

中国石化山东泰山石油股份有限公司

SINOPEC ShanDong TaiShan Petroleum CO.,LTD.

2011 年半年度报告全文

2011 年 8 月 16 日



目 录

<u>重要提示</u>	3
<u>公司基本情况</u>	4
<u>股本变动及主要股东持股情况</u>	6
<u>董事、监事、高级管理人员情况</u>	7
<u>董事会报告</u>	8
<u>重要事项</u>	11
<u>财务报告</u> （未经审计）	16
<u>备查文件目录</u>	67



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

2011 年 8 月 16 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：冯光明 **E-mail:** tssyfgm@163.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 9600、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 (元)	895,511,120.57	949,388,500.05	-5.67%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	879,844,891.53	872,064,720.68	0.89%
股本 (股)	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)	1.829985682	1.813803737	0.89%
	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 (元)	1,942,631,857.38	1,513,762,984.82	28.33%
营业利润 (元)	10,993,594.03	2,876,073.59	282.24%
利润总额 (元)	7,357,993.26	7,460,928.75	-1.38%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	7,780,170.85	5,338,909.78	45.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	10,507,801.26	1,900,268.41	452.96%
基本每股收益 (元/股)	0.0162	0.0111	45.95%
稀释每股收益 (元/股)	0.0162	0.0111	45.95%
加权平均净资产收益率 (%)	0.82%	0.61%	0.21%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收	1.13%	0.22%	0.91%



益率 (%)			
经营活动产生的现金流量净额 (元)	26,618,721.71	60,956,928.61	-56.33%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.055364167	0.126784059	-56.33%

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	-3,678,696.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,095.66	
所得税影响额	907,970.36	
合计	-2,727,630.41	-

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、除中国石油化工股份有限公司持有公司 24.57% 的国有法人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

股东总数						48,537
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	
中海信托股份有限公司—保证金 1 号	境内非国有法人	2.82%	13,539,475	0	0	
屠秋	境内自然人	1.56%	7,502,100	0	0	
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.03%	4,949,030	0	0	
嘉兴市千亿投资有限公司	境内非国有法人	0.91%	4,356,412	0	0	
深圳市现代友谊商业顾问有限公司	境内非国有法人	0.56%	2,695,000	0	0	
华泰证券—招行—华泰紫金 3 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.48%	2,301,662	0	0	
黄海廷	境内自然人	0.46%	2,192,811	0	0	
金朝阳	境内自然人	0.45%	2,151,739	0	0	
兴业国际信托有限公司—兴业天津 2	境内非国有法人	0.32%	1,554,079	0	0	



0 0 8 - 2 号		
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
中海信托股份有限公司－保证金 1 号	13,539,475	人民币普通股
屠秋	7,502,100	人民币普通股
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	4,949,030	人民币普通股
嘉兴市千亿投资有限公司	4,356,412	人民币普通股
深圳市现代友谊商业顾问有限公司	2,695,000	人民币普通股
华泰证券－招行－华泰紫金 3 号集合资产管理计划	2,301,662	人民币普通股
黄海廷	2,192,811	人民币普通股
金朝阳	2,151,739	人民币普通股
兴业国际信托有限公司－兴业天津 2 0 0 8 - 2 号	1,554,079	人民币普通股
徐根香	1,494,021	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份、被授予的限制性股票数量未发生变化。

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

2011 年 4 月 25 日，公司第六届董事会第十六次会议决议：提名冯东青先生、陈国梁先生、丁绍红女士、路晓明先生、张卫平先生、刘卫华先生为第七届董事会的董事候选人，提交 2010 年度股东大会选举；提名宫香基先生、黄兆良先生、李相杰先生为第七届董事会独立董事候选人，提交公司 2010 年度股东大会选举。

2011 年 4 月 25 日，公司第六届监事会第十四次会议决议：提名包信源先生、王明昌先生为第七届监事会的监事候选人，提交 2010 年度股东大会选举。职工代表出任的监事由公司职工代表大会选举后直接进入第七届监事会。

2011 年 5 月 17 日，公司 2011 年第二次职工代表大会推选徐成先生为公司第七



届监事会职工代表监事。

2011 年 5 月 19 日，公司 2010 年度股东大会选举冯东青先生、陈国梁先生、丁绍红女士、路晓明先生、张卫平先生、刘卫华先生为第七届董事会董事；选举宫香基、黄兆良、李相杰为公司第七届董事会独立董事。选举包信源先生、王明昌先生为公司第七届监事会监事。

2011 年 5 月 19 日，公司第七届董事会第一次会议决议：推选冯东青董事为公司第七届董事会董事长、陈国梁董事为公司第七届董事会副董事长；聘任陈国梁先生为公司总经理，李建文先生、贾长亭先生、崔维君先生为公司副总经理；聘任魏绪秋先生为公司总会计师、冯光明先生为公司董事会秘书、李支清先生为公司证券事务代表。

2011年5月19日，公司第七届监事会第一次会议决议，推选包信源监事为公司第七届监事会主席。

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	895,511,120.57	949,388,500.05	-5.67
股东权益	879,844,891.53	872,064,720.68	0.8003 0.89

总资产比期初减少 5387.74 万元，主要是流动资产减少所致；

股东权益比期初增加 778.02 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	1,942,631,857.38	1,513,762,984.82	28.33



营业利润	10,993,594.03	2,876,073.59	282.24
净利润	7,780,170.85	5,338,909.78	45.73

营业总收入比上年同期增加 42,886.89 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增加 811.75 万元，主要是本期毛利增加所致；

净利润比上年同期增加 244.13 万元，主要是本期所得税费用减少所致。

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	26,618,721.71	60,956,928.61	-56.33
投资活动产生的现金流量净额	-19,638,942.69	-16,905,272.12	16.17
现金及现金等价物净增加额	6,979,779.02	44,051,656.49	-84.15

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 56.33%，主要是购买商品支付的现金及缴纳税金支付的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 16.17%，主要是购置固定资产支付的现金增加所致；

现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 84.15%，主要是经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

（二）报告期内经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

公司是以成品油的经销为主营业务的商业流通企业。报告期内，国内经济继续平稳较快发展，国内成品油市场需求稳步增长，受辖区内成品油经营多元主体的陆续进入等因素影响，市场竞争日趋激烈。公司面对复杂多变的经营形势，积极组织油品自采，合理摆布库存，努力扩大经营规模，及时调整营销策略，保质、保量地



供应市场。通过多种营销方式加大零售力度, 强化品牌服务意识, 加强数质量管理, 全力开拓市场, 提升了市场的驾驭能力。1-6月份累计销售各类成油品25.8万吨, 同比增加10.49%, 实现净利润778.02万元。

2、主营业务分行业、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	193,240.28	182,576.65	5.52%	28.44%	29.42%	-0.72%
主营业务分产品情况						
汽油	76,798.79	71,805.98	6.50%	22.29%	25.83%	-2.64%
柴油	114,672.21	109,131.31	4.83%	33.29%	32.34%	0.68%
润滑油	1,538.42	1,463.55	4.87%	9.90%	6.94%	2.63%
天然气	230.86	175.81	23.85%	4.72%	0.07%	3.53%

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	172,995.47	24.98%
青岛	17,658.57	65.38%
曲阜	2,586.24	89.88%

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

受辖区内成品油经营多元主体的陆续进入、替代能源发展等因素影响, 成品油市场竞争加剧, 对公司经营造成压力。

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, 市场采购致使公司采购成本、费用控制的



难度增加。

（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，进一步完善了公司的内控制度和治理结构，强化了公司规范化运作意识和风险控制意识，形成了规范的管理体系，公司内部控制管理得到了有效执行，促进了公司健康、稳步发展。公司法人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，与上述文件的要求不存在差异。

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及公积金转增股本方案实施情况。

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、报告期内，公司无重大关联交易事项

(2) 报告期内公司无涉及资产、股权转让发生的关联交易。

(3) 公司与关联方存在的债权债务往来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	-679.06	13,893.97	0.00	0.00
山东京鲁石油化工有限公司	0.00	0.00	22.44	35.49
合计	-679.06	13,893.97	22.44	35.49

公司应收全资子公司青岛华孚石油有限公司13,893.97万元。其中：7,829万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，公司与控股股东及其子公司不存在非经营性占款事项。

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。也无对控股子公司担保的情形发生。

(2) 独立董事对公司控股股东及其他关联方占用公司资金、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》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》[证监发(2005)120号]的规定及深圳证券交易所《股票上市规则》的要求，我们本着客观公平、公正、认真负责的态度，经过对相关情况的核查，现将有关情况说明如下：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，公司在财务核算和资金管理上能够保持独立性，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。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。

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。也无发生于以前年份的担保延续至本报告期的情况。

报告期内，公司无任何情况的担保事项发生。

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：

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。

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

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。

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。

11、公司信息披露指引

序号	日期	公告名称
1	2011-4-26	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 监事会对公司内部控制自我评价报告的意见 独立董事关于公司 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明 第六届董事会第十六次会议决议公告 第六届监事会第十四次会议决议公告 董事会关于召开 2010 年度股东大会的通知



		2010 年度审计报告 2010 年年度报告 2010 年年度报告摘要 2011 年第一季度报告全文 2011 年第一季度报告正文 独立董事 2010 年度述职报告 独立董事提名人声明 独立董事候选人声明
2	2011-5-20	职工代表大会决议公告 独立董事对相关事项发表的独立意见 第七届董事会第一次会议决议公告 第七届监事会第一次会议决议公告 2010 年年度股东大会法律意见书 2010 年年度股东大会决议公告

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：巨潮资讯网（<http://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

编制单位: 中国石化山东泰山石油股份有限公司				2011 年 6 月 30 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
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	150,788,000.58	143,808,221.56	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	五、2	17,920,000.00	12,700,000.00	交易性金融负债			
应收账款	五、3	5,772,743.79	12,580.02	应付票据			
预付款项	五、4	15,740.82	69,775.50	应付账款	五、15	2,731,545.15	1,846,216.24
应收保费				预收款项	五、16	6,123,850.13	57,475,214.28
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	五、17	224,534.29	-
应收股利				应交税费	五、18	-15,815,862.52	-6,766,001.77
其他应收款	五、5	7,292,008.66	3,588,405.91	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	五、6	63,883,580.06	137,569,504.45	其他应付款	五、19	13,069,238.16	15,011,398.44
一年内到期的非流动资产		26,500.00	270,416.86	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			
流动资产合计		245,698,573.91	298,018,904.30	代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		6,333,305.21	67,566,827.19
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	五、20	9,332,923.83	9,756,952.18
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产	五、7	10,840,702.00	17,899,205.24	预计负债			
固定资产	五、8	379,937,906.76	391,335,393.56	递延所得税负债			
在建工程	五、9	29,370,988.72	17,700,692.11	其他非流动负债			
工程物资		-	-	非流动负债合计		9,332,923.83	9,756,952.18
固定资产清理		-	-	负债合计		15,666,229.04	77,323,779.37
生产性生物资产		-	-	所有者权益(或股东权益):			
油气资产		-	-	实收资本(或股本)	五、21	480,793,320.00	480,793,320.00
无形资产	五、10	159,897,220.87	164,797,675.57	资本公积	五、22	189,692,988.50	189,692,988.50
开发支出		-	-	减: 库存股		-	-
商誉	五、11	16,479,958.87	16,479,958.87	专项储备		-	-
长期待摊费用	五、12	24,330,461.06	19,600,367.57	盈余公积	五、23	98,605,365.63	98,605,365.63
递延所得税资产	五、13	28,955,308.38	23,556,302.83	一般风险准备		-	-
其他非流动资产				未分配利润	五、24	110,753,217.40	102,973,046.55
				外币报表折算差额			
非流动资产合计		649,812,546.66	651,369,595.75	归属于母公司股东权益合		879,844,891.53	872,064,720.68
				少数股东权益			
				所有者权益(或股东权益)合		879,844,891.53	872,064,720.68
资产总计		895,511,120.57	949,388,500.05	负债和股东权益总计		895,511,120.57	949,388,500.05

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

2011 年 6 月 30 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
流动资产:				流动负债:			
货币资金		149,709,495.87	138,086,697.98	短期借款			
交易性金融资产		-		交易性金融负债			
应收票据		17,920,000.00	12,700,000.00	应付票据			
应收账款	十一、1	5,772,743.79	12,580.02	应付账款		2,485,469.37	1,607,483.03
预付款项		15,740.82	69,775.50	预收款项		3,436,502.87	48,791,553.25
应收利息		-	-	应付职工薪酬		-	-
应收股利		-	-	应交税费		-3,684,733.25	7,159,298.82
其他应收款	十一、2	65,606,678.60	77,658,335.24	应付利息		-	-
存货		44,860,504.15	103,041,305.30	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		26,500.00	270,416.86	其他应付款		9,984,982.68	12,996,040.30
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		283,911,663.23	331,839,110.90	流动负债合计		12,222,221.67	70,554,375.40
非流动资产:				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		9,332,923.83	9,756,952.18
长期股权投资	十一、3	117,832,462.95	117,832,462.95	专项应付款			
投资性房地产		10,840,702.00	17,899,205.24	预计负债			
固定资产		329,590,543.32	339,740,207.51	递延所得税负债			
在建工程		29,202,747.58	17,532,450.97	其他非流动负债			
工程物资		-	-	非流动负债合计		9,332,923.83	9,756,952.18
固定资产清理		-	-	负债合计		21,555,145.50	80,311,327.58
生产性生物资产		-	-	所有者权益(或股东权益):			
油气资产		-	-	实收资本(或股本)		480,793,320.00	480,793,320.00
无形资产		80,267,599.91	84,186,230.21	资本公积		199,316,486.95	199,316,486.95
开发支出		-	-	减: 库存股		-	-
商誉		-	-	专项储备		-	-
长期待摊费用		22,193,571.02	17,137,727.57	盈余公积		98,605,365.63	98,605,365.63
递延所得税资产		36,638,254.14	32,090,810.77	一般风险准备		-	-
其他非流动资产				未分配利润		110,207,226.07	99,231,705.96
非流动资产合计		626,565,880.92	626,419,095.22	所有者权益(或股东权益)合计		888,922,398.65	877,946,878.54
资产总计		910,477,544.15	958,258,206.12	负债和所有者权益(或股东权益)总计		910,477,544.15	958,258,206.12

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

2011 年 1-6 月

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,942,631,857.38	1,513,762,984.82
其中: 营业收入	五、25	1,942,631,857.38	1,513,762,984.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,931,638,263.35	1,510,886,911.23
其中: 营业成本	五、25	1,834,199,344.82	1,418,408,949.55
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	五、26	3,847,346.57	1,109,638.04
销售费用	五、27	57,653,752.14	51,077,642.77
管理费用	五、28	14,648,961.14	16,815,601.85
财务费用	五、29	-551,409.83	-258,709.16
资产减值损失	五、30	21,840,268.51	23,733,788.18
加: 公允价值变动收益			
投资收益			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收			
汇兑收益			
三、营业利润		10,993,594.03	2,876,073.59
加: 营业外收入	五、31	262,079.86	7,019,104.73
减: 营业外支出	五、32	3,897,680.63	2,434,249.57
其中: 非流动资产处置损失		3,892,961.29	444,203.95
四、利润总额		7,357,993.26	7,460,928.75
减: 所得税费用	五、33	-422,177.59	2,122,018.97
五、净利润		7,780,170.85	5,338,909.78
归属于母公司所有者的净利润		7,780,170.85	5,338,909.78
少数股东损益			
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、34	0.0162	0.0111
(二) 稀释每股收益	五、34	0.0162	0.0111
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		7,780,170.85	5,338,909.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,780,170.85	5,338,909.78
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

编制单位：中国石化山东泰山石油股份有限公司 2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,927,844,696.09	1,509,642,302.85
减：营业成本	十一、4	1,830,077,750.48	1,422,779,382.20
营业税金及附加		3,515,961.08	968,282.23
销售费用		51,507,562.88	45,630,851.15
管理费用		12,793,705.63	14,846,097.82
财务费用		-540,658.57	-256,186.43
资产减值损失		18,434,019.82	24,084,301.56
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		12,056,354.77	1,589,574.32
加：营业外收入		260,925.22	7,001,854.73
减：营业外支出		3,895,351.83	2,304,042.54
其中：非流动资产处置损失		3,892,961.29	375,637.24
三、利润总额		8,421,928.16	6,287,386.51
减：所得税费用		-2,553,591.95	2,033,846.41
四、净利润		10,975,520.11	4,253,540.10
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0228	0.0088
（二）稀释每股收益		0.0228	0.0088
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,975,520.11	4,253,540.10

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

2011 年 1-6 月

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
一、经营活动产生的现金流量:				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		419,390.00	701,654.00
销售商品、提供劳务收到的现金		2,161,640,555.61	1,767,422,433.01	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
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		-	-	投资活动现金流入小计		419,390.00	701,654.00
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		20,058,332.69	17,606,926.12
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		-	-	投资活动现金流出小计		20,058,332.69	17,606,926.12
拆入资金净增加额		-	-	投资活动产生的现金流量净额		-19,638,942.69	-16,905,272.12
回购业务资金净增加额		-	-	三、筹资活动产生的现金流量:			
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	五、35	3,773,824.40	13,464,182.00	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,165,414,380.01	1,780,886,615.01	取得借款收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		2,044,878,754.23	1,636,005,775.01	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		-	-	筹资活动现金流入小计		-	-
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			
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		23,860,669.03	21,707,041.76	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		47,399,588.14	29,974,325.31	筹资活动现金流出小计		-	-
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	22,656,646.90	32,242,544.32	筹资活动产生的现金流量净额		-	-
经营活动现金流出小计		2,138,795,658.30	1,719,929,686.40	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		26,618,721.71	60,956,928.61	五、现金及现金等价物净增加额		6,979,779.02	44,051,656.49
二、投资活动产生的现金流量:				加: 期初现金及现金等价物余额		143,808,221.56	71,386,764.16
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		150,788,000.58	115,438,420.65

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



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

2011 年 1-6 月

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
一、经营活动产生的现金流量:				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		2,199,243,080.27	1,763,560,312.04	支付其他与投资活动有关的现金			
收到的税费返还				投资活动现金流出小计		20,058,332.69	16,944,868.73
收到的其他与经营活动有关的现金		7,015,446.31	7,204,803.05				
经营活动现金流入小计		2,206,258,526.58	1,770,765,115.09	投资活动产生的现金流量净额		-19,658,942.69	-16,275,364.73
购买商品、接受劳务支付的现金		2,082,078,145.89	1,632,899,719.11	三、筹资活动产生的现金流量:			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,142,078.89	18,860,541.95	吸收投资收到的现金			
支付的各项税费		43,139,584.90	27,930,102.21	取得借款收到的现金			
支付的其他与经营活动有关的现金		28,616,976.32	30,246,533.00	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		2,174,976,786.00	1,709,936,896.27	筹资活动现金流入小计		-	-
经营活动产生的现金流量净额		31,281,740.58	60,828,218.82	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			
二、投资活动产生的现金流量:				支付其他与筹资活动有关的现金			
收回投资收到的现金				筹资活动现金流出小计		-	-
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		399,390.00	669,504.00	筹资活动产生的现金流量净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-				
收到其他与投资活动有关的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
投资活动现金流入小计		399,390.00	669,504.00				
				五、现金及现金等价物净增加额		11,622,797.89	44,552,854.09
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,058,332.69	16,944,868.73	加: 期初现金及现金等价物余额		138,086,697.98	67,356,673.77
投资支付的现金				六、期末现金及现金等价物余额		149,709,495.87	111,909,527.86

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

2011 年 1-6 月

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	189,692,988.50	-	-	98,605,365.63	-	102,973,046.55	-	-	872,064,720.68
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	189,692,988.50	-	-	98,605,365.63	-	102,973,046.55	-	-	872,064,720.68
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	7,780,170.85	-	-	7,780,170.85
(一) 净利润							7,780,170.85			7,780,170.85
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	7,780,170.85	-	-	7,780,170.85
(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、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										-
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										-
(七) 其他										-
四、本年年末余额	480,793,320.00	189,692,988.50	-	-	98,605,365.63	-	110,753,217.40	-	-	879,844,891.53

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



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

2010 年

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	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	-	-	98,362,540.78	-	112,185,679.54			876,451,298.75
加: 会计政策变更							-16,171,760.73			-16,171,760.73
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	480,793,320.00	185,109,758.43	-	-	98,362,540.78	-	96,013,918.81	-	-	860,279,538.02
三、本年增减变动金额	-	4,583,230.07	-	-	242,824.85	-	6,959,127.74	-	-	11,785,182.66
(一) 净利润							7,201,952.59		-	7,201,952.59
(二) 其他综合收益		4,583,230.07								4,583,230.07
上述 (一) 和 (二) 小计	-	4,583,230.07	-	-	-	-	7,201,952.59	-	-	11,785,182.668
(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	-	-	-	-	242,824.85	-	-242,824.85	-	-	-
1、提取盈余公积					242,824.85		-242,824.85			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者 (或股东) 的分配										-
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										-
(七) 其他										-
四、本年年末余额	480,793,320.00	189,692,988.50	-	-	98,605,365.63	-	102,973,046.55	-	-	872,064,720.68

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

2011 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	480,793,320.00	199,316,486.95		-	98,605,365.63		99,231,705.96	877,946,878.54
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	480,793,320.00	199,316,486.95	-	-	98,605,365.63	-	99,231,705.96	877,946,878.54
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	10,975,520.11	10,975,520.11
（一）净利润							10,975,520.11	10,975,520.11
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	10,975,520.11	10,975,520.11
（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	-	-	-	-	-	-	-	-
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							-	-
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								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	480,793,320.00	199,316,486.95		-	98,605,365.63		110,207,226.07	888,922,398.65

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



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

2010 年

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	480,793,320.00	194,733,256.88	-	-	98,362,540.78	-	97,046,282.27	870,935,399.93
加: 会计政策变更							-	-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	480,793,320.00	194,733,256.88	-	-	98,362,540.78	-	97,046,282.27	870,935,399.93
三、本年增减变动金额	-	4,583,230.07	-	-	242,824.85	-	2,185,423.69	7,011,478.61
(一) 净利润							2,428,248.54	2,428,248.54
(二) 其他综合收益		4,583,230.07						4,583,230.07
上述(一)和(二)小计	-	4,583,230.07	-	-	-	-	2,428,248.54	7,011,478.61
(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	-	-	-	-	242,824.85	-	-242,824.85	-
1、提取盈余公积					242,824.85		-242,824.85	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者(或股东)的分配						-		-
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								-
(七) 其他								-
四、本年年末余额	480,793,320.00	199,316,486.95		-	98,605,365.63		99,231,705.96	877,946,848.54

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

2011 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”或“本公司”）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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。本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，本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。

合并成本为购买日本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，本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。

6、合并财务报表的编制方法

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

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。

本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本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

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。

9、 金融工具

(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

A、 本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。

B、 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

本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。本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

A、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。

B、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二、10。

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。

10、 应收款项

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额超过100万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
账龄组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项与单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对单项欠款单位金额在100万元以下、但有充分证据表明难以收回的应收款项。
计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

11、 存货：

(1) 存货的分类

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:

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定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。

(4) 存货的盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：包装物在收益期内分期摊销，低值易耗品采用一次摊销法。

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

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：

A、本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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，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。

B、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之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并日被合并方的可识别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，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。



C、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，其初始投资成本应当按照《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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、后续计量及收益确认

①本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不一致的，应按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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的



除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，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本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、 投资性房地产

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，计提减值准备。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50年	4%	1.90-3.16%
专用设备	15年	4%	6.33%



运输设备	10年	4%	9.50%
办公设备及其他	5-10年	4%	9.50-19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注二、19 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

A、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。

B、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。

15、 在建工程

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，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。

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二、19所述方法计提在建工程减值准备。

16、 借款费用

(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。



A、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。

B、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。

C、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。

17、无形资产

(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,本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二、19 所述方法计提无形资产减值准备。

18、 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。

19、 资产减值损失的确定

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:

- A、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。
- B、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。
- C、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。
- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- F、有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。



G、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。

20、 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。

21、收入

(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：

A、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。

B、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：

A、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。

B、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。

C、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。

22、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。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，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。

(2) 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，本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) 本公司对与子公司、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。

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。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错：否。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错：否。

三、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的17%计算销项税抵扣进项税后计缴	17%



营业税	按租赁收入、房地产销售收入等计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

无。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

无。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

被投资单位全称	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	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围	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	全资子公司	曲阜	商品流通	1,000	油品销售	1,835		100%	100%	是			
青岛华孚石油有限公司	全资子公司	青岛	商品流通	2,220	油品销售	9,948		100%	100%	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

无。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

种类	期末数	期初数
现金	47,800.14	32,940.07



银行存款	150,740,200.44	143,775,281.49
合计	150,788,000.58	143,808,221.56

2、 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,920,000.00	12,700,000.00

(2) 2011 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

(3) 2011 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，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

(4) 应收票据期末数比期初数增加 41.1% 系本期油品销售收款以银行承兑汇票结算增加所致。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

A、 期末数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,414,159.77	100.00	641,415.98	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,414,159.77	100.00	641,415.98	10.00

B、 期初数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,977.80	100.00	1,397.78	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,977.80	100.00	1,397.78	10.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：



应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2,038,102.00	203,810.20	10.00	预计可收回
山东泰安交通运输集团有限公司	1,797,240.00	179,724.00	10.00	预计可收回
应收账款-IC 卡	2,578,817.77	257,881.78	10.00	预计可收回
合计	6,414,159.77	641,415.98	10.00	

(3) 应收账款明细单位情况

单位名称	与本公司关系	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	非关联方	2,038,102.00	1年以内	31.77
山东泰安交通运输集团有限公司	非关联方	1,797,240.00	1年以内	28.02
应收账款-IC 卡	关联方	2,578,817.77	1年以内	40.21
合计		6,414,159.77		100.00

(4) 本报告期应收账款中“应收账款-IC 卡”挂账余额 2,578,817.77 元系应收控股股东中国石化股份有限公司分公司山东石油公司的加油 IC 卡结算款。

(5) 应收账款期末数比期初数增加了 457.88 倍, 主要原因系未结算应收账款增加所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	15,740.82	100.00	69,775.50	100.00
合计	15,740.82	100.00	69,775.50	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
泰安中油华气天然气利用有限公司	非关联方	15,498.50	1年以内	尚未收货
西安开米股份有限公司青岛分公司	非关联方	242.32	1年以内	尚未收货
合计		15,740.82		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项期末数比期初数下降了 77.44%, 主要原因系本期预付天然气款项减少所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

A、期末数

种类	账面余额	坏账准备
----	------	------



	账面余额	所占比例 (%)	账面余额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	67,001,443.51	94.94	61,998,393.30	92.53
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,572,980.52	5.06	1,284,022.07	35.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-	
合计	70,574,424.03	100.00	63,282,415.37	89.67

B、期初数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	63,197,136.63	96.76	60,480,599.11	95.70
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,117,389.34	3.24	1,245,520.95	58.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	65,314,525.97	100.00	61,726,120.06	94.51

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
泰安鲁浩贸易公司	18,055,386.20	18,055,386.20	100.00	无法收回
青岛泰山房地产开发有限公司	15,530,561.18	15,530,561.18	100.00	无法收回
深圳市新嘉联创事业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	无法收回
泰安市岱信资产管理服务有限公司	8,359,508.34	8,359,508.34	100.00	无法收回
泰安鲁润股份有限公司	6,204,497.77	6,204,497.77	100.00	无法收回
汪顺奎	3,912,672.00	391,267.20	10.00	按照账龄分析
山东泰山史宾莎涂料有限公司	3,899,576.82	2,729,703.77	70.00	按照账龄分析
赵耿	1,039,241.20	727,468.84	70.00	按照账龄分析
合计	67,001,443.51	61,998,393.30		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	



1年以内(含1年)	2,028,440.49	56.77	202,844.05	133,669.31	6.31	13,366.93
1年至2年(含2年)				39,180.00	1.85	7,836.00
2年至3年(含3年)				456,200.00	21.55	182,480.00
3年以上	1,544,540.03	43.23	1,081,178.02	1,488,340.03	70.29	1,041,838.02
合计	3,572,980.52	100.00	1,284,022.07	2,117,389.34	100.00	1,245,520.95

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
泰安鲁浩贸易公司	非关联方	18,055,386.20	3年以上	25.58
青岛泰山房地产开发有限公司	非关联方	15,530,561.18	3年以上	22.01
深圳市新嘉创事业有限公司	非关联方	10,000,000.00	3年以上	14.17
泰安市岱信资产管理服务有限公司	非关联方	8,359,508.34	3年以上	11.84
泰安鲁润股份有限公司	非关联方	6,204,497.77	3年以上	8.79
合计		58,149,953.49		82.40

(4) 其他应收款期末数比期初数增加了 103.21%，主要原因系本期暂付备用金借款等增加所致。

6、 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	227,607.69		234,093.16	234,093.16		234,093.16
库存商品	58,274,612.32	1,903,272.68	56,371,339.64	120,225,221.08	1,903,272.68	118,321,948.40
周转材料	34,225.58		34,225.58	34,225.58		34,225.58
开发产品及开发成本	28,397,211.20	21,146,804.05	7,250,407.15	28,397,211.20	9,417,973.89	18,979,237.31
合计	86,933,656.79	23,050,076.73	63,883,580.06	148,890,751.02	11,321,246.57	137,569,504.45

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,903,272.68				1,903,272.68
开发产品及成本	9,417,973.89	11,728,830.16			21,146,804.05
合计	11,321,246.57	11,728,830.16			23,050,076.73



(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	成本高于可变现净值的部分		

(4) 本公司存货可变现净值系个别存货以预计售价扣除估计的销售费用和相关税费后的净值确定，按个别存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

(5) 存货期末数比期初数增加了 53.56%，主要原因系期末油品库存减少所致。

7、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	24,967,116.80			24,967,116.80
1、房屋、建筑物	24,967,116.80			24,967,116.80
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	7,067,911.56	274,441.84		7,342,353.40
1、房屋、建筑物	7,067,911.56	274,441.84		7,342,353.40
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	17,899,205.24	-274,441.84		17,624,763.40
1、房屋、建筑物	17,899,205.24	-274,441.84		17,624,763.40
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计		6,784,061.40		6,784,061.40
1、房屋、建筑物		6,784,061.40		6,784,061.40
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	17,899,205.24	-7,058,503.24		10,840,702.00
1、房屋、建筑物	17,899,205.24	-7,058,503.24		10,840,702.00
2、土地使用权				

(2) 本期折旧和摊销额：274,441.84 元。

(3) 投资性房地产期末数比期初数减少了 39.43%，主要原因系本期对个别出租房产计提减值准备所致。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计：	581,749,806.88	4,019,154.11	4,479,117.37	581,289,843.62



其中：房屋建筑物	119,374,856.34	655,343.35	376,907.11	119,653,292.58
机器设备	423,955,911.99	1,907,618.79	3,819,149.64	422,044,381.14
运输工具	4,590,913.67	632,300.47	-	5,223,214.14
办公设备及其他	33,828,124.88	823,891.50	283,060.62	34,368,955.76
项目	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少额
二、累计折旧合计	169,724,726.41		13,030,122.31	2,979,415.90
其中：房屋建筑物	30,373,971.78		2,012,707.44	358,061.75
机器设备	120,182,541.68		8,370,176.05	2,465,808.49
运输工具	2,425,658.33		439,147.84	-
办公设备及其他	16,742,554.62		2,208,090.98	155,545.66
三、固定资产账面净值合计	412,025,080.47			401,514,410.80
其中：房屋建筑物	89,000,884.56			87,624,675.11
机器设备	303,773,370.31			295,957,471.90
运输工具	2,165,255.34			2,358,407.97
办公设备及其他	17,085,570.26			15,573,855.82
四、减值准备合计	20,689,686.91	1,131,063.44	244,246.31	21,576,504.04
其中：房屋建筑物	4,354,574.18	456,172.68		4,810,746.86
机器设备	15,727,604.11	673,114.66	128,352.20	16,272,366.57
运输工具		-	-	-
办公设备及其他	607,508.62	1,776.10	115,894.11	493,390.61
五、固定资产账面价值合计	391,335,393.56			379,937,906.76
其中：房屋建筑物	84,646,310.38			82,813,928.25
机器设备	288,045,766.20			279,685,105.33
运输工具	2,165,255.34			2,358,407.97
办公设备及其他	16,478,061.64			15,080,465.21

注：本期折旧额：13,030,122.31 元；本期由在建工程转入固定资产原价为：4,019,154.11 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	60,875,488.81	17,004,346.63	43,755,183.73
机器设备	5,121,489.04	1,457,305.63	3,664,183.41
办公设备及其他	33,123,509.99	6,707,732.47	26,411,821.83
合计	99,120,487.84	25,169,384.73	73,831,188.97



(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	37,890,975.22
机器设备	849,963.66
合计	38,740,938.88

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司无期末持有待售的固定资产。

9、 在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	29,466,517.96	486,760.00	28,979,757.96	17,680,081.68	486,760.00	17,193,321.68
油库	20,000.00		20,000.00	185,000.00		185,000.00
其他	371,230.76		371,230.76	322,370.43		322,370.43
合计	29,857,748.72	486,760.00	29,370,988.72	18,187,452.11	486,760.00	17,700,692.11

(2) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
加油站	486,760.00			486,760.00	
合计	486,760.00			486,760.00	

(3) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	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	5,000 万元	17,680,081.68	14,616,208.09	2,365,917.02	463,854.79	30%	40%	自筹	29,466,517.96
合计	5,000 万元	17,680,081.68	14,616,208.09	2,365,917.02	463,854.79	30%	40%	自筹	29,466,517.96

(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	40%	

(5) 在建工程期末数比期初数增加了 65.93%, 主要原因系本期增加加油站的建设所致。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------



一、原价				
土地使用权	196,854,641.82		4,145,750.00	192,708,891.82
合计	196,854,641.82		4,145,750.00	192,708,891.82
二、累计摊销额				
土地使用权	32,056,966.25	2,129,713.12	1,375,008.42	32,811,670.95
合计	32,056,966.25	2,129,713.12	1,375,008.42	32,811,670.95
三、无形资产减值准备累计金额				
土地使用权				
合计				
四、无形资产账面价值				
土地使用权	164,797,675.57			159,897,220.87
合计	164,797,675.57			159,897,220.87

注：本期摊销额：2,129,713.12 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

11、商誉

(1) 商誉情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
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	

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司商誉未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。

12、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
房屋租赁费	2,068,473.33		100,750.02		1,967,723.31	
加油站租赁费	17,531,894.24	6,255,857.07	1,398,513.56	26,500.00	22,362,737.75	将于1年内到期
合计	19,600,367.57	6,255,857.07	1,499,263.58	26,500.00	24,330,461.06	

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	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	28,955,308.38	23,556,302.83



小计	28,955,308.38	23,556,302.83
----	---------------	---------------

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	期末数	期初数
可抵扣差异项目:		
资产减值准备	115,821,233.52	94,225,211.32
小计	115,821,233.52	94,225,211.32

14、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	61,727,517.84	2,196,313.51			63,923,831.35
存货跌价准备	11,321,246.57	11,728,830.16			23,050,076.73
投资性房地产减值准备		6,784,061.40			6,784,061.40
固定资产减值准备	20,689,686.91	1,131,063.44	244,246.31		21,576,504.04
在建工程减值准备	486,760.00				486,760.00
合计	94,225,211.32	21,840,268.51	244,246.31		115,821,233.52

15、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
应付账款	2,731,545.15	1,846,216.24

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款期末数比期初数增加了 47.95%，主要原因系本期末结算货款增加所致。

16、预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末数	期初数
预收款项	6,123,850.13	57,475,214.28

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项期末数比期初数减少 89.35%，主要原因系本期预收货款减少所致。

17、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		17,021,859.74	16,831,426.20	190,433.54
二、职工福利费		817,121.75	817,121.75	-
三、社会保险费		5,235,897.22	5,203,034.37	32,862.85



社会保险分项				
其中：1. 医疗保险		998,033.16	992,151.64	5,881.52
2. 基本养老保险费		3,739,237.68	3,712,331.61	26,906.07
3. 失业保险费		340,433.84	340,358.58	75.26
4. 工伤保险费		56,255.85	56,255.85	-
5. 生育保险费		101,936.69	101,936.69	-
四、住房公积金		1,046,819.90	1,045,582.00	1,237.90
五、工会经费		164,143.18	164,143.18	
六、职工教育经费		355,264.97	355,264.97	
七、辞退福利		26,992.44	26,992.44	
八、离退休人员费用		1,897,798.57	1,897,798.57	
合计		26,565,897.77	26,341,363.48	224,534.29

18、 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-12,062,345.61	-1,778,597.52
营业税	19,104.98	97,602.72
企业所得税	-2,874,850.90	-4,007,948.31
个人所得税	26,561.83	192,589.86
城建税	2,567.46	16,812.12
教育费附加	1,833.91	9,602.92
土地使用税	1,078,361.88	504,112.55
房产税	226,009.81	429,227.03
河道维护费	15,261.55	10,496.70
土地增值税	-2,256,722.88	-2,256,722.88
文教基金		1,614.60
其他	8,355.45	15,208.44
合计	-15,815,862.52	-6,766,001.77

注：应交税费期末数比期初数减少了 1.34 倍，主要原因系本期缴纳增值税所致。

19、 其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	13,069,238.16	15,011,398.44

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。



20、长期应付款

项目	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
加油站融资租赁款		9,332,923.83		9,756,952.18

21、股本

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

22、资本公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
股本溢价	185,109,758.43			185,109,758.43
其他资本公积	4,583,230.07			4,583,230.07
合计	189,692,988.50			189,692,988.50

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	98,605,365.63			98,605,365.63
合计	98,605,365.63			98,605,365.63

24、未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	102,973,046.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,780,170.85	
期末未分配利润	110,753,217.40	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,932,402,761.95	1,504,552,761.73
其他业务收入	10,229,095.43	9,210,223.09
营业成本	1,834,199,344.82	1,418,408,949.55

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	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	767,987,924.78	718,059,819.17	628,018,444.72	570,639,979.30
柴油	1,146,722,058.14	1,091,313,113.55	860,331,196.31	824,602,173.60
燃料油	-	-	-	-
润滑油	15,384,213.28	14,635,496.78	13,998,600.63	13,685,234.93
天然气	2,308,565.75	1,758,052.72	2,204,520.07	1,756,736.38
其他				
合计	1,932,402,761.95	1,825,766,482.22	1,504,552,761.73	1,410,684,124.21

(3) 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
泰安	1,729,954,732.50	1,633,388,317.58	1,384,154,006.85	1,298,305,607.64
青岛	176,585,668.18	168,036,517.76	106,778,419.47	99,787,829.34
曲阜	25,862,361.27	24,341,646.88	13,620,335.41	12,590,687.23
合计	1,932,402,761.95	1,825,766,482.22	1,504,552,761.73	1,410,684,124.21

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
泰安交运集团	14,611,329.20	0.76%
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	13,482,157.44	0.70%
石横特钢	9,825,800.00	0.51%
中交二公局	9,262,970.06	0.48%
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	7,680,037.44	0.40%
合计	54,862,294.13	2.84%

26、营业税金及附加

(1) 明细情况

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	82,499.23	102,307.50	5%
城建税	2,195,507.04	640,591.67	7%
教育费附加	1,568,692.70	365,647.07	5%
其他	647.60	7,343.53	
合计	3,847,346.57	1,109,638.04	

(2) 营业税金及附加本期发生额比上期增加了 2.46 倍，主要原因系本期应税收入增加所致。

(3) 公司上述税项的法定税率详见本财务报表附注三。

27、销售费用



项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,567,348.09	17,087,321.09
资产费用	19,046,262.67	18,609,748.24
销货费用	17,160,973.85	13,539,916.00
办公费用	1,879,167.53	1,840,657.44
合计	57,653,752.14	51,077,642.77

28、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,978,808.03	2,966,334.12
资产费用	6,597,704.68	6,492,943.45
税金	2,765,586.36	2,427,357.05
办公费用	3,306,862.07	4,928,387.23
合计	14,648,961.14	16,815,021.85

29、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-605,062.73	-313,085.20
银行手续费	53,652.90	54,376.04
其他		
合计	-551,409.83	-258,709.16

注：财务费用本期发生数比上期发生数减少了 1.13 倍，主要原因系本期利息收入增加所致。

30、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,196,313.51	10,294,210.22
存货跌价损失	11,728,830.16	
投资性房地产减值损失	6,784,061.40	
固定资产减值损失	1,131,063.44	12,466,057.96
在建工程减值损失		973,520.00
合计	21,840,268.51	23,733,788.18

31、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	214,264.86	511,551.79	214,264.86
其中：固定资产处置利得	214,264.86	136,478.79	214,264.86



无形资产处置利得		375,073.00	
政府补助			
赔偿转入			
罚款收入		7,072.87	
销售废旧物资	47,815.00		47,815.00
其他		6,483,230.07	
合计	262,079.86	7,019,104.73	262,079.86

注：营业外收入本期发生数比上期发生数减少了 96.27%，主要原因系本期资产处置收入及其他营业外收入减少所致。

32、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,892,961.29	450,074.74	3,892,961.29
其中：固定资产处置损失	1,122,219.71	450,074.74	1,122,219.71
无形资产处置损失	2,770,741.58		2,770,741.58
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	1,000.00
罚款支出	3,719.34	13,774.83	3,719.34
其他		1,969,400.00	
合计	3,897,680.63	2,434,249.57	3,897,680.63

注：营业外支出本期发生数比上期发生数增加了 60.12%，主要原因系本期资产处置损失增加所致。

33、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,381,573.86	2,711,455.03
补提以前年度所得税	-2,404,745.90	5,431,639.33
递延所得税	-5,399,005.55	-6,021,075.39
合计	-422,177.59	2,122,018.97

注：所得税费用本期发生数比上期发生数减少了 1.2 倍，主要原因系本期补提以前年度所得税减少所致。

34、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	7,780,170.85	5,338,909.78
期初股份总数	480,793,320.00	480,793,320.00



公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	480,793,320.00	480,793,320.00
基本每股收益	0.0162	0.0111

注：2011年1-6月普通股加权平均数=480,793,320.00

2011年1-6月基本每股收益= 7,780,170.85/480,793,320.00=0.0162

(2) 稀释每股收益计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	7,780,170.85	5,338,909.78
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息转换费用	480,793,320.00	480,793,320.00
期初股份总数		
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
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		
当期普通股加权平均数	480,793,320.00	480,793,320.00
稀释每股收益	0.0162	0.0111

注：2011年1-6月普通股加权平均数=480,793,320.00

2011年1-6月稀释每股收益= 7,780,170.85/480,793,320.00=0.0162

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
银行利息	605,062.73
往来结算款项	842,366.71
其他	2,326,394.96
合计	3,773,824.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
运杂费	8,181,836.64



项目	金额
修理费	2,239,462.45
代理手续费	2,232,600.00
离退休人员费用	1,641,392.07
水电费	1,331,715.32
车辆使用费	680,886.92
业务招待费	646,429.96
行政性收费	544,043.07
化验计量费	721,968.18
咨询费	630,538.00
其他支出	3,805,774.29
合计	22,656,646.90

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,780,170.85	5,338,909.78
加: 资产减值准备	21,840,268.51	23,733,788.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,030,122.31	14,162,201.62
无形资产摊销	2,129,713.12	1,919,084.18
长期待摊费用摊销	1,769,680.44	1,547,113.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减: 收益)	3,516,169.41	-135,914.55
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
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)	-2,416,531.38	-6,021,075.39
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)	61,957,094.23	-45,100,328.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,259,764.01	69,633,942.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-72,728,201.77	-3,862,083.62
其他		



项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	26,618,721.71	60,956,928.61
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末数	150,788,000.58	115,438,420.65
减: 现金的期初数	143,808,221.56	71,386,764.16
加: 现金等价物的期末数		
减: 现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	6,979,779.02	44,051,656.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	150,788,000.58	143,808,221.56
其中: 库存现金	47,800.14	32,940.07
可随时用于支付的银行存款	150,740,200.44	143,775,281.49
其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	150,788,000.58	143,808,221.56

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

单位: 百万元 币种: 人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国石油化工股份有限公司	母公司	国有控股	北京	苏树林	石油化工	867.02	24.57%	24.57%	中国石油化工集团	71092609-4



									公司	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

2、 本公司的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	全资子公司	有限责任公司	青岛	李民	油品销售	2,200	100%	100%	71376341-1
山东京鲁石油化工有限公司	全资子公司	有限责任公司	曲阜	宫利	油品销售	1,000	100%	100%	86305803-x

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司主要财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

A、 期末数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,414,159.77	100.00	641,415.98	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,414,159.77	100.00	641,415.98	10.00

B、 期初数



种类	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,977.80	100.00	1,397.78	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,977.80	100.00	1,397.78	10.00

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2,038,102.00	203,810.20	10.00	可收回
山东泰安交通运输集团有限公司	1,797,240.00	179,724.00	10.00	可收回
应收账款-IC 卡	2,578,817.77	257,881.78	10.00	可收回
合计	6,414,159.77	641,415.98	10.00	

(2) 应收账款明细单位情况

单位名称	与本公司关系	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	非关联方	2,038,102.00	1年以内	31.77
山东泰安交通运输集团有限公司	非关联方	1,797,240.00	1年以内	28.02
应收账款-IC 卡	关联方	2,578,817.77	1年以内	40.21
合计		6,414,159.77		100.00

(3) 本报告期应收账款中“应收账款-IC 卡”挂账余额 2,578,817.77 元系应收控股股东中国石化股份有限公司分公司山东石油公司的加油 IC 卡结算款。

(4) 应收账款期末数比期初数增加了 457.88 倍，主要原因系未结算应收账款增加所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

A、期末数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	179,371,305.58	99.23	115,015,364.92	64.12
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,396,375.49	0.77	145,637.55	10.43



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	180,767,681.07	100.00	115,161,002.47	63.71

B、期初数

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	182,357,611.62	99.68	104,973,922.76	57.56
按组合计提坏账准备的其他应收款	582,849.31	0.32	308,202.93	52.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	182,940,460.93	100.00	105,282,125.69	57.55

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,386,375.49	99.28	138,637.55	133,669.31	22.93	13,366.93
1年至2年 (含2年)				39,180.00	6.72	7,836.00
2年至3年 (含3年)						
3年以上	10,000.00	0.72	7,000.00	410,000.00	70.35	287,000.00
合计	1,396,375.49	100.00	145,637.55	582,849.31	100.00	308,202.93

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	所占比例 (%)
青岛华孚石油有限公司	全资子公司	138,939,664.45	1年以内、3年以上	76.86
泰安鲁浩贸易公司	非关联方	18,055,386.20	3年以上	9.99
泰安市岱信资产管理服务有限公司	非关联方	8,359,508.34	3年以上	4.62
泰安鲁润股份有限公司	非关联方	6,204,497.77	3年以上	3.43
山东泰山史宾莎涂料有限公司	非关联方	3,899,576.82	3年以上	2.16
合计		175,458,633.58		97.06

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	所占比例 (%)
------	--------	----	----------



青岛华孚石油有限公司	全资子公司	138,939,664.45	76.86
合计		138,939,664.45	76.86

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末账面价值	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
青岛华孚石油有限公司	成本法	99,482,462.95	99,482,462.95		99,482,462.95	100%	100%				
山东京鲁石油化工有限公司	成本法	18,350,000.00	18,350,000.00		18,350,000.00	100%	100%				
合计		117,832,462.950	117,832,462.950		117,832,462.950						

4、营业收入

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,918,436,621.58	1,500,969,776.68
其他业务收入	9,408,074.51	8,672,526.17
营业成本	1,830,077,750.48	1,422,779,382.20

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	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	762,766,500.52	717,373,022.28	626,151,095.65	573,616,860.52
柴油	1,137,968,945.87	1,088,094,009.99	858,617,311.62	826,063,755.57
燃料油				
润滑油	15,392,609.44	14,645,121.67	13,996,849.34	13,684,025.00
天然气	2,308,565.75	1,758,052.72	2,204,520.07	1,756,736.38
其他				
合计	1,918,436,621.58	1,821,870,206.66	1,500,969,776.68	1,415,121,377.47

(3) 公司的主营业务收入全部来自泰安地区。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
------	------	--------------



泰安交运集团	14,611,329.20	0.76%
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	13,482,157.44	0.70%
石横特钢	9,825,800.00	0.51%
中交二公局	9,262,970.06	0.48%
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	7,680,037.44	0.40%
合计	54,862,294.13	2.86%

5、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,975,520.11	4,253,540.10
加: 资产减值准备	18,434,019.82	24,084,301.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,746,614.84	12,875,239.97
无形资产摊销	1,147,888.72	714,896.54
长期待摊费用摊销	1,443,930.48	1,170,075.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减: 收益)	3,517,324.05	-135,914.55
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)	-	-
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)	-4,547,443.37	-6,021,075.39
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)	58,180,801.15	-39,814,567.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,393,367.43	69,633,982.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-60,223,547.79	-5,676,073.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,281,740.58	60,828,218.82
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末数	149,709,495.87	111,909,527.86
减: 现金的期初数	138,086,697.98	67,356,673.77



项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末数	-	
减：现金等价物的期初数	-	
现金及现金等价物净增加额	11,622,797.89	44,552,854.09

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-3,678,696.43	67,347.84
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，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		
无法支付的款项		
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	43,095.66	4,517,507.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



所得税影响数	907,970.36	-1,146,213.79
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,727,630.41	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	0.82	0.016	0.016
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.13	0.022	0.022

十三、财务报告的批准

本财务报表业经本公司第七届董事会第二次会议决议于2011年08月16日批准。

中国石化山东泰山石油股份有限公司（公章）

董事长：冯东青

2011年8月16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》。