840.20	3,401,065,318.26	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	51,717,110.00
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向中央银行借款净增加额				<b>投资活动现金流入小计</b>		737,588.17	58,581,295.57
向其他金融机构拆入资金净增加额				购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,334,236.88	79,387,486.30
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				<b>投资活动现金流出小计</b>		22,334,236.88	79,387,486.30
拆入资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,596,648.71	-20,806,190.73
回购业务资金净增加额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金			
收到的其他与经营活动有关的现金	八、35	16,528,698.58	8,837,297.72	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,402,072,538.78	3,409,902,615.98	取得借款收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		3,246,239,585.51	3,054,309,860.13	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,079,332.00	192,317,327.20
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,098,581.71	45,465,919.37	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		66,096,067.34	126,349,748.89	<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,079,332.00	192,317,327.20
支付的其他与经营活动有关的现金	八、36	44,662,663.41	47,111,185.10	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-48,079,332.00	-192,317,327.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,411,096,897.97	3,273,236,713.49	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,024,359.19	136,665,902.49	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-78,700,339.90	-76,457,615.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				加：期初现金及现金等价物余额		150,087,156.53	226,544,771.97
收回投资收到的现金			6,455,775.57				
取得投资收益收到的现金				<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,386,816.63	150,087,156.53

公司法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：魏绪秋

会计机构负责人：许新



# 母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位: 中国石化山东泰山石油股份有限公司  
币元

2009 年度

金额单位: 人民

项 目	注释号	本期金额	上期金额	项 目	注释号	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,359,037,481.53	3,359,005,857.26	支付其他与投资活动有关的现金			
收到的税费返还				<b>投资活动现金流出小计</b>		20,498,951.27	36,781,406.15
收到的其他与经营活动有关的现金		2,864,740.03	9,646,437.18				
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,361,902,221.56	3,368,652,294.44	<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,761,363.10	21,799,889.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,219,247,789.85	3,070,804,265.26	<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,328,954.10	38,558,776.31	吸收投资收到的现金			
支付的各项税费		61,935,469.88	124,127,101.17	取得借款收到的现金			
支付的其他与经营活动有关的现金		42,755,798.81	44,022,122.82	收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,373,268,012.64	3,277,512,265.56	<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,365,791.08	91,140,028.88	偿还债务支付的现金			
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,079,332.00	192,317,327.20
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				支付其他与筹资活动有关的现金			
收回投资收到的现金			6,455,775.57	<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,079,332.00	192,317,327.20
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		737,588.17	408,410.00	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-48,079,332.00	-192,317,327.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	51,717,110.00				
收到其他与投资活动有关的现金				<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>投资活动现金流入小计</b>		737,588.17	58,581,295.57				
				<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-79,206,486.18	-79,377,408.90
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,498,951.27	36,781,406.15	加: 期初现金及现金等价物余额		146,563,159.95	225,940,568.85
投资支付的现金				<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,356,673.77	146,563,159.95

公司法定代表人: 冯东青

主管会计工作负责人: 魏绪秋

会计机构负责人: 许新



## 合并所有者权益变动表

编制单位: 中国石化山东泰山石油股份有限公司

2009 年度

金额单位: 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	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	480,793,320.00	185,109,758.43	-	-	96,898,016.31	-	139,582,852.40	-	902,383,947.14	
加: 会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
其他									-	
<b>二、本年初余额</b>	480,793,320.00	185,109,758.43	-	-	96,898,016.31	-	139,582,852.40	-	902,383,947.14	
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	-	1,464,524.47	-	-27,397,172.86	-	-25,932,648.39	
(一) 净利润							8,318,123.71	-	8,318,123.71	
(二) 其他综合收益							13,828,559.90		-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	22,146,683.61	-	8,318,123.71	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、所有者投入资本									-	
2、股份支付计入所有者权益的金额									-	
3、其他									-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,464,524.47	-	-49,543,856.47	-	-48,079,332.00	
1、提取盈余公积					1,464,524.47		-1,464,524.47		-	
2、提取一般风险准备									-	
3、对所有者(或股东)的分配							-48,079,332.00		-48,079,332.00	
4、其他									-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	13,828,559.90	
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									13,828,559.90	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取									-	
2、本期使用									-	
<b>四、本年年末余额</b>	480,793,320.00	185,109,758.43	-	-	98,362,540.78	-	112,185,679.54	-	876,451,298.75	

公司法定代表人: 冯东青

主管会计工作负责人: 魏绪秋

会计机构负责人: 许新



## 合并股东权益变动表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司 2009 年度金额单位：人民币元

项 目	上年同期									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	480,793,320.00	185,109,758.43			82,308,555.20		200,949,549.77		992,796.71	950,153,980.11
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他							1,760,747.65			1,760,747.65
<b>二、本年年初余额</b>	480,793,320.00	185,109,758.43	-	-	82,308,555.20	-	202,710,297.42	-	992,796.71	951,914,727.76
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	-	14,589,461.11	-	-63,127,445.02	-	-992,796.71	-49,530,780.62
(一) 净利润							143,779,343.29		-112,970.30	143,666,372.99
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	143,779,343.29	-	-112,970.30	143,666,372.99
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-879,826.41	-879,826.41
1、所有者投入资本										-
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
3、其他									-879,826.41	-879,826.41
(四) 利润分配	-	-	-	-	14,589,461.11	-	-206,906,788.31	-	-	-192,317,327.20
1、提取盈余公积					14,589,461.11		-14,589,461.11			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者(或股东)的分配							-192,317,327.20			-192,317,327.20
4、其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)										-
2、盈余公积转增资本(或股本)										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
<b>四、本年年末余额</b>	480,793,320.00	185,109,758.43	-	-	96,898,016.31	-	139,582,852.40	-	-	902,383,947.14

公司法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：魏绪秋

会计机构负责人：许新



## 母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	480,793,320.00	194,733,256.88	-	-	96,898,016.31	-	131,944,894.00	904,369,487.19
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	480,793,320.00	194,733,256.88	-	-	96,898,016.31	-	131,944,894.00	904,369,487.19
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	-	1,464,524.47	-	-34,898,611.73	-33,434,087.26
（一）净利润							14,645,244.74	14,645,244.74
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	14,645,244.74	14,645,244.74
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,464,524.47	-	-49,543,856.47	-48,079,332.00
1、提取盈余公积					1,464,524.47		-1,464,524.47	-
2、提取一般风险准备						-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配							-48,079,332.00	-48,079,332.00
4、其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）								#VALUE!
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
<b>四、本年年末余额</b>	480,793,320.00	194,733,256.88			98,362,540.78		97,046,282.27	870,935,399.93

公司法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：魏绪秋

会计机构负责人：许新



# 母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司  
元

2009 年度

金额单位：人民币

项 目	上年同期							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	480,793,320.00	194,733,256.88			82,308,555.20		192,957,071.20	950,792,203.28
加：会计政策变更							-	-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	480,793,320.00	194,733,256.88	-	-	82,308,555.20	-	192,957,071.20	950,792,203.28
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	-	14,589,461.11	-	-61,012,177.20	-46,422,716.09
(一) 净利润							145,894,611.11	145,894,611.11
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	145,894,611.11	145,894,611.11
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	14,589,461.11	-	-206,906,788.31	-192,317,327.20
1、提取盈余公积					14,589,461.11		-14,589,461.11	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者(或股东)的分配							-192,317,327.20	-192,317,327.20
4、其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)								-
2、盈余公积转增资本(或股本)								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
<b>四、本年年末余额</b>	480,793,320.00	194,733,256.88			96,898,016.31		131,944,894.00	904,369,487.19

公司法定代表人：冯东青

主管会计工作负责人：魏绪秋

会计机构负责人：许新

# 中国石化山东泰山石油股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

如无特别说明，以下货币单位均为人民币元

### 一、公司基本情况

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

公司在山东省工商行政管理局注册登记，现有注册资本 480,793,300 元。

公司总部地址：山东省泰安市东岳大街 104 号

公司所属行业性质：商品流通业。

公司经营范围：石化产品的销售等。

### 二、财务报表的编制基础

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

公司采用日历年度制，即会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础及会计计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础。

公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

#### （四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （五）外币业务折算

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

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

#### （六）金融工具的确认和计量

##### 1、金融资产和金融负债的分类

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。

##### 2、金融资产和金融负债的计量

（1）公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额，初始金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

##### 3、金融资产转移的确认与计量

公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6、金融资产减值

##### (1) 金融资产减值的确认

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## (2) 金融资产减值的测试方法和计提方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,根据其账面价值与预计未来现金流量现值(不包括尚未发生的未来信用损失)之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值,按照该金融资产的原实际利率折算确定,并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见本财务报表附注八 3、5。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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后发生的事项有关的,原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

### ③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

## (七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 应收款项坏账准备的确认标准:因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年,并有确凿证据证明仍然不能收回,经公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

①单项金额重大的款项指:应收款项余额超过 100 万元的款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

①信用风险特征组合的确定依据: 对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法, 其计提比例如下:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	10.00%	10.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	70.00%	70.00%

对其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的, 采用个别认定法计提坏账准备。

#### (八) 存货的确认和计量

##### 1、存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、周转材料、工程施工、在产品、库存商品等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法

周转材料在收益期内分期摊销; 其他存货在取得时, 以实际成本计价, 领用或发出存货时按加权平均法计价

##### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法:

资产负债表日, 公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

公司按单个存货项目计提存货跌价准备, 但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量, 可以合并计量成本与可变现净值; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日, 如果存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

3、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

#### （九）长期股权投资的确认和计量

##### 1、初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量。合并成本超过公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

##### （3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

##### 2、后续计量及收益确认

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润中投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益；但投资企业确认的投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述金额的部分作为初始投资成本的收回。

##### （2）采用权益法核算的长期股权投资

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

### 3、长期股权投资减值

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按照本财务报表附注四、（十五）所述方法计提减值准备。

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### （十）投资性房地产的确认和计量

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

#### 1、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和

可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

## 2、投资性房地产的后续计量

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

## 3、投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，按本财务报表附注四·（十五）所述方法计提减值准备。

### （十一）固定资产的确认和计量

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

（1）固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- 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）固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量：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，公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

2、各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50 年	5%	1.90-3.16%
专用设备	15 年	5%	6.33%
运输设备	10 年	5%	9.50%
办公设备及其他	5-10 年	5%	9.50-19.00%

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 3、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注四、（十五）所述方法计提固定资产减值准备。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价

值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十二）在建工程的确认和计量

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

2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注四、（十五）所述方法计提在建工程减值准备。

#### （十三）无形资产的确认和计量

##### 1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

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

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

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

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

##### 2、无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权

利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，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，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3、研究阶段和开发阶段的支出

公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段发生的支出，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注四、（十五）所述方法计提无形资产减值准备。

#### （十四）长期待摊费用

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

#### （十五）资产减值的确定

公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

##### 1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## 3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 4、商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，应当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。

## 5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

## （十六）借款费用的确认和计量

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

### 2、借款费用资本化的期间

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

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

（2）暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

## （十七）职工薪酬

### 1、公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

### 2、职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益。

### 3、辞退福利

在职工劳动合同到期前,公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿,满足《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的确认条件的,确认为预计负债,同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划,公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债;对于自愿接受裁减的建议,根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

#### (十八) 预计负债

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

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

#### (十九) 收入确认原则

##### 1、销售商品收入的确认方法

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

##### 2、提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

##### 3、让渡资产使用权收入的确认方法

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

##### 4、建筑施工合同收入的确认方法

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

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

#### (二十) 政府补助

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

#### (二十一) 企业所得税的确认和计量

##### 1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 2、递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

##### 3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

#### (二十二) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制

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

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并, 公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量, 取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于控股合并, 合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 公司也计入合并成本。

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

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金

等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### （二十三）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围的确定原则

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

#### 2、合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

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

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	税 率	计税依据
增值税	17%	按销售收入的 17% 计算销项税抵扣进项税后计缴
营业税	5%	租赁收入、房地产销售收入等
城市维护建设税	7%	按实际缴纳的流转税额计缴
教育费附加	3%	按实际缴纳的流转税额计缴
地方教育费附加	1%	按实际缴纳的流转税额计缴
企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴

## (二) 税收优惠及批文

公司无税收方面的优惠

**六、公司会计政策和会计估计变更以及前期会计差错更正的说明：**

## (一) 会计政策变更

公司无需披露的会计政策变更。

## (二) 会计估计变更

公司无需披露的会计估计变更。

## (三) 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正

**七、企业合并及合并财务报表**

## (一) 子公司情况

## 1、同一控制下企业合并取得的子公司

公司无同一控制下企业合并取得的子公司

## 2、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山东京鲁石油化工有限公司	有限公司	曲阜	商品流通	1000 万	油品销售	1835 万	
青岛华孚石油有限公司	有限公司	青岛	商品流通	2220 万	油品销售	9948 万	

续表

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东京鲁石油化工有限公司	100%	100%	是			
青岛华孚石油有限公司	100%	100%	是			

## (二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

## (1) 本期新纳入合并范围的主体

公司本期无新纳入合并范围的主体

## (2) 本期不再纳入合并范围的主体

子公司全称	处置日净资产	期初至处置日净利润

广东泰华电气器件实业有限公司	-18,111,105.51
----------------	----------------

## 八、合并财务报表主要项目注释

### (一) 资产负债表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原 币	折算汇率	折合人民币	原 币	折算汇率	折合人民币
现 金	4,179.58		4,179.58	12,633.30		12,633.30
其中：美元						
银行存款	71,382,584.58		71,382,584.58	150,034,441.80		150,034,441.80
其中：美元						
其他货币资金				40,081.43		40,081.43
其中：保证金						
合 计	71,386,764.16		71,386,764.16	150,087,156.53		150,087,156.53

期末余额比年初余额减少 52.44%，主要原因系公司本期进销差价减少及分派现金股利所致。

#### 2、应收票据

##### (1) 明细情况

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,980,000.00	10,330,000.00
商业承兑汇票		
合 计	8,980,000.00	10,330,000.00

(2) 2009 年 12 月 31 日，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据为 1,480,000.00 元，全部为银行承兑汇票，票据到期日为 2010 年 4 月 9 日至 2010 年 6 月 24 日，其中：金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东石横特钢集团有限公司	2009-10-9	2010-4-9	500,000.00	
山东石横特钢集团有限公司	2009-12-24	2010-6-24	300,000.00	
泰安市保利润滑油有限公司	2009-10-14	2010-4-14	200,000.00	
山东石横特钢集团有限公司	2009-12-24	2010-6-24	200,000.00	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2009-11-11	2010-5-11	100,000.00	



合 计			1,300,000.00	
-----	--	--	--------------	--

(4) 2009 年 12 月 31 日, 公司无已贴现未到期的银行承兑汇票。

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类列示

类 别	期 末 余 额				
	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大的应收账款	24,582.95	100.00%	10.00%	2,458.30	22,124.65
合 计	24,582.95	100.00%	10.00%	2,458.30	22,124.65

接上表

类 别	年 初 余 额				
	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	58,916.28	35.76%	73.93%	43,558.99	15,357.29
其他不重大的应收账款	105,850.10	64.24%	10.00%	10,585.01	95,265.09
合 计	164,766.38	100.00%	32.86%	54,144.00	110,622.38

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	24,582.95	100.00%	2,458.30	105,850.10	64.24%	10,585.01
1 至 2 年(含 2 年)						
2 至 3 年(含 3 年)						
3 年以上				58,916.28	35.76%	43,558.99

合 计	24,582.95	100.00%	2,458.30	164,766.38	100.00%	54,144.00
净 额	22,124.65		110,622.38			

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 2009年12月31日, 无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至2009年12月31日, 应收账款欠款金额前三名的单位情况如下:

客户名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
莱芜钢铁股份有限公司(供应部)	客户	19,883.80	1年以内	80.88%
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	客户	3,985.60	1年以内	16.21%
新汶矿业集团物资供销公司	客户	713.55	1年以内	2.91%
合 计		24,582.95		100%

(6) 期末余额比年初余额减少 85.08%, 主要原因系公司本期加紧催收, 回款较好所致。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析:

账 龄	期 末 余 额		年 初 余 额	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
1年以内(含1年)	79,058,292.12	100%	10,359,790.00	100%
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3年以上				
合 计	79,058,292.12	100%	10,359,790.00	100%

(2) 截至2009年12月31日, 预付款项欠款金额前五名的单位情况如下:

单位名称	与公司关系	金额	预付时间	未结算原因
山东昌邑石化有限公司	供应商	52,934,048.13	2009年	尚未收货
蓝星石油有限公司济南分公司	供应商	26,110,637.80	2009年	尚未收货
泰安市银诺商贸有限公司	供应商	11,212.97	2009年	尚未收货
泰安市山水圣生物科技有限公司	供应商	2,168.22	2009年	尚未收货

泰安中油华气天然气利用有限公司	供应商	225.00	2009 年	货款尾款
合 计		79,058,292.12		

(3) 2009 年 12 月 31 日, 持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位无欠款。

(4) 期末余额比年初余额增加 6.63 倍, 主要原因系公司本期预付采购成品油款增加所致。

### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类 别	期 末 余 额				
	账面余额	占总额 额比例	坏账 计提比例	坏账准备	账面价值
单 项 金 额 重 大 的 其 他 应 收 款	63,534,416.63	96.72%	74.69%	47,456,241.11	16,078,175.52
单 项 金 额 不 重 大 但 按 信 用 风 险 特 征 组 合 后 该 组 合 的 风 险 较 大 的 其 他 应 收 款	1,880,320.03	2.86%	59.76%	1,123,734.02	756,586.01
其 他 不 重 大 的 其 他 应 收 款	272,402.00	0.42%	10.00%	27,240.20	245,161.80
合 计	65,687,138.66	100.00%	74.00%	48,607,215.33	17,079,923.33

接上表

类 别	年 初 余 额				
	账面余额	占总额 额比例	坏账 计提比例	坏账准备	账面价值
单 项 金 额 重 大 的 其 他 应 收 款	79,490,596.00	94.11%	77.29%	61,441,620.09	18,048,975.91
单 项 金 额 不 重 大 但 按 信 用 风 险 特 征 组 合 后 该 组 合 的 风 险 较 大 的 其 他 应	4,155,585.57	4.92%	66.94%	2,781,721.81	1,373,863.76

收款					
其他不重大的其他应收款	821,508.19	0.97%	10.00%	82,150.82	739,357.37
合计	84,467,689.76	100.00%	76.13%	64,305,492.72	20,162,197.04

## (2) 账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	272,402.00	0.41	27,240.20	20,529,512.13	24.30	2,052,951.21
1 至 2 年 (含 2 年)	20,092,983.94	30.59	4,018,596.78	124,940.09	0.15	80,269.97
2 至 3 年 (含 3 年)				400,000.00	0.47	160,000.00
3 年以上	45,321,752.72	69.00	44,561,378.35	63,413,237.54	75.08	62,012,271.54
合计	65,687,138.66	100.00	48,607,215.33	84,467,689.76	100.00	64,305,492.72
净额	17,079,923.33			20,162,197.04		

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况:

欠款人名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
香港合智集团	借款	449,999.99	超过诉讼时效	否
李荣华	借款	437,100.00	收回可能性很小	否
宁阳县电业局	押金	5,450.00	时间长, 不足回收成本	否
磁窑供电站	押金	12,500.00	时间长, 不足回收成本	否
合计		905,049.99		

## (4) 2009年12月31日余额中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

## (5) 截至2009年12月31日, 其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下:

欠款人名称	与公司关系	金额	账龄	占科目余额的比例
泰安鲁浩贸易公司	往来单位	18,055,386.20	1-2 年和 3 年以上	27.49%
青岛泰山房地产有限公司	往来单位	15,530,561.18	3 年以上	23.64%

深圳市新嘉创实业有限公司	往来单位	10,000,000.00	3 年以上	15.22%
泰安市岱信资产管理服务公司	往来单位	8,359,508.34	3 年以上	12.73%
泰安鲁润股份有限公司	往来单位	6,204,497.77	3 年以上	9.45%
合 计		58,149,953.49		

(6) 2009年12月31日余额中无应收关联方款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

存货项目	期 末 余 额		年 初 余 额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	212,413.83		425,310.72	
开发产品及成本	28,397,211.20	9,417,973.89	28,938,853.61	9,417,973.89
库存商品	50,807,558.93	1,965,903.64	66,300,335.39	2,081,016.11
周转材料	44,135.75		125,901.60	
合 计	79,461,319.71	11,383,877.53	95,790,401.32	11,498,990.00
账面价值	68,077,442.18		84,291,411.32	

### (2) 存货跌价准备

存货项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
开发产品及成本	9,417,973.89				9,417,973.89
库存商品	2,081,016.11			115,112.47	1,965,903.64
合 计	11,498,990.00			115,112.47	11,383,877.53

## 7、投资性房地产

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值				
房屋及建筑物	6,555,888.58	1,991,106.50		8,546,995.08
合 计	6,555,888.58	1,991,106.50		8,546,995.08
二、累计折旧				
房屋及建筑物	1,730,153.58	1,079,768.95		2,809,922.53
合 计	1,730,153.58	1,079,768.95		2,809,922.53

三、减值准备				
房屋及建筑物				
合 计				
四、账面价值				
房屋及建筑物	4,825,735.00			5,737,072.55
合 计	4,825,735.00			5,737,072.55

**8、固定资产**

## (1) 固定资产明细情况

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值				
房屋及建筑物	115,483,803.30	36,961,296.05	3,442,184.25	149,002,915.10
专用设备	417,319,356.79	14,076,787.87	11,320,518.70	420,075,625.96
运输设备	5,446,238.30	560,342.77	1,441,112.00	4,565,469.07
办公设备及其他	46,464,218.30	4,355,942.94	5,649,818.33	45,170,342.91
合 计	584,713,616.69	55,954,369.63	21,853,633.28	618,814,353.04
二、累计折旧				
房屋及建筑物	30,903,873.09	5,296,774.62	1,180,636.15	35,020,011.56
专用设备	90,636,951.91	18,841,502.99	3,083,251.49	106,395,203.41
运输设备	3,102,566.94	522,411.05	782,685.27	2,842,292.72
办公设备及其他	11,688,694.08	4,146,262.13	2,346,134.84	13,488,821.37
合 计	136,332,086.02	28,806,950.79	7,392,707.75	157,746,329.06
三、减值准备				
房屋及建筑物	3,899,070.20			3,899,070.20
专用设备	9,906,844.87		2,370,379.50	7,536,465.37
运输设备				
办公设备及其他	575,697.29		84,236.78	491,460.51
合 计	14,381,612.36		2,454,616.28	11,926,996.08
四、账面价值				
房屋及建筑物	80,680,860.01			110,083,833.34
专用设备	316,775,560.01			306,143,957.18

运输设备	2,343,671.36			1,723,176.35
办公设备及其他	34,199,826.93			31,190,061.03
合 计	433,999,918.31			449,141,027.90

本期由在建工程转入固定资产的金额为49,064,424.14元。

(2) 2009年12月31日, 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 2009年12月31日, 公司融资租赁租入的固定资产如下:

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值				
房屋及建筑物	50,795,708.51	30,826.35	1,813,733.34	49,012,801.52
专用设备	51,842,064.43	51,953.45	175,674.00	51,718,343.88
办公设备及其他	3,454,548.95		41,070.54	3,413,478.41
合 计	106,092,321.89	82,779.80	2,030,477.88	104,144,623.81
二、累计折旧				
房屋及建筑物	11,893,986.31	1,952,170.06	737,916.47	13,108,239.90
专用设备	5,274,368.98	2,072,449.72	39,382.52	7,307,436.18
办公设备及其他	866,766.64	182,126.46	23,334.84	1,025,558.26
合 计	18,035,121.93	4,206,746.24	800,633.83	21,441,234.34
三、减值准备				
房屋及建筑物				
专用设备				
办公设备及其他				
合 计				
四、账面价值				
房屋及建筑物	38,901,722.20			35,904,561.62
专用设备	46,567,695.45			44,410,907.70
办公设备及其他	2,587,782.31			2,387,920.15
合 计	88,057,199.96			82,703,389.47

(4) 2009年12月31日, 公司经营租赁租出的固定资产如下

类 别	账面价值
房屋及建筑物	14,673,600.68

专用设备	4,771,965.20
合 计	19,445,565.88

(5) 2009年12月31日, 公司无持有待售的固定资产。

## 9、在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华孚办公楼				30,376,217.00		30,376,217.00
加油站	10,397,240.71		10,397,240.71	11,762,653.75		11,762,653.75
卸油泵房与消防系统改造工程				2,030,332.10		2,030,332.10
其他零星工程				235,000.00		235,000.00
合 计	10,397,240.71		10,397,240.71	44,404,202.85		44,404,202.85

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	期末余额
华孚办公楼	3150 万	30,376,217.00	934,150.19	31,310,367.19		100%	100%	自筹	
加油站	3000 万	11,762,653.75	18,043,643.91	17,754,056.95		60%	75%	自筹	10,397,240.71
合 计		42,138,870.75	18,977,794.10	49,064,424.14	1,655,000.00				10,397,240.71

### (3) 在建工程减值准备

2009 年 12 月 31 日, 公司在建工程未发生减值情形, 故未计提在建工程减值准备。

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
华孚办公楼	100%	
加油站	75%	
合 计		

## 10、无形资产

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值				
土地使用权	152,835,875.29	6,376,410.00	3,243,613.50	155,968,671.79
合 计	152,835,875.29	6,376,410.00	3,243,613.50	155,968,671.79
二、累计摊销				
土地使用权	20,383,420.59	4,482,663.63	3,004,173.18	21,861,911.04
合 计	20,383,420.59	4,482,663.63	3,004,173.18	21,861,911.04

三、减值准备				
土地使用权				
合 计				
四、账面价值				
土地使用权	132,452,454.70			134,106,760.75
合 计	132,452,454.70			134,106,760.75

**11、商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
青岛华孚石油有限公司	12,841,265.45			12,841,265.45	
山东京鲁石油化工有限公司	3,638,693.42			3,638,693.42	
合 计	16,479,958.87			16,479,958.87	

**12、长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
房屋租赁费	2,669,473.33	100,000.00	487,500.00		2,281,973.33	
加油站租赁费	15,432,397.96	839,476.02	2,807,393.04		13,464,480.94	
合 计	18,101,871.29	939,476.02	3,294,893.04		15,746,454.27	

**13、递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	34,151,897.54	38,932,501.28
合 计	34,151,897.54	38,932,501.28

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额:

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	113,296,716.56
存货跌价准备	11,383,877.53
固定资产减值准备	11,926,996.08
合 计	136,607,590.17

(3) 期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

**14、资产减值准备**

项 目	年初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			本期转回	本期转销	其他减少	

坏账准备	64,359,636.72		14,844,913.10	905,049.99		48,609,673.63
存货跌价准备	11,498,990.00			115,112.47		11,383,877.53
长期股权投资减值准备						
无形资产减值准备						
固定资产减值准备	14,381,612.36			2,454,616.28		11,926,996.08
在建工程减值准备						
合 计	90,240,239.08		14,844,913.10	3,474,778.74		71,920,547.24

## 15、应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
购买商品和接受劳务	1,643,632.70	4,130,749.41
合 计	1,643,632.70	4,130,749.41

(2) 2009 年 12 月 31 日, 无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 期末余额比年初余额减少 60.21%, 主要原因系公司本期加强结算, 支付上期欠款所致。

## 16、预收款项

### (1) 明细情况:

项 目	期末余额	年初余额
预收销售款	9,000,388.36	10,629,695.18
合 计	9,000,388.36	10,629,695.18

(2) 2009 年 12 月 31 日, 无预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 2009 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年以上的大额预收款项金额为 2,345,000.00 元, 系以前年度预收的个人房款。

## 17、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴	2,057,676.62	39,192,443.97	41,250,120.59	
二、职工福利		2,346,491.69	2,346,491.69	
三、社会保险费				
其中: 1. 医疗保险费		1,587,575.16	1,587,575.16	
2. 基本养老保险费		5,245,160.87	5,245,160.87	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		448,286.73	448,286.73	
5. 工伤保险费		66,466.03	66,466.03	
6. 生育保险费		102,555.87	102,555.87	

四、住房公积金		2,565,114.68	2,564,484.68	630.00
五、工会经费和教育经费		742,665.34	742,665.34	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		4,266,498.99	4,266,498.99	
合 计	2,057,676.62	56,563,259.33	58,620,305.95	630.00

(2) 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

(3) 期末余额较期初数减少 99.97%，主要原因系公司本期支付以前年度欠薪所致。

#### 18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,337,923.07	4,540,779.69
营业税	96,119.97	141,137.58
城建税	602,099.80	1,797,375.82
教育费附加	258,006.85	766,832.23
地方教育费附加	86,002.28	255,610.74
房产税	386,550.19	228,288.75
土地使用税	1,421,752.94	1,752,907.54
印花税	15,181.42	26,190.70
所得税	-11,149,296.56	4,863,195.92
个人所得税	3,752,640.56	59,503.49
河道维护费	7,520.25	
土地增值税	-2,250,852.09	-2,250,062.87
合 计	2,563,648.68	12,181,759.59

期末余额较期初数减少 78.95%，主要原因系公司本期缴纳企业所得税较多所致。

#### 19、其他应付款

(1) 明细情况：

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,437,761.69	19,638,591.77
合 计	8,437,761.69	19,638,591.77

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，金额较大的其他应付款情况如下：

债权人名称	期末余额	性质或内容
宁阳东联化工有限公司	950,000.00	质保金
山东一箭建设有限公司	632,550.95	质保金
山东四方安装工程有限公司	491,097.38	质保金
山东华建建筑安装工程有限公司	425,840.00	质保金
朱宗娇	406,600.00	暂收款
合 计	2,906,088.33	

(4) 期末余额较期初数减少 57.03%，主要原因系公司本期支付上期欠款所致。

## 20、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
加油站融资租赁款	12,267,598.85	13,515,399.86
合 计	12,267,598.85	13,515,399.86

## 21、股本

数量单位：股

项 目	年初余额		本期增减变动					期末余额	
	金 额	比 例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	其他	小计
一、有条件限售股份	118,147,844	24.57%				-4,237	-4,237	118,143,607	24.57%
1、国家持股									
2、国家法人持股	118,140,120	24.57%						118,140,120	24.57%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	7,724	0.00%				-4,237	-4,237	3,487	0.00%
二、无限售条件股份	362,645,476	75.43%				4,237	4,237	362,649,713	75.43%
1、人民币普通股	362,645,476	75.43%				4,237	4,237	362,649,713	75.43%
2、境内上市外资股									
3、境外上市外资股									
4、其他									
三、股份总数	480,793,320	100.00%						480,793,320	100.00%

## 22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	185,109,758.43			185,109,758.43
其他资本公积				
合 计	185,109,758.43			185,109,758.43

**23、盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,898,016.31	1,464,524.47		98,362,540.78
其他				
合 计	96,898,016.31	1,464,524.47	0.00	98,362,540.78

**24、未分配利润**

项 目	期末余额	提取或者分配比例
上年年末余额	139,582,852.40	
加：会计政策变更		
前期会计差错更正		
调整后年初未分配利润数	139,582,852.40	
加：本期归属于母公司净利润	8,318,123.71	
其他*	13,828,559.90	
减：提取法定盈余公积	1,464,524.47	10%
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配	48,079,332.00	
期末未分配利润	112,185,679.54	

\*系公司本期将广东泰华电气器件实业有限公司注销，其产生的以前年度由公司承担的超额亏损部分共计 13,828,559.90 元，影响合并报表的未分配利润。

**(二) 利润表项目注释**
**25、营业收入及营业成本**
**(1) 营业收入及成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,878,750,642.78	2,720,628,210.73	2,903,631,147.95	2,553,274,780.19
其他业务	11,241,947.75	9,356,963.59	3,298,357.26	1,371,100.53
合 计	2,889,992,590.53	2,729,985,174.32	2,906,929,505.21	2,554,645,880.72

**(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	980,379,517.86	878,054,070.50	919,529,839.15	794,941,739.79



柴油	1,641,700,008.08	1,587,491,226.01	1,625,642,579.98	1,404,755,247.51
燃料油	223,656,410.21	223,463,247.52	318,587,063.76	318,206,605.25
润滑油	26,866,107.19	26,799,780.98	31,285,043.23	28,643,332.44
天然气	6,148,456.98	4,819,719.04	7,122,233.26	5,553,368.67
涂料			1,231,626.66	982,341.55
其它	142.46	166.68	232,761.91	192,144.98
合 计	2,878,750,642.78	2,720,628,210.73	2,903,631,147.95	2,553,274,780.19

## (3) 主营业务 (分地区)

地区	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	2,653,900,839.42	2,507,439,033.27	2,699,025,509.89	2,361,442,023.66
青岛	200,796,201.96	191,129,111.49	168,003,601.21	157,893,398.51
曲阜	24,053,601.40	22,060,065.97	36,602,036.85	33,939,358.02
合 计	2,878,750,642.78	2,720,628,210.73	2,903,631,147.95	2,553,274,780.19

## (4) 本期公司前五名客户营业收入的情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
山东恒源石油化工股份有限公司	109,658,119.66	3.81%
山东中联石化有限公司	89,451,282.05	3.11%
山东路油油气管理有限公司	24,547,008.55	0.85%
山东石横特钢集团有限公司	10,113,728.03	0.35%
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	9,858,964.96	0.34%
合 计	243,629,103.25	8.46%

## 26、营业税金及附加

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
营业税	265,282.41	5%	120,972.33	5%
城市维护建设税	2,179,512.85	7%	3,561,650.83	7%
教育费附加	953,105.47	3%	2,027,523.57	3%
地方教育费附加	290,969.70	1%	5,115.21	1%
其他	7,343.53		1,065.64	
合 计	3,696,213.96		5,716,327.58	

本期金额较上期金额减少 35.34%，主要原因系公司本期进销差价减少，流转税减少所致。

### 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	529,768.30	2,155,650.58
金融手续费	699,112.91	453,533.98
其他	1,308.00	1,633.99
合 计	170,652.61	-1,700,482.61

本期金额较上期金额增加 110.04%，主要原因系公司本期利息收入大幅下降所致。

### 28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,800,319.70	-7,060,475.64
二、存货跌价损失		2,081,016.11
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		14,381,612.36
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	12,800,319.70	9,402,152.83

### 29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-5,867,614.76
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置金融资产或金融负债取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	4,282,545.61	
合 计	4,282,545.61	-5,867,614.76

本期的投资收益系公司本期将广东泰华电气器件实业有限公司注销,其产生的上年度由公司承担的超额亏损部分共计 4,282,545.61 元,影响合并报表的投资收益。

### 30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	1,005,740.17	270,437.17
其中: 固定资产处置利得	1,005,740.17	270,437.17
2、政府补助		
3、其他	132,425.73	331,331.55
合 计	1,138,165.90	601,768.72

本期金额较上期金额增加 89.14%, 主要原因系公司本期固定资产处置利得增加所致。

### 31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	5,255,960.78	6,416,027.07
其中: 固定资产处置损失	5,099,872.28	6,416,027.07
2、非公益救济性捐赠		
3、因违反法律、行政法规而交付的罚款、罚金、滞纳金	14,843.95	348,653.29
4、债务重组损失		
5、其他	53,295.95	4,332,190.65
合 计	5,324,100.68	11,096,871.01

本期金额较上期金额减少 52.02%, 主要原因系公司本期固定资产处置损失减少及本期其他支出减少所致。

### 32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,105,882.45	52,676,562.62
加: 本期缴纳上期所得税	5,431,639.33	
加: 递延所得税费用	4,780,603.74	6,324,008.70
合 计	17,318,125.52	59,000,571.32

本期金额较上期金额减少 70.65%, 主要原因系公司本期效益大幅下滑, 所得税费用减少所致。

### 33、每股收益计算过程

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的,应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数,并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下,稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

本期归属于普通股股东的净利润 8,318,123.71 元,扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 7,175,029.18 元,发行在外的普通股加权平均数 480,793,320 股。

本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 =  $8,318,123.71 / 480,793,320 = 0.0173$  元/每股。扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益 =  $7,175,029.18 / 480,793,320 = 0.0149$  元/每股。

#### 34、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享		



有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他*	13,828,559.90	
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	13,828,559.90	
<b>合 计</b>	13,828,559.90	

\*系公司本期将广东泰华电气器件实业有限公司注销,其产生的以前年度由公司承担的超额亏损部分共计 13,828,559.90 元,影响合并报表的未分配利润,计入本期其他综合收益。

### (三) 现金流量表项目注释

#### 35、收到的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	529,768.30	2,155,574.98
往来结算款项	14,806,808.26	5,254,538.02
其他	1,192,122.02	1,427,184.72
<b>合 计</b>	16,528,698.58	8,837,297.72

#### 36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	16,072,570.05	12,980,558.82
修理费	6,067,297.86	5,349,103.10
离退休人员费用	3,255,271.79	3,198,903.22
水电费	2,619,663.73	2,676,006.17
业务招待费	2,270,234.83	3,409,673.05
代理手续费	2,250,391.59	



车辆使用费	1,976,573.40	2,360,369.74
行政性收费	1,695,437.00	939,606.35
化验计量费	1,234,722.77	1,296,224.81
咨询费	1,089,740.00	1,751,850.00
其他支出	6,130,760.39	13,148,889.84
合 计	44,662,663.41	47,111,185.10

37、合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,318,123.71	143,666,372.99
加: 资产减值准备	12,800,319.70	9,402,152.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,886,719.74	27,379,930.99
无形资产摊销	4,482,663.63	3,586,566.87
长期待摊费用摊销	3,294,893.04	2,506,819.58
待摊费用减少(增加以“—”号填列)		
预提费用增加(减少以“—”号填列)		
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)	4,250,220.61	6,145,589.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	170,652.61	-1,700,482.61
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,282,545.61	5,867,614.76
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,780,603.74	6,324,008.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	16,213,969.14	-12,392,578.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-60,220,158.97	-17,689,686.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-28,719,820.53	-36,430,407.12
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,024,359.19	136,665,902.49
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	71,386,764.16	150,087,156.53
减: 现金的期初余额	150,087,156.53	226,544,771.97



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	-78,700,392.37	-76,457,615.44

### 38、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	71,386,764.16	150,087,156.53
其中: 库存现金	4,179.58	12,633.30
可随时用于支付的银行存款	71,382,584.58	150,034,441.80
可随时用于支付的其他货币资金		40,081.43
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		
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### (1) 公司的大股东情况

母公司全称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国石油化工股份有限公司	公司第一大股东	上市公司	北京	苏树林	石油化工

续表

母公司全称	注册资本	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	公司最终控制方	组织机构代码
中国石油化工股份有限公司	8,670,244 万元	24.57%	24.57%	中国石油化工股份有限公司	71092609-4

#### (2) 公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
青岛华孚石油有限公司	有限公司	青岛	李民	油品销售	2220 万	100%	100%	713763411
山东京鲁石油化工有限公司	有限公司	曲阜	宫利	油品销售	1000 万	100%	100%	86305803-x

#### 3、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
中国石化财务有限公司	与公司的控股股东同一母公司

2009 年 5 月 15 日, 泰山石油公司召开第五届第八次董事会, 会议决议改变结算方式, 直接通过银行与中国石化山东石油分公司结算货款, 将财务存款收回, 取消中国石化财务有限公司的账号。2009 年 5 月 25 日, 泰山石油公司将其在中国石化财务有限公司的账号注销。

### (二) 关联方交易

1、关联方交易的定价政策：凡政府（含地方政府）有定价的，执行政府定价；凡是没有政府定价，但已有政府指导价格的，执行政府指导价格；没有政府定价或者政府指导价的，执行市场价（含招标价）；前三者均没有的，执行协议价。

交易价格：根据定价原则随时调整。成品油价格由国家计划发展委员会调整制定，公司与中国石油化工股份有限公司的油品交易执行以上定价

## 2、报告期关联交易情况

### （1）销售商品、提供劳务

企业名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占年度销售比例	金额	占年度销售比例
青岛华孚石油有限公司	成品油	219,925,204.05	6.56%	181,236,357.50	6.27%
山东京鲁石油化工有限公司	成品油	25,468,495.03	0.76%	33,469,764.97	1.16%

### （2）采购商品、接受劳务

企业名称	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占年度采购比例	金额	占年度采购比例
中国石油化工股份有限公司	成品油	2,453,498,296.74	91.19%	2,267,509,199.68	81.48%

（3）截至 2009 年 12 月 31 日，公司及其子公司无为关联方提供担保情况。

### （三）关联方往来款项

科目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		金额	占该项目比例	金额	占该项目比例
其他应收款	青岛华孚石油有限公司	146,242,238.00	79.47%	148,655,304.36	75.42%
	山东京鲁石油化工有限公司	196,327.02	0.11%	251,072.81	0.13%
预付款项	山东起中国石油化工股份有限公司			10,000,000.00	96.53%
银行存款	中国石化财务有限责任公司			5,449,251.12	3.63%

### （四）关键管理人员报酬

关键管理人员报酬本年共计 108.42 万元,上年共计 132.41 万元。

#### 十、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大或有事项。

#### 十一、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后公司利润分配方案

公司 2010 年 4 月 19 日召开第六届董事会第十二次会议, 会议决议通过了 2009 年度利润分配预案: 按 2009 年经审计后净利润的 10% 提取法定盈余公积后, 不分配不转增。该股利分配预案尚需公司股东大会审议通过。

2、除上述事项外, 截至财务报告批准报出日, 公司无其他应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司会计报表项目附注

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类列示

类 别	期 末 余 额				
	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大的应收账款	24,582.95	100.00%	10.00%	2,458.30	22,124.65
合 计	24,582.95	100.00%	10.00%	2,458.30	22,124.65

接上表

类 别	年 初 余 额				
	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,725.32	6.80%	100.00%	7,725.32	
其他不重大的应收账款	105,850.10	93.20%	10.00%	10,585.01	95,265.09
合 计	113,575.42	100.00%	15.96%	18,310.33	95,265.09

##### (2) 账龄分析

账 龄	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备

1 年以内(含 1 年)	24,582.95	100%	2,458.30	105,850.10	93.20%	10,585.01
1 至 2 年(含 2 年)						
2 至 3 年(含 3 年)						
3 年以上				7,725.32	6.80%	7,725.32
合 计	24,582.95	100.00%	2,458.30	113,575.42	100.00%	18,310.33
净 额	22,123.65			95,265.09		

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 截至2009年12月31日, 无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至2009年12月31日, 应收账款欠款金额前三名的单位情况如下:

客户名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
莱芜钢铁股份有限公司(供应部)	客户	19,883.80	1 年以内	80.88%
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	客户	3,985.60	1 年以内	16.21%
新汶矿业集团物资供销公司	客户	713.55	1 年以内	2.91%
合 计		24,582.95		100.00%

(6) 期末余额比年初余额减少 78.35%, 主要原因系公司本期加紧催收, 回款较好所致。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类 别	期 末 余 额				
	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	183,135,632.25	99.52%	46.88%	85,851,377.32	97,284,254.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	417,000.00	0.23%	70.00%	291,900.00	125,100.00
其他不重大的其他应收款	468,729.02	0.25%	10.00%	46,872.90	421,856.12
合 计	184,021,361.27	100.00%	46.84%	86,190,150.22	97,831,211.05

接上表

类 别	年 初 余 额
-----	---------

	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	196,138,252.15	99.44%	46.70%	91,586,891.35	104,551,360.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	504,052.44	0.26%	50.31%	253,567.44	250,485.00
其他不重大的其他应收款	605,909.00	0.30%	10.00%	60,590.90	545,318.10
合计	197,248,213.59	100.00%	46.59%	91,901,049.69	105,347,163.90

## (2) 账龄分析

账 龄	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	37,742,575.03	20.51%	3,774,257.50	90,676,522.85	45.97%	9,067,652.28
1至2年(含2年)	50,312,481.48	27.34%	10,062,496.30	69,102.44	0.04%	69,102.44
2至3年(含3年)				400,000.00	0.20%	160,000.00
3年以上	95,966,304.76	52.15%	72,353,396.42	106,102,588.30	53.79%	82,604,294.97
合计	184,021,361.27	100.00%	86,190,150.22	197,248,213.59	100.00%	91,901,049.69
净 额	97,831,211.05			105,347,163.90		

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况:

欠款人名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东泰华电气器件实业有限公司	借款	10,675,523.41	公司已注销	是
宁阳县电业局	押金	5,450.00	时间长, 不足回收成本	否
磁窑供电站	押金	12,500.00	时间长, 不足回收成本	否
合计		10,693,473.41		

## (4) 截至2009年12月31日, 持公司5%(含5%)以上股份的股东单位无欠款。

## (5) 截至2009年12月31日, 其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下:

欠款人名称	款项性质	金额	账龄	占科目余额的比例
青岛华孚石油有限公司	公司子公司	146,242,238.00	1年以内	79.47%
泰安鲁浩贸易公司	往来单位	18,055,386.20	1-2年和3年以上	9.81%

泰安市岱信资产管理服务有限公司	往来单位	8,359,508.34	3 年以上	4.54%
泰安鲁润股份有限公司	往来单位	6,204,497.77	3 年以上	3.37%
山东泰山史宾莎涂料有限公司	往来单位	4,274,001.94	1-2 年	2.32%
合 计		183,135,632.25		99.51%

(6) 截至2009年12月31日, 应收关联方款项情况:

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
青岛华孚石油有限公司	公司子公司	146,242,238.00	79.47%
山东京鲁石油化工有限公司	公司子公司	196,327.02	0.11%
合 计		146,438,565.02	79.58%

### 3、长期股权投资

(1) 分类列示:

项 目	期 末 余 额		年 初 余 额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算	117,832,462.95		128,022,462.95	10,190,000.00
按权益法核算				
合 计	117,832,462.95		128,022,462.95	10,190,000.00
净 额	117,832,462.95		117,832,462.95	

(2) 明细列示:

被投资单位名称	初始投资额	投资比例	累计投资额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛华孚石油有限公司	99,482,462.95	100%	99,482,462.95	99,482,462.95			99,482,462.95
山东京鲁石油化工有限公司	18,350,000.00	100%	18,350,000.00	18,350,000.00			18,350,000.00
广东泰华电器器件实业有限公司	10,190,000.00	51%	10,190,000.00	10,190,000.00		10,190,000.00	
合 计	128,022,462.95		128,022,462.95	128,022,462.95		10,190,000.00	117,832,462.95

### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,863,639,043.76	2,717,177,237.61	2,888,675,033.85	2,552,816,843.64
其他业务	9,911,452.56	8,687,299.82	2,165,009.39	1,204,850.18
合 计	2,873,550,496.32	2,725,864,537.43	2,890,840,043.24	2,554,021,693.82

(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	971,392,049.87	876,598,967.45	913,648,138.33	795,143,605.78
柴油	1,635,579,421.91	1,585,496,413.85	1,618,120,161.03	1,405,349,283.34
燃料油	223,656,410.21	223,463,247.52	318,587,063.76	318,206,605.25
润滑油	26,862,562.33	26,798,723.07	31,197,437.47	28,563,980.60
天然气	6,148,456.98	4,819,719.04	7,122,233.26	5,553,368.67
其它	142.46	166.68		
合 计	2,863,639,043.76	2,717,177,237.61	2,888,675,033.85	2,552,816,843.64

## (3) 主营业务(分地区)

地区	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	2,863,639,043.76	2,717,177,237.61	2,888,675,033.85	2,552,816,843.64
合 计	2,863,639,043.76	2,717,177,237.61	2,888,675,033.85	2,552,816,843.64

## (4) 本期公司前五名客户营业收入的情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
山东恒源石油化工股份有限公司	109,658,119.66	3.83%
山东中联石化有限公司	89,451,282.05	3.10%
山东路油油气管理有限公司	24,547,008.55	0.85%
山东石横特钢集团有限公司	10,113,728.03	0.35%
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	9,858,964.96	0.34%
合 计	243,629,103.25	8.47%

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,077,416.75
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置金融资产或金融负债取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		



可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		-6,077,416.75

## 6、母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,645,244.74	145,894,611.11
加: 资产减值准备	4,851,609.44	11,455,483.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,832,189.48	26,076,018.62
无形资产摊销	1,425,729.95	1,577,994.45
长期待摊费用摊销	2,116,174.70	2,316,869.66
待摊费用减少(增加以“-”号填列)		
预提费用增加(减少以“-”号填列)		
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)	5,099,872.28	5,353,094.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	183,057.19	-1,671,021.89
投资损失(收益以“-”号填列)		6,077,416.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,621,620.06	-61,016.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,887,042.99	-15,542,279.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,859,172.83	-53,804,100.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,169,159.08	-36,533,041.81
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,365,791.08	91,140,028.18
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	67,356,673.77	146,563,159.95
减: 现金的期初余额	146,563,159.95	225,940,568.85
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	-79,206,486.18	-79,377,408.90

## 十五、补充资料

## 1. 本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-4,250,220.61	
越权审批或无正式批准的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,285.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,282,545.61	
小 计	96,610.83	
所得税影响数	1,046,483.70	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	1,143,094.53	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.0173	0.0173



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.0149	0.0149
-------------------------	------	--------	--------

#### 十六、财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2010 年 4 月 19 日批准。

## 第十二节 备查文件目录



- 1、载有法定代表人、总会计师、会计主管签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：冯东青

中国石化山东泰山石油股份有限公司

二〇一〇年四月十九日