

中国石化山东泰山石油股份有限公司

SINOPEC ShanDong TaiShan Petroleum CO.,LTD.

2010 年半年度报告全文

2010 年 8 月 24 日



目 录

重要提示	3
公司基本情况	4
股本变动及主要股东持股情况	6
董事、监事、高级管理人员情况	7
董事会报告	7
重要事项	10
财务报告（未经审计）	17
备查文件目录	69



第一节 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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对本半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

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

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

中国石化山东泰山石油股份有限公司

董 事 会

2010 年 8 月 24 日



第二节 公司基本情况

（一）公司基本信息

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、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：泰山石油

股票代码：000554

3、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

4、公司法定代表人：冯东青

5、公司董事会秘书：李建文 E-MAIL: kevinlee67@126.com

证券事务代表：李支清 E-MAIL: tslizhq@sina.com

联络地址：山东省泰安市东岳大街 104 号

电话：(0538) 626 9659、626 9630

传真：(0538)826 5450

6、公司指定信息披露报刊名称：《证券时报》、《证券日报》



登载公司半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券管理部

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

(二) 主要会计数据及指标

单位:人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	909,145,547.26	910,364,959.03	-0.13%
归属于上市公司股东的所有者权益	881,790,208.53	876,451,298.75	0.61%
股本	480,793,320.00	480,793,320.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.834031738	1.822927363	0.61%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	1,513,762,984.82	1,317,502,702.64	14.90%
营业利润	2,876,073.59	15,248,546.44	-81.14%
利润总额	7,460,928.75	14,894,761.61	-49.91%
归属于上市公司股东的净利润	5,338,909.78	6,095,408.49	-12.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,900,268.41	6,360,747.11	-70.13%
基本每股收益(元/股)	0.0111	0.0127	-12.60%
稀释每股收益(元/股)	0.0111	0.0127	-12.60%
净资产收益率(%)	0.61%	0.71%	-0.10%



经营活动产生的现金流量净额	60,956,928.61	44,904,821.26	35.75%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.126784059	0.093397348	35.75%

说明：“扣除非经常性损益后的净利润”项目中扣除的项目及相关金额列示如下：

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	67,347.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,517,507.32	
所得税影响额	-1,146,213.79	
合计	3,438,641.37	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

1、本报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变动

2、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。

3、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表：

单位：股

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	0
四川天府投资管理有限公司	境内非国有法人	1.01%	4,848,854	0	0
哥伦比亚大学	境外法人	1.00%	4,799,894	0	0
诸培贤	境内自然人	0.71%	3,405,200	0	0
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.58%	2,794,136	0	0
魏菲	境内自然人	0.51%	2,447,100	0	0
林涛	境内自然人	0.43%	2,061,978	0	0
王镜针	境内自然人	0.42%	2,000,000	0	0
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.42%	1,999,916	0	0
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		



四川天府投资管理有限公司	4,848,854	人民币普通股
哥伦比亚大学	4,799,894	人民币普通股
诸培贤	3,405,200	人民币普通股
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	2,794,136	人民币普通股
魏菲	2,447,100	人民币普通股
林涛	2,061,978	人民币普通股
王镜针	2,000,000	人民币普通股
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	1,999,916	人民币普通股
胡文胜	1,902,759	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p> <p>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。</p>	

4、公司控股股东或实际控制人报告期内没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况未发生变化。

2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的聘任及解聘情况

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。

第五节 董事会报告

(一) 报告期内财务状况及经营成果的简要分析

1、总资产、股东权益变动情况

单位：元

项 目	期末数	期初数	期末比期初增减 (%)
总资产	909,145,547.26	910,364,959.03	-0.13
股东权益	881,790,208.53	876,451,298.75	0.61



股东权益比期初增加 533.89 万元，报告期内形成净利润所致。

2、经营成果变动情况

单位：元

项 目	本期数	去年同期数	本期比去年同期增减（%）
营业总收入	1,513,762,984.82	1,317,502,702.64	14.90
营业利润	2,876,073.59	15,248,546.44	-81.14
净利润	5,338,909.78	6,095,408.49	-12.41

营业总收入比上年同期增加 19,626.03 万元，主要是本期油品销售价格比上年同期增长所致；

营业利润比上年同期减少 1,237.25 万元，主要是本期根据资产状况计提资产减值损失影响所致；

净利润比上年同期减少 75.65 万元，主要是营业利润减少所致。

3、现金流量变动情况

单位：元

项 目	本期数	去年同期数	本期比去年同期增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	60,956,928.61	44,904,821.26	35.75
投资活动产生的现金流量净额	-16,905,272.12	-16,625,398.78	1.68
筹资活动产生的现金流量净额	0	-44,662,791.07	100

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 35.75%，主要是本期交纳税金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100%，主要是上年同期分配现金股利、本期未分配所致。

（二）报告期内经营情况

1、主营业务的范围及经营状况



报告期内，随着扩大内需和改善民生的政策效应显现，国内经济稳步增长，国内成品油市场需求恢复上升，但成品油资源供应充裕，国内成品油市场总体呈供大于求态势，市场竞争激烈。公司面对复杂多变的经营形势，全力开拓市场，提升服务水平，积极推进非油品业务，完善加油站服务功能，强化了公司服务品牌优势，巩固了市场，提高了市场的驾驭能力。1-6月份累计共销售各类成油品23.3万吨，实现净利润533.89万元。

2、主营业务分产品情况

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
油品及天然气	150,455.28	141,068.41	6.24%	14.59%	13.17%	1.18%
主营业务分产品情况						
汽油	62,801.84	57,064.00	9.14%	44.83%	47.27%	-1.51%
柴油	86,033.12	82,460.22	4.15%	23.45%	21.75%	1.34%
润滑油	1,399.86	1,368.52	2.24%	7.54%	2.93%	4.38%
天然气	220.45	175.67	20.31%	-36.77%	-34.92%	-2.27%

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
泰安	138,415.40	13.92%
青岛	10,677.84	23.74%
曲阜	1,362.03	16.28%

报告期内上市公司未向控股股东及其子公司销售产品。

4、经营活动中的问题与困难

受全球经济低迷、国内经济面临着结构性调整压力的影响，国内成品油市场消费增长需求受到抑制，成品油市场供大于求，竞争加剧、无序，公司成本



控制难度增加。

2010 年 5 月 12 日，公司《关于 2010 年度日常关联交易提案》在 2009 年度股东大会上被否决，公司自股东大会决议形成之日起已停止了所有与中国石油化工股份有限公司之间的油品采购。现公司的油品采购全部为市场采购，致使油品采购成本加大。

（三）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发生。

2、报告期内公司无重大非募集资金投资情况发生。

（四）公司本报告期财务报告未经审计。

第六节 重要事项

1、公司法人治理状况

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》的要求，不断完善公司的治理结构，健全了内部管理和控制制度，形成了规范的管理体系，保障了公司内部控制管理的有效执行，进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

报告期内，公司继续加强公司的制度建设及完善内部控制业务流程工作，公司治理实际情况符合证监会、深交所有关文件以及《上市公司治理准则》的要求和规定。报告期内，公司根据中国证监会[2009]34号公告要求，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》并经2010年4月19日召开的公司第五届董事会第十二次会议审



议通过正式实施。

公司目前治理结构健全，相关制度完善，规范运作情况良好。

2、报告期内，公司实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无利润分配方案实施情况。

公司本年度中期不进行利润分配及资本公积金转增股本。

3、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

4、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

5、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。成品油价格由国家发改委调整制定，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：120,187.52 万元；

占同类交易金额的比例：82.14 %

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持续稳定的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继续持续。

公司与控股股东-中国石油化工股份有限公司发生的油品采购交易属于与日常经营相关的关联交易事项，公司每年在披露上一年度报告之前，公司将当年度将要发生的日常关联交易的定价政策、定价依据、总金额、占同类交易的比例等信息报公司董事会审议后形成《年度日常关联交易提案》，提交股东大会审议并披露。

2010 年 5 月 12 日，公司《关于 2010 年度日常关联交易提案》在 2009 年度股东大会上被否决，公司自股东大会决议形成之日起已停止了所有与中国石油化工股份有限公司之间的油品采购，公司在前期库存油品的基础上加大了油品自采力度，积极组织油品货源充实油品库存，对入库油品严把质量关，保障市场供应，认真履行了辖区内成品油市场供应的社会责任。

现公司正积极与控股股东就此相关事项商定解决方案。

(2) 报告期内公司无涉及资产、股权转让发生的关联交易。

(3) 关联债权债务往来



单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
青岛华孚石油有限公司	319.99	14,944.21	0.00	0.00
山东京鲁石油化工有限公司	30.53	50.16	0.00	0.00
合计	350.52	14,994.37	0.00	0.00

报告期内上市公司与控股股东及其子公司无非经营性占款。

6、担保事项

(1) 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，公司没有为股东、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% 的被担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。也无对控股子公司担保的情形发生。

(2) 独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、深圳证券交易所《股票上市规则》的要求，我们本着认真负责的态度，对公司本报告期内关联方资金占用及对外担保情况进行了核查，现将有关情况说明如下：公司不存在向控股股东、实际控制人及其关联方提供资金的情况，控股股东及其关联方也不存在非经营性占用公司资产的情况；公司没有为控股股东及其关联方提供贷款担保，也无为任何法人单位、非法人单位或个人提供担保。公司严格按照《公司章程》及议事规则等规定和要求规范运作。公司与大股东的资金往来全部为经营性活动造成的，资金清算及时，不存在非经营性资金占用的问题，也无期间占用期末返还及其



他形式或变相的影响公司独立性和资金使用的违规情况存在。

独立董事：宫香基、黄兆良、李相杰

7、重大合同及履行情况

(1) 公司无本期或以前期间发生但延续至本期的托管、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) 公司无在报告期内发生或以前报告期发生但延续至报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

8、公司或持有公司股份 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的重要承诺事项及履行情况

持有公司股份 5% 以上股东的承诺事项及履行情况：

(1)、2007 年 3 月 19 日，公司股权分置改革方案实施完毕，公司唯一非流通股股东中国石油化工股份有限公司承诺：将按照《上市公司股权分置改革管理办法》和《上市公司股权分置改革业务操作指引》等有关规定，忠实履行法定承诺义务，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，否则中国石化在承诺的禁售期内将不转让所持有的股份。

履行情况：报告期内，承诺人严格按照承诺的约定切实履行了其承诺。

(2)、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在公开信息披露中承诺：“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”。

2010 年 5 月 12 日，公司《关于 2010 年度日常关联交易提案》在 2009 年度股东大会上被否决后，公司已停止了所有与中国石油化工股份有限公司之间的油品采购。

9、报告期内公司、公司董事会及董事、监事、管理层有关人员无受证券监管部门稽查、处罚、通报批评、公开谴责，或被采取司法强制措施的情况发生。

10、报告期接待调研及采访等相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 13 日	公司证券部	实地调研	国信证券经济研究所石化行业分析师严蓓娜	公司经营及业务发展情况，未提供资料
2010 年 04 月 26 日	公司证券部	实地调研	中信证券股份有限公司研究部高级经理黄莉莉	公司经营及业务发展情况，未提供资料

报告期内，公司遵循《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》，在接受投资者电话问询时，未发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

11、公司信息披露指引

序号	日期	公告名称
1	2010-1-13	第六届监事会第十次会议决议公告 2010 年第一次临时股东会决议公告 2009 年第一次临时股东会法律意见书 澄清公告



2	2010-4-21	<p>内部控制自我评价报告 独立董事对相关事项发表的独立意见 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核报告 独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见 第六届董事会第十二次会议决议公告 第六届监事会第十一次会议决议公告 董事会关于召开 2009 年度股东大会的通知 2009 年度审计报告 2009 年年度报告 2009 年年度报告摘要 2010 年度日常关联交易报告 2010 年第一季度报告 独立董事 2009 年度述职报告 内部信息知情人管理制度 外部信息使用人管理制度 年报信息披露重大差错责任追究制度</p>
3	2010-4-27	<p>关于召开 2009 年度股东大会的补充提示性公告</p>
4	2010-5-13	<p>2009 年度股东大会法律意见书 2009 年度股东大会决议公告 风险提示性公告</p>

公司指定信息披露报刊为《证券时报》、《证券日报》。

刊载的互联网网站名称：www.cninfo.com.cn



第七节 财务报告

- 一、公司本报告期的财务报告未经审计。
- 二、 财务报表及附注（附后）。



合并资产负债表

会企 01 表

编制单位: 中国石化山东泰山石油股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		115,438,420.65	71,386,764.16	短期借款			
交易性金融资产				应付票据			
应收票据		11,560,000.00	8,980,000.00	应付账款		1,563,413.23	1,643,632.70
应收账款		327,438.45	22,124.65	预收款项		7,758,163.79	9,000,388.36
预付款项		3,012,759.81	79,058,292.12	应付职工薪酬		186,485.22	630.00
应收利息				应交税费		-8,980,852.06	2,563,648.68
应收股利				应付利息			
其他应收款		9,720,886.60	17,079,923.33	应付股利			
存货		113,177,771.08	68,077,442.18	其他应付款		14,754,029.70	8,437,761.69
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				流动负债合计		15,281,239.88	21,646,061.43
流动资产合计		253,237,276.59	244,604,546.44	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款		12,074,098.85	12,267,598.85
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产		5,598,058.67	5,737,072.55	递延所得税负债			
固定资产		430,255,801.35	449,141,027.90	其他非流动负债			
在建工程		17,181,605.75	10,397,240.71	非流动负债合计		12,074,098.85	12,267,598.85
工程物资				负债合计		27,355,338.73	33,913,660.28
固定资产清理				所有者权益(或股东权益):			
生产性生物资产				实收资本(或股本)		480,793,320.00	480,793,320.00
油气资产				资本公积		185,109,758.43	185,109,758.43
无形资产		132,148,759.57	134,106,760.75	减: 库存股			
开发支出				专项储备			
商誉		16,479,958.87	16,479,958.87	盈余公积		98,362,540.78	98,362,540.78
长期待摊费用		14,071,113.53	15,746,454.27	一般风险准备			
递延所得税资产		40,172,972.93	34,151,897.54	未分配利润		117,524,589.32	112,185,679.54
其他非流动资产				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		881,790,208.53	876,451,298.75
				少数股东权益			
非流动资产合计		655,908,270.67	665,760,412.59	所有者权益 合计		881,790,208.53	876,451,298.75
资产总计		909,145,547.26	910,364,959.03	负债和所有者权益总计		909,145,547.26	910,364,959.03

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

会企 01 表

编制单位: 中国石化山东泰山石油股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		111,909,527.86	67,356,673.77	短期借款			
交易性金融资产				应付票据			
应收票据		11,560,000.00	8,980,000.00	应付账款		1,324,680.02	1,404,899.49
应收账款		327,438.45	22,124.65	预收款项		4,831,753.83	4,633,698.57
预付款项		3,012,759.81	79,058,292.12	应付职工薪酬		154,277.98	-
应收利息				应交税费		6,231,821.51	16,859,507.83
应收股利				应付利息			
其他应收款		93,627,239.74	97,831,211.05	应付股利			
存货		80,692,178.91	40,877,611.38	其他应付款		13,273,305.95	7,217,911.98
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				流动负债合计		25,815,839.29	30,116,017.87
流动资产合计		301,129,144.77	294,125,912.97	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款		12,074,098.85	12,267,598.85
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	3	117,832,462.95	117,832,462.95	预计负债			
投资性房地产		5,598,058.67	5,737,072.55	递延所得税负债			
固定资产				其他非流动负债			
在建工程		16,680,735.69	10,397,240.71	非流动负债合计		12,074,098.85	12,267,598.85
工程物资				负债合计		37,889,938.14	42,383,616.72
固定资产清理				所有者权益(或股东权益):			
生产性生物资产				股本		480,793,320.00	480,793,320.00
油气资产				资本公积		194,733,256.88	194,733,256.88
无形资产		53,836,565.11	54,590,378.65	减: 库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积		98,362,540.78	98,362,540.78
长期待摊费用		11,729,556.79	13,027,814.29	一般风险准备			
递延所得税资产		31,042,452.45	25,021,377.06	未分配利润		101,299,822.37	97,046,282.27
其他非流动资产				外币报表折算差额			
非流动资产合计		611,949,733.40	619,193,103.68	所有者权益 合计		875,188,940.03	870,935,399.93
资产总计		913,078,878.17	913,319,016.65	负债和所有者权益 总计		913,078,878.17	913,319,016.65

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

会企 02 表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,513,762,984.82	1,317,502,702.64
减：营业成本		1,418,408,949.55	1,250,118,152.87
营业税金及附加		1,109,638.04	2,104,107.35
销售费用		51,077,642.77	34,897,475.59
管理费用		16,815,601.85	13,221,959.60
财务费用		-258,709.16	-170,913.43
资产减值损失		23,733,788.18	2,083,374.22
提取期货风险准备金			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,876,073.59	15,248,546.44
加：营业外收入		7,019,104.73	134,370.68
减：营业外支出		2,434,249.57	488,155.51
其中：非流动资产处置损失		444,203.95	179,903.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,460,928.75	14,894,761.61
减：所得税费用		2,122,018.97	8,799,353.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,338,909.78	6,095,408.49
归属于母公司所有者的净利润		5,338,909.78	6,095,408.49
少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0111	0.0127
（二）稀释每股收益		0.0111	0.0127
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		5,338,909.78	6,095,408.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,338,909.78	6,095,408.49
归属于少数股东的综合收益总额			

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

会企 02 表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,509,642,302.85	1,308,184,899.00
减：营业成本	4	1,422,779,382.20	1,245,995,147.68
营业税金及附加		968,282.23	1,951,788.97
销售费用		45,630,851.15	29,551,355.04
管理费用		14,846,097.82	11,084,231.88
财务费用		-256,186.43	-162,105.93
资产减值损失		24,084,301.56	1,948,754.40
提取期货风险准备金			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,589,574.32	17,815,726.96
加：营业外收入		7,001,854.73	47,632.11
减：营业外支出		2,304,042.54	486,889.52
其中：非流动资产处置损失		375,637.24	179,903.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,287,386.51	17,376,469.55
减：所得税费用		2,033,846.41	8,272,433.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,253,540.10	9,104,036.19
归属于母公司所有者的净利润		4,253,540.10	9,104,036.19
少数股东损益		0.00	0.00
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0088	0.0189
（二）稀释每股收益		0.0088	0.0189
六、其他综合收益		0.00	
七、综合收益总额		4,253,540.10	9,104,036.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,253,540.10	9,104,036.19
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	

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

会企 03 表

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司 2010 年 1-6 月 金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,767,422,433.01	1,538,305,985.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,464,182.00	22,273.55
经营活动现金流入小计		1,780,886,615.01	1,538,328,258.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,636,005,775.01	1,391,243,377.59
支付给职工以及为职工支付的现金		21,707,041.76	24,363,717.18
支付的各项税费		29,974,325.31	47,226,276.18
支付其他与经营活动有关的现金		32,242,544.32	30,590,066.62
经营活动现金流出小计		1,719,929,686.40	1,493,423,437.57
经营活动产生的现金流量净额		60,956,928.61	44,904,821.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		701,654.00	127,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		701,654.00	127,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,606,926.12	16,753,048.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,606,926.12	16,753,048.78
投资活动产生的现金流量净额		-16,905,272.12	-16,625,398.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			44,662,791.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			44,662,791.07
筹资活动产生的现金流量净额			-44,662,791.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		44,051,656.49	-16,383,368.59
加：期初现金及现金等价物余额		71,386,764.16	150,087,156.53
六、期末现金及现金等价物余额		115,438,420.65	133,703,787.94

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

会企 03 表

编制单位: 中国石化山东泰山石油股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,763,560,312.04	1,527,178,447.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,204,803.05	7,928.58
经营活动现金流入小计		1,770,765,115.09	1,527,186,376.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,632,899,719.11	1,389,419,461.52
支付给职工以及为职工支付的现金		18,860,541.95	21,843,473.01
支付的各项税费		27,930,102.21	44,291,588.79
支付其他与经营活动有关的现金		30,246,533.00	29,154,424.16
经营活动现金流出小计		1,709,936,896.27	1,484,708,947.48
经营活动产生的现金流量净额		60,828,218.82	42,477,429.09
二、投资活动产生的现金流量:		0.00	
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		669,504.00	127,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		669,504.00	127,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,944,868.73	15,762,152.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,944,868.73	15,762,152.48
投资活动产生的现金流量净额		-16,275,364.73	-15,634,502.48
三、筹资活动产生的现金流量:		0.00	
吸收投资收到的现金		0.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	
偿还债务支付的现金		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			44,662,791.07
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流出小计			44,662,791.07
筹资活动产生的现金流量净额			-44,662,791.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		44,552,854.09	-17,819,864.46
加: 期初现金及现金等价物余额		67,356,673.77	146,563,159.95
六、期末现金及现金等价物余额		111,909,527.86	128,743,295.49

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

2010 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

项目	本期金额									上期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(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			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			98,362,540.78		112,185,679.54		876,451,298.75	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																				
二、本年年初余额	480,793,320.00	185,109,758.43			98,362,540.78		112,185,679.54		876,451,298.75	480,793,320.00	185,109,758.43			96,898,016.31		139,582,852.40			902,383,947.14	
三、本年增减变动金额(减少以“-”填列)							5,338,909.78		5,338,909.78							-41,983,923.51			-41,983,923.51	
(一) 净利润							5,338,909.78		5,338,909.78							6,095,408.49			6,095,408.49	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							5,338,909.78		5,338,909.78							6,095,408.49			6,095,408.49	
(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																-48,079,332.00			-48,079,332.00	
1、提取盈余公积																				
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)																				
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																				
四、本年年末余额	480,793,320.00	185,109,758.43			98,362,540.78		117,524,589.32		881,790,208.53	480,793,320.00	185,109,758.43			96,898,016.31		97,598,928.89			860,400,023.63	

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 2010 年 1-6 月金额单位: 人民币元

项目	本期金额								上期金额							
	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(或股东权益)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	所有者权益(或股东权益)合计
一、上年年末余额	480,793,320.00	194,733,256.88	0.00	0.00	98,362,540.78	0.00	97,046,282.27	870,935,399.93	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									0.00							0.00
前期差错更正									0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
其他																
二、本年期初余额	480,793,320.00	194,733,256.88	0.00	0.00	98,362,540.78	0.00	97,046,282.27	870,935,399.93	480,793,320.00	194,733,256.88	0.00	0.00	96,898,016.31	0.00	131,944,894.00	904,369,487.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,253,540.10	4,253,540.10	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-38,975,295.81	-38,975,295.81
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	4,253,540.10	4,253,540.10	0.00	0.00			0.00		9,104,036.19	9,104,036.19
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00			0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,253,540.10	4,253,540.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,104,036.19	9,104,036.19
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		-48,079,332.00	-48,079,332.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00			0.00		-48,079,332.00	-48,079,332.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
四、本年年末余额	480,793,320.00	194,733,256.88	0.00	0.00	98,362,540.78	0.00	101,299,822.37	875,188,940.03	480,793,320.00	194,733,256.88	0.00		96,898,016.31		92,969,598.19	865,394,191.38

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

2010 半年度财务报表附注

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，记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

报告期内合并财务报表范围未发生变更。

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	50,701.12		50,701.12	4,179.58		4,179.58
其中：美元						
银行存款	114,880,290.59		114,880,290.59	71,382,584.58		71,382,584.58
其中：美元						
其他货币资金	507,428.94		507,428.94			



其中: 保证金					
合 计	115,438,420.65		115,438,420.65	71,386,764.16	71,386,764.16

期末余额比年初余额增加 61.71%，主要原因系公司本期经营活动产生现金流增加所致。

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	11,560,000.00	8,980,000.00
商业承兑汇票		
合 计	11,560,000.00	8,980,000.00

(2) 2010 年 6 月 30 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 430,000.00 元, 全部为银行承兑汇票, 票据到期日为 2010 年 8 月 9 日:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
泰安航天特种车有限公司	2010-2-9	2010-8-9	300,000.00	
泰安航天特种车有限公司	2010-2-9	2010-8-9	130,000.00	
合 计			430,000.00	

(4) 2010 年 6 月 30 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	363,820.50	100.00%	10.00%	36,382.05	327,438.45
合 计	363,820.50	100.00%	10.00%	36,382.05	327,438.45

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					
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

(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)	363,820.50	100.00%	36,382.05	24,582.95	100.00%	2,458.30
1 至 2 年 (含 2 年)						
2 至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	363,820.50	100.00%	36,382.05	24,582.95	100.00%	2,458.30
净额	327,438.45			110,622.38		

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 2010年6月30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2010年6月30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
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	客户	353,511.80	1 年以内	97.17%
莱芜钢铁股份有限公司 (供应部)	客户	9,883.80	1 年以内	2.72%
新汶矿业集团物资供销公司	客户	424.9	1 年以内	0.12%
合计		363,820.50		100%

(6) 期末余额比年初余额增长 13.8 倍，主要原因系公司本期应收信用客户莱芜钢铁集团银山型钢



有限公司贷款增加所致。

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)	3,012,759.81	100%	79,058,292.12	100%
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	3,012,759.81	100%	79,058,292.12	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
加油 IC 卡款	控股股东	3,004,136.74	2010 年	尚未结算
泰安市泰山女儿旅游商贸有限公司	供应商	8,582.05	2010 年	尚未收货
泰安市福鸿工贸信息有限公司	供应商	41.02	2010 年	货款尾款
合 计		3,012,759.81		

(3) 2010 年 6 月 30 日, 与控股股东中国石化间尚未结清加油 IC 卡款 3,004,136.74 元。

(4) 期末余额比年初余额减少 96.19%, 主要原因系公司本期收回上期预付采购成品油款所致。

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	64,762,276.63	94.42%	89.22%	57,782,153.58	6,980,123.05
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	1,551,395.07	2.26%	55.30%	857,876.55	693,518.52
其他不重大的其他应收款	2,274,716.70	3.32%	10.00%	227,471.67	2,047,245.03
合 计	68,588,388.40	100.00%	74.00%	58,867,501.80	9,720,886.60



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	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%	85.83%	48,607,215.33	17,079,923.33

(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)	3,274,716.70	4.77	327,471.67	272,402.00	0.41	27,240.20
1 至 2 年 (含 2 年)	456,200.00	0.67	91,240.00	20,092,983.94	30.59	4,018,596.78
2 至 3 年 (含 3 年)	19,535,863.94	28.48	13,767,201.78			
3 年以上	45,321,607.76	66.08	44,681,588.35	45,321,752.72	69.00	44,561,378.35
合计	68,588,388.40	100	58,867,501.80	65,687,138.66	100.00	48,607,215.33
净额	9,720,886.60			17,079,923.33		

(3) 本期无核销其他应收款的情况。

(4) 2010年6月30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2010年6月30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	2-3 年和 3 年以上	26.32%
青岛泰山房地产有限公司	往来单位	15,530,561.18	3 年以上	22.64%



深圳市新嘉创实业有限公司	往来单位	10,000,000.00	3 年以上	14.58%
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	12.19%
泰安鲁润股份有限公司	往来单位	6,204,497.77	3 年以上	9.05%
合 计		58,149,953.49		

(6) 2010年6月30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	81,067.74		212,413.83	
开发产品及成本	28,397,211.20	9,417,973.89	28,397,211.20	9,417,973.89
库存商品	96,039,233.92	1,965,903.64	50,807,558.93	1,965,903.64
周转材料	44,135.75		44,135.75	
合 计	124,561,648.61	11,383,877.53	79,461,319.71	11,383,877.53
账面价值	113,177,771.08		68,077,442.18	

(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	1,965,903.64				1,965,903.64
合 计	11,383,877.53				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	8,546,995.08			8,546,995.08
合 计	8,546,995.08			8,546,995.08



二、累计折旧			
房屋及建筑物	2,809,922.53	139,013.88	2,948,936.41
合 计	2,809,922.53	139,013.88	2,948,936.41
三、减值准备			
房屋及建筑物			
合 计			
四、账面价值			
房屋及建筑物	5,737,072.55		5,598,058.67
合 计	5,737,072.55		5,598,058.67

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	149,002,915.10	1,942,143.82	504,469.89	150,440,589.03
专用设备	420,075,625.96	1,886,334.90	940,493.25	421,021,467.61
运输设备	4,565,469.07	1,004,464.60	538,938.00	5,030,995.67
办公设备及其他	45,170,342.91	4,123,109.15	1,424,756.05	47,868,696.01
合 计	618,814,353.04	8,956,052.47	3,408,657.19	624,361,748.32
二、累计折旧				
房屋及建筑物	35,020,011.56	3,632,501.63	138,952.36	38,513,560.83
专用设备	106,395,203.41	8,115,586.05	624,059.36	113,886,730.10
运输设备	2,842,292.72	253,925.45	370,764.20	2,725,453.97
办公设备及其他	13,488,821.37	2,442,152.35	1,343,825.69	14,587,148.03
合 计	157,746,329.06	14,444,165.48	2,477,601.61	169,712,892.93
三、减值准备				
房屋及建筑物	3,899,070.20	4,194,168.86		8,093,239.06
专用设备	7,536,465.37	8,157,456.77		15,693,922.14
运输设备				0.00
办公设备及其他	491,460.51	114,432.33		605,892.84
合 计	11,926,996.08	12,466,057.96	0.00	24,393,054.04



四、账面价值			
房屋及建筑物	110,083,833.34		103,833,789.14
专用设备	306,143,957.18		291,440,815.37
运输设备	1,723,176.35		2,305,541.70
办公设备及其他	31,190,061.03		32,675,655.14
合 计	449,141,027.90		430,255,801.35

本期由在建工程转入固定资产的金额为6,246,820.63元。

(2) 2010年6月30日, 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 2010年6月30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	49,012,801.52			49,012,801.52
专用设备	51,718,343.88	2,143,799.02		53,862,142.90
办公设备及其他	3,413,478.41			3,413,478.41
合 计	104,144,623.81	2,143,799.02	0.00	106,288,422.83
二、累计折旧				
房屋及建筑物	13,108,239.90	1,262,655.84		14,370,895.74
专用设备	7,307,436.18	703,891.37		8,011,327.55
办公设备及其他	1,025,558.26	98,787.26		1,124,345.52
合 计	21,441,234.34	2,065,334.47	0.00	23,506,568.81
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	35,904,561.62			34,641,905.78
专用设备	44,410,907.70			45,850,815.35
办公设备及其他	2,387,920.15			2,289,132.89
合 计	82,703,389.47			82,781,854.02



(4) 2010年6月30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	36,908,294.81
专用设备	1,084,426.31
合计	37,992,721.12

(5) 2010年6月30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
加油站	18,155,125.75	973,520.00	17,181,605.75	10,397,240.71		10,397,240.71
合计	18,155,125.75	973,520.00	17,181,605.75	10,397,240.71		10,397,240.71

(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
加油站	5000 万	10,397,240.71	14,004,705.67	6,246,820.63		50%	60%	自筹	18,155,125.75
合计		10,397,240.71	14,004,705.67	6,246,820.63					18,155,125.75

(3) 在建工程减值准备

项目	计提金额	计提原因
加油站	973,520.00	无法正常开工建设
合计	973,520.00	

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
加油站	60%	
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	155,968,671.79	18,610.00	66,681.80	155,920,599.99
合计	155,968,671.79	18,610.00	66,681.80	155,920,599.99
二、累计摊销				



土地使用权	21,861,911.04	1,920,059.24	10,129.86	23,771,840.42
合 计	21,861,911.04	1,920,059.24	10,129.86	23,771,840.42
三、减值准备				
土地使用权				
合 计				
四、账面价值				
土地使用权	134,106,760.75			132,148,759.57
合 计	134,106,760.75			132,148,759.57

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	2,281,973.33		128,749.98		2,153,223.35	
加油站租赁费	13,464,480.94	580,000.00	1,446,590.76	680,000.00	11,917,890.18	加油站退租
合 计	15,746,454.27	580,000.00	1,575,340.74	680,000.00	14,071,113.53	

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	40,172,972.93	34,151,897.54
合 计	40,172,972.93	34,151,897.54

(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	123,941,440.16
存货跌价准备	11,383,877.53
固定资产减值准备	24,393,054.04
在建工程减值准备	973,520.00



合 计

160,691,891.73

(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	48,609,673.63	10,294,210.22				58,903,883.85
存货跌价准备	11,383,877.53					11,383,877.53
长期股权投资减值准备						0.00
无形资产减值准备						0.00
固定资产减值准备	11,926,996.08	12,466,057.96				24,393,054.04
在建工程减值准备		973,520.00				973,520.00
合 计	71,920,547.24	23,733,788.18	0.00	0.00	0.00	95,654,335.42

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	1,563,413.23	1,643,632.70
合 计	1,563,413.23	1,643,632.70

(2) 2010年6月30日, 无应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

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	7,758,163.79	9,000,388.36
合 计	7,758,163.79	9,000,388.36

(2) 2010年6月30日, 无预收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3) 2010年6月30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		18,048,638.93	18,048,638.93	0.00
二、职工福利		1,176,263.16	1,176,263.16	0.00
三、社会保险费		2,761,450.86	2,729,446.62	32,004.24
其中: 1. 医疗保险费		578,213.93	573,526.03	4,687.90
2. 基本养老保险费		2,073,762.50	2,046,799.86	26,962.64
3. 年金缴费			0.00	0.00



4. 失业保险费		67,008.96	66,655.26	353.70
5. 工伤保险费		25,260.08	25,260.08	0.00
6. 生育保险费		17,205.39	17,205.39	0.00
四、住房公积金	630.00	1400586.52	1,401,013.52	203.00
五、工会经费和教育经费		544,584.70	390,306.72	154,277.98
六、非货币性福利			0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿			0.00	0.00
八、其他		2,087,296.03	2,087,296.03	0.00
合 计	630.00	26,018,820.20	25,832,964.98	186,485.22

(2) 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

(3) 期末余额较期初数增加，主要原因系公司本期计提尚未缴纳的薪酬。

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-2,421,798.93	9,337,923.07
营业税	40,432.00	96,119.97
城建税	2,023.70	602,099.80
教育费附加	867.30	258,006.85
地方教育费附加	289.10	86,002.28
房产税	316,976.53	386,550.19
土地使用税	665,696.76	1,421,752.94
印花税	5,721.39	15,181.42
所得税	-5,374,358.35	-11,149,296.56
个人所得税	33,947.20	3,752,640.56
河道维护费	6,074.12	7,520.25
土地增值税	-2,256,722.88	-2,250,852.09
合 计	-8,980,852.06	2,563,648.68

期末余额较期初数减少 4.5 倍，主要原因系公司本期缴纳上期增值税所致。

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	14,754,029.70	8,437,761.69
合 计	14,754,029.70	8,437,761.69



(2) 截至 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 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
徐家鸣	4,512,000.00	加油站收购款
山东华建建筑安装工程有限公司	1,259,480.47	质保金
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	595,270.95	质保金
潍坊新现代办公家具制造有限公司	551,380.00	未付款
合 计	7,868,131.42	

(4) 期末余额较期初数增加 74.86%, 主要原因系公司本期末支付欠款增加所致。

20、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
加油站融资租赁款	12,074,098.85	12,267,598.85
合 计	12,074,098.85	12,267,598.85

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	118,143,607	24.57%						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	3,487	0.00%						3,487	0.00%
二、无限售条件股份	362,649,713	75.43%						362,649,713	75.43%
1、人民币普通股	362,649,713	75.43%						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	98,362,540.78			98,362,540.78
其他				
合 计	98,362,540.78		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	112,185,679.54	
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	112,185,679.54	
加：本期归属于母公司净利润	5,338,909.78	
其他*		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
对股东的分配		
期末未分配利润	117,524,589.32	

(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	1,504,552,761.73	1,410,684,124.21	1,312,996,454.57	1,246,556,160.80
其 他 业 务	9,210,223.09	7,724,825.34	4,506,248.07	3,561,992.07
合 计	1,513,762,984.82	1,418,408,949.55	1,317,502,702.64	1,250,118,152.87

(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	628,018,444.72	570,639,979.30	433,634,218.83	387,479,049.74
柴油	860,331,196.31	824,602,173.60	696,926,800.60	677,302,666.14



燃料油		0.00	165,931,623.91	165,779,486.88
润滑油	13,998,600.63	13,685,234.93	13,017,310.89	13,295,618.04
天然气	2,204,520.07	1,756,736.38	3,486,500.34	2,699,340.00
合计	1,504,552,761.73	1,410,684,124.21	1,312,996,454.57	1,246,556,160.80

(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	1,384,154,006.85	1,298,305,607.64	1,214,992,230.47	1,153,472,127.80
青岛	106,778,419.47	99,787,829.34	86,291,198.82	82,356,251.12
曲阜	13,620,335.41	12,590,687.23	11,713,025.28	10,727,781.88
合计	1,504,552,761.73	1,410,684,124.21	1,312,996,454.57	1,246,556,160.80

(4) 本期公司向前五名客户销售的收入总额为 28,959,050.17 元, 占全部主营业务收入的 1.92%。

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	102,307.50	5%	60,158.49	5%
城市维护建设税	640,591.67	7%	1,300,537.45	7%
教育费附加	274,235.30	3%	555,514.58	3%
地方教育费附加	91,411.77	1%	185,171.52	1%
其他	1,091.80		2,725.31	
合计	1,109,638.04		2,104,107.35	

本期金额较上期金额减少 47.26%, 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	313,085.20	321,701.19
金融手续费	54,376.04	150,787.76
其他		
合计	-258,709.16	-170,913.43

本期金额较上期金额减少 51.37%, 主要原因系公司本期支付手续费减少所致。

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,294,210.22	2,089,186.84



二、存货跌价损失		-5,812.62
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	12,466,057.96	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	973,520.00	
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	23,733,788.18	2,083,374.22

29、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	511,551.79	8,750.00
其中：固定资产处置利得	136,478.79	8,750.00
2、政府补助		
3、其他	6,507,552.94	125,620.68
合 计	7,019,104.73	134,370.68

本期金额较上期金额增加 51.23 倍，主要原因系公司本期资产处置利得增加及本期收取营业外款项所致。

30、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	444,203.95	179,903.20
其中：固定资产处置损失	444,203.95	179,903.20
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	19,645.62	7,252.31
4、债务重组损失		
5、其他	1,970,400.00	301,000.00
合 计	2,434,249.57	488,155.51

本期金额较上期金额增加 3.98 倍%，主要原因系公司本期固定资产处置损失增加及本期其他支出增加所致。

31、所得税费用



项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,405,260.47	3,849,539.89
加: 本期缴纳上期所得税	1,737,833.89	5,431,639.33
加: 递延所得税费用	-6,021,075.39	-481,826.10
合 计	2,122,018.97	8,799,353.12

本期金额较上期金额减少 75.88%，主要原因系公司本期缴纳上期所得税减少所致。

32、每股收益计算过程

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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 为报告期月份数；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= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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 5,338,909.78 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 1,900,268.41 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= $5,338,909.78 / 480,793,320 = 0.0111$ 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



=1,900,268.41/480,793,320=0.0040 元/每股。

(三) 现金流量表项目注释

33、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
往来结算款项	6,956,629.06	22,273.55
其他	6,507,552.94	
合 计	13,464,182.00	22,273.55

34、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	6,112,850.07	4,961,566.21
修理费	3,127,711.95	1,488,716.70
离退休人员费用	1,722,722.43	1,457,928.91
水电费	1,342,152.03	1,248,936.95
业务招待费	857,582.70	965,564.81
代理手续费	2,282,600.00	
车辆使用费	878,789.94	792,942.97
行政性收费	289,989.41	122,354.00
化验计量费	753,593.54	648,365.53
租赁费	531,723.00	414,240.74
财产保险费	462,405.29	418,617.80
警卫消防费	529,148.24	248,328.54
其他支出	13,351,275.72	17,822,503.46
合 计	32,242,544.32	30,590,066.62

35、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	5,338,909.78	6,095,408.49
加：资产减值准备	23,733,788.18	2,083,374.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,162,201.62	14,256,677.74
无形资产摊销	1,919,084.18	1,900,651.18
长期待摊费用摊销	1,547,113.84	1,342,526.73
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）	-135,914.55	171,153.20
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)	-258,709.16	-170,913.43
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-6,021,075.39	-481,826.10
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)	-45,100,328.90	36,362,341.32
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	69,633,942.63	6,076,339.82
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-3,862,083.62	-22,730,911.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,956,928.61	44,904,821.26
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	115,438,420.65	133,703,787.94
减: 现金的期初余额	71,386,764.16	150,087,156.53
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	44,051,656.49	-16,383,368.59

36、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	115,438,420.65	133,703,787.94
其中: 库存现金	50,701.12	20,748.31
可随时用于支付的银行存款	114,880,290.59	131,753,473.84
可随时用于支付的其他货币资金	507,428.94	1,929,565.79
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

(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	104,455,073.07	6.94%	78,746,846.24	6.00%
山东京鲁石油化工有限公司	成品油	12,360,696.76	0.82%	10,226,544.82	0.78%

(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	1,201,875,183.56	82.14%	1,027,329,350.67	85.59%

(3) 截至 2010 年 6 月 30 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
预付账款	中国石化股份有限公司（加油 IC 卡款）	3,004,136.74	99.72%		
其他应收款	青岛华孚石油有限公司	149,442,119.96	78.48%	146,242,238.00	79.47%



山东京鲁石油化工有限公司	501,578.90	0.26%	196,327.02	0.11%
--------------	------------	-------	------------	-------

十、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 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

公司无需要披露的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	363,820.50	100.00%	10.00%	36,382.05	327,438.45
合计	363,820.50	100.00%	10.00%	36,382.05	327,438.45

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					
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

(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)	363,820.50	100%	36,382.05	24,582.95	100%	2,458.30
1 至 2 年(含 2 年)						
2 至 3 年(含 3 年)						
3 年以上						
合 计	363,820.50	100.00%	36,382.05	24,582.95	100.00%	2,458.30
净 额	327,438.45		22,123.65			

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 截至2010年6月30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2010年6月30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
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	客户	353,511.80	1 年以内	97.17%
莱芜钢铁股份有限公司(供应部)	客户	9,883.80	1 年以内	2.72%
新汶矿业集团物资供销公司	客户	424.9	1 年以内	0.12%
合 计		363,820.50		100%

(6) 期末余额比年初余额增长 13.8 倍, 主要原因系公司本期应收信用客户莱芜钢铁集团银山型钢有限公司货款增加所致。

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	188,136,173.11	98.80%	51.33%	96,561,368.40	91,574,804.71
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	17,300.00	0.01%	70.00%	12,110.00	5,190.00
其他不重大的其他应收款	2,274,716.70	1.19%	10.00%	227,471.67	2,047,245.03
合 计	190,428,189.81	100.00%	46.84%	96,800,950.07	93,627,239.74

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	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

(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)	44,250,023.57	23.24%	4,425,002.36	37,742,575.03	20.51%	3,774,257.50
1 至 2 年 (含 2 年)	30,675,697.54	27.34%	6,135,139.51	50,312,481.48	27.34%	10,062,496.30
2 至 3 年 (含 3 年)	19,535,863.94		13,767,201.78			
3 年以上	95,966,604.76	52.15%	72,473,606.43	95,966,304.76	52.15%	72,353,396.42
合计	190,428,189.81	1.03	96,800,950.07	184,021,361.27	100.00%	86,190,150.22
净额	93,627,239.74			97,831,211.05		

(3) 本期无核销其他应收款情况:

(4) 截至2010年6月30日, 持公司5% (含5%) 以上股份的股东单位无欠款.

(5) 截至2010年6月30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	149,442,119.96	1 年以内	78.48%
泰安鲁浩贸易公司	往来单位	18,055,386.20	1-2 年和 3 年以上	9.48%
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	4.39%



	位			
泰安鲁润股份有限公司	往来单位	6,204,497.77	3 年以上	3.26%
山东泰山史宾莎涂料有限公司	往来单位	4,274,001.94	1-2 年	2.24%
合 计		186,335,514.21		97.85%

(6) 截至2010年6月30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	149,442,119.96	78.48%
山东京鲁石油化工有限公司	公司子公司	501,578.90	0.26%
合 计		149,943,698.86	78.74%

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		117,832,462.95	
按权益法核算				
合 计	117,832,462.95		117,832,462.95	
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
合 计	117,832,462.95		117,832,462.95	117,832,462.95			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	1,500,969,776.68	1,415,121,377.47	1,303,967,621.53	1,242,541,273.21
其他业务	8,672,526.17	7,658,004.73	4,217,277.47	3,453,874.47
合 计	1,509,642,302.85	1,422,779,382.20	1,308,184,899.00	1,245,995,147.68

(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	626,151,095.65	573,616,860.52	429,966,467.09	387,046,366.34
柴油	858,617,311.62	826,063,755.57	691,559,826.05	673,713,621.53
燃料油			165,931,623.91	165,779,486.88
润滑油	13,996,849.34	13,684,025.00	13,023,204.14	13,302,458.46
天然气	2,204,520.07	1,756,736.38	3,486,500.34	2,699,340.00
合计	1,500,969,776.68	1,415,121,377.47	1,303,967,621.53	1,242,541,273.21

(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	1,500,969,776.68	1,415,121,377.47	1,303,967,621.53	1,242,541,273.21
合计	1,500,969,776.68	1,415,121,377.47	1,303,967,621.53	1,242,541,273.21

(4) 本期公司向前五名客户销售的收入总额为 28,959,050.17 元, 占全部主营业务收入的 1.93%。

5、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	4,253,540.10	9,104,036.19
加: 资产减值准备	24,084,301.56	1,948,754.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,875,239.97	12,843,757.10
无形资产摊销	714,896.54	696,463.52
长期待摊费用摊销	1,170,075.60	826,185.12
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)	-135,914.55	171,153.20
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)	-256,186.43	-162,105.93
投资损失(收益以“—”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-6,021,075.39	-482,701.10
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)	-39,814,567.53	33,370,692.64



经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,633,982.53	6,770,453.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,676,073.58	-22,609,259.89
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	60,828,218.82	42,477,429.09
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	111,909,527.86	128,743,295.49
减：现金的期初余额	67,356,673.77	146,563,159.95
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	44,552,854.09	-17,819,864.46

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	67,347.84	
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		
交易价格显示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	4,517,507.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,584,855.16	
所得税影响数	1,146,213.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,438,641.37	

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	0.61	0.0111	0.0111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.0040	0.0040

中国石化山东泰山石油股份有限公司

公司法定代表人：冯东青

二〇一〇年八月二十四日



第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有董事长、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、《公司章程》。